

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en Septiembre de 2004, el objetivo principal es la Actividad de Consulta y Tratamiento por Medicos de Medicina General

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículos	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja Chica	100.00	100.00
Banco Pichincha No. 3336193204	21.21	58.86
Total	121.21	158.86

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Clientes	1,785.00	-
Clara Peñalserena Argentina	45,391.28	21,851.00
Total	47,176.28	21,851.00

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR Continuación...

* Detalle de Clientes

Dra. Rosa Quintana	420.00
Dra. Mariela Chavez	20.00
Elizabeth Martinez	132.00
Iliana Rodriguez	168.00
Inmoglobal Ecuador S.A.	75.00
Elizabeth Bermeo	100.00
Katherine Torres	120.00
Nelson Olmedo	600.00
Sergio Velez	150.00
	1,785.00

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retenciones Imp. Renta del Ejercicio	575.36	467.18
Anticipo Impuesto a la Renta	222.05	688.96
Total	<u>797.41</u>	<u>1,156.14</u>

(Espacio en Blanco)

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO:</u>		
<u>DEPRECIABLES</u>		
Muebles y Enseres	10,803.66	10,803.66
Equipo de computación	4,081.68	4,081.68
Equipo de Oficina	155.35	155.35
Maquinaria y Equipo	77,406.05	77,248.16
Total	<u>92,446.74</u>	<u>92,288.85</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Muebles y Enseres	5,288.90	5,288.90
Equipo de computación	3,606.97	3,606.97
Equipo de Oficina	15.54	15.54
Maquinaria y Equipo	52,027.94	52,027.94
Total	<u>60,939.35</u>	<u>60,939.35</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>31,507.39</u>	<u>31,349.50</u>
	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO		
Saldo Inicial	92,288.85	92,288.85
Saldo Final	<u>92,288.85</u>	<u>92,288.85</u>
Depreciación		
Saldo Inicial	60,939.35	63,364.55
Gasto Depreciación	9,228.90	8,592.82
Saldo Final	<u>70,168.25</u>	<u>71,957.37</u>

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Provedores Locales *	5,414.81	913.12
Tarjeta de Crédito Visa Empresarial	3,393.67	-
Farmacia Once	900.00	-
Anticipo Clientes Dra. Geovana Mantilla	943.30	-
Total	10,651.78	913.12

*** Detalle de Proveedores**

Empresa Electrica Quito	52.09
Empresa de Agua Potable	23.13
Glomedical	359.10
Lirva Garcia	2,579.86
Monteros Miria	1,350.10
Rosero Carrera	672.00
Ruiz Mariana	290.60
Tramacoexpress	78.93
	5,414.81

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Impuestos por Liquidar	390.60	331.30
Impuesto a la Renta	21.16	1,497.72
Total	411.76	1,829.02

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Remuneraciones por Pagar	2,859.72	2,723.05
Décimo Tercer Sueldo	87.27	80.50
Décimo Cuarto Sueldo	285.32	285.32
Aportes IESS	6,428.97	2,909.15
Fondos de Reserva	1,095.26	451.88
Prestamos IESS	2,577.53	2,577.40
Participación Trabajadores por Pagar	16.98	1,201.38
Total	<u>13,351.05</u>	<u>10,228.68</u>

NOTA 10. OTROS PASIVOS

El resumen de Otros Pasivos, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clara Peñaherrera L/Plazo *	22,739.70	9,171.70
Total	<u>22,739.70</u>	<u>9,171.70</u>

*** Detalle Diversas Tarjetas**

Tarjeta Pacificar	8,710.40
Tarjeta Titanium	761.98
Tarjeta Bankard Hotel Quito	2,450.20
Tarjeta Bankard Prestamo	9,994.40
Tarjeta Diners	822.72
	22,739.70

