

ASISTENCIA MÉDICA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR, MEDIASIST ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

ASISTENCIA MEDICA DEL ECUADOR, MEDIASIST ECUADOR S.A. (en adelante MEDIASIST o la Compañía) se constituyó el 18 de marzo del 2009 como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

MEDIASIST se dedica principalmente a las actividades de prestación de asistencia médica. Las operaciones de MEDIASIST corresponden fundamentalmente a asistencia médica, odontológica y exequial.

Debido a la estructura accionaria de sus accionistas, Grupo Asesor de Servicios y Woeds Enterprises Corp., MEDIASIST además de ser una compañía de nacionalidad ecuatoriana, tiene la calificación de empresa extranjera MEDIASIST según el Régimen Común de Tratamiento a los Capitales extranjeros previstos en la Decisión 291 de la Comisión del Acuerdo de Cartagena.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente desde el primero de enero del 2012.

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Reconocimiento de ingresos y costos del servicio -

Los ingresos por servicios comprenden principalmente a la prestación de asistencias médicas exequiales y dentales. La facturación de estos servicios es determinada con base a tarifas negociadas directamente con cada cliente.

ASISTENCIA MÉDICA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR, MEDIASIST ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los costos y gastos de los servicios son aquellos relacionados con la generación de estos ingresos, representados básicamente por la contratación de proveedores involucrados en la prestación de los mismos, y gastos incurridos en publicidad para la difusión del servicio.

Los ingresos y costos se reconocen siguiendo la política establecida por la Administración de la Compañía, la cual requiere la contabilización de dichos rubros únicamente cuando se ha recibido la documentación de respaldo proporcionada por los clientes y proveedores que corrobora el importe mensual de ingresos y costos por prestaciones diversas.

A diferencia de los costos anteriormente descritos, los demás gastos de los servicios son reconocidos en los resultados del año con base al criterio de devengamiento.

c) Activo fijo -

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d) Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

e) Jubilación patronal y desahucio -

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año.

f) Participación de los trabajadores en las utilidades -

ASISTENCIA MÉDICA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR, MEDIASIST ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

g) Estimaciones Contables.-

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - CLIENTES

	<u>2013</u>
Porvenir Compañía de Seguros y Reaseguros	1,777
Medec S.A.	72,910
Cooperativa Empleados Difare	3,268
ACE Seguros S.A.	23,510
Otros clientes	9,189
	<u>110,654</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - DEUDORES VARIOS

	<u>2013</u>
Reembolso Gastos Médicos Seguros Condor	11,073
Otros Menores	5,617
	<u>16,690</u>

ASISTENCIA MÉDICA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR, MEDIASIST ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - IMPUESTOS POR RECUPERAR

	<u>2013</u>
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	50,634

A la fecha de emisión de estos estados financieros la totalidad de estos impuestos por recuperar ha sido compensada mediante declaraciones de impuestos respectivos.

6. ACTIVO FIJO

Composición:

	<u>2013</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %
Mobiliario de oficina	1,492	10
Equipos de computación	7,834	33
	<u>9,326</u>	
Menos - depreciación acumulada	<u>(5,620)</u>	
Total al 31 de diciembre	<u><u>3,706</u></u>	

Movimiento:

	<u>2013</u>
Saldos al 1 de enero	5,765
Adiciones	-
Depreciación del año	<u>(2,059)</u>
Saldos al 31 de diciembre	<u><u>3,706</u></u>

ASISTENCIA MÉDICA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR, MEDIASIST ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - ACREEDORES DIVERSOS

	2013
Compañía de Seguros Cóndor	5,000
Seguros Porvenir	5,000
Atesegu ATS S.A.	3,000
Otros menores	3,189
	<u>16,189</u>

8. PROVISIONES

	(Ver siguiente página)			
	Saldos al <u>inicio</u>	<u>Incrementos</u>	Pagos y/o <u>utilizaciones</u>	Saldos al <u>final</u>
<u>Año 2013</u>				
Impuestos por pagar (1)	23,838	22,905	(23,838)	22,905
Participación de los trabajadores en las utilidades	19,262	17,254	(19,262)	17,254

- (1) Incluye aplicación de las retenciones en la fuente efectuados durante el ejercicio económico 2013 por US\$22,905 generando un saldo por pagar U\$22.905; además incluye la aplicación de retenciones 2012 en la liquidación de impuesto a la Renta 2012 por un valor de US\$23.838