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 11. Gastos Ventas

El resumen de Gastos Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos	35,343.29	38,782.80
Horas Extras	606.03	1,328.46
Aportes Patronales	4,398.07	4,873.55
Fondos de Reserva	3,015.29	3,069.73
Decimo Tercer Sueldo	1,016.50	1,342.59
Decimo Cuarto Sueldo	732.00	914.50
Vacaciones	-	29.17
Indemnizaciones - Desahucios	-	125.00
Alimentación Empleados	21.47	325.85
Uniformes	263.50	196.00
Gastos Medicos de Personal	80.45	25.91
Trabajos Ocasionales	779.73	-
Honorarios	-	440.00
Arrendamiento Locales y Oficinas	17,609.50	17,269.90
Publicidad	715.00	1,052.99
Suministros y Materiales Quirurgicos	11,460.13	1,988.15
Seguros Generales	984.28	368.44
Envios Clientes	102.98	-
Eventos	6,283.73	-
Hospedaje	66.20	644.38
Alimentación	81.07	188.67
Viaticos	-	491.70
Tickets Aereos	10,430.02	12,605.81
Pasajes - Taxis	-	50.00
Agua	-	128.92
Energia Electrica	601.95	497.11
Internet - TV Cable	529.20	1,632.58
Monitoreo Alarma Guardiania	-	511.83
Celulares	99.48	21.50
Datafast	1,286.75	-
Impuestos Municipales Pat. Predial	500.09	397.62
Cuotas Camara de Comercio	50.00	-
Materiales de Oficina y Papeleria	281.62	367.09
Varios	137.26	1,288.66
Total	97,475.59	90,958.91

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Alimentación a Empleados	292.49	-
Uniformes	50.00	-
Gastos Medicos a Personal	9.60	-
Honorarios Servicios de Contabilidad	3,450.00	3,300.00
Trabajos Ocasionales	340.00	120.00
Mantenimiento Equipo e Instalaciones	360.20	129.10
Arreglo Computadoras	598.65	20.00
Publicidad	150.00	-
Combustible	44.38	-
Seguros Generales	92.11	-
Envío Clientes	329.26	231.67
Flete de Mercadería	-	293.39
Pasaje - Taxis	674.55	308.77
Hospedaje	119.20	-
Movilización	20.00	-
Alimentación	75.70	-
Agua	379.02	37.27
Telefono y Fax	947.28	853.50
Monitoreo y Alarma	660.00	-
Celular Oficina	112.30	202.26
Gastos Legales	50.00	-
Telefonos Oficina	-	6.64
Libros	-	70.00
Cuotas Camara de Comercio	72.69	33.98
Total	8,827.43	5,606.58

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Materiales de Oficina y Papelería	1,796.55	355.72
Útiles de Aseo y Limpieza	346.05	128.52
Gastos No Deducibles	56.74	245.60
IVA Asumidos	4,960.85	3,342.33
Varios	773.49	527.84
Total	7,933.68	4,600.01

NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Notas de Debito Sobregiro	48.26	12.20
Intereses por Mora	802.19	121.00
Comisiones Bancarias	1,028.81	4,151.25
Notas de Debito Chequera	158.08	164.49
Comision TC	4,971.37	-
Impuesto Salida de Divisas	-	50.00
IVA Cobrado	-	29.00
Ley Organica de Discapacidad	-	3.14
Solca	-	1.16
Cheques Devueltos	-	174.00
	7,008.71	4,706.24

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	113.17	8,009.22
(-) 15 % Participación Trabajadores	16.98	1,201.38
(-) Intereses y Multas	-	-
(-) Gastos No Deducibles	56.74	366.60
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores	1,395.51	1,395.51
	<u>(1,242.58)</u>	<u>5,778.93</u>
Conciliación Impuesto a la Renta		
22% Impuesto a la Renta	-	1,271.36
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	911.28	989.90
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	467.18	300.94
(-) Retenciones en la Fuente	575.36	467.18
	<u>(108.18)</u>	<u>115.22</u>
Impuesto a la Renta por Pagar		
	<u>(108.18)</u>	<u>115.22</u>

(Espacio en Blanco)