

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(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 2017 y 2016
(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 Util</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%
Vehiculos	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 2017 y 2016
(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 2017 y 2016
(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 período 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,	
	2017	2016
Caja Chica	100,00	100,00
Banco Pichincha No. 3336193204	38,47	21,21
Total	138,47	121,21

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Cientes	1.840,50	1.785,00
Clara Peñaherrera Argentina	22.409,73	45.391,28
Total	24.250,23	47.176,28

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones Imp. Renta del Ejercicio	515,15	575,36
Retenciones Imp. Renta ejercicio 2016	554,20	-
Anticipo Impuesto a la Renta	488,72	222,05
Total	<u>1.558,07</u>	<u>797,41</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</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	77.406,05
Total	<u>92.446,74</u>	<u>92.446,74</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Muebles y Enseres	5.290,90	5.288,90
Equipo de computación	3.608,97	3.606,97
Equipo de Oficina	17,54	15,54
Maquinaria y Equipo	52.031,94	52.027,94
Total	<u>60.949,35</u>	<u>60.939,35</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>31.497,39</u>	<u>31.507,39</u>

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Continuación.../

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

	Diciembre 31.	
	2017	2016
ACTIVO		
Saldo Inicial	92.446,74	92.446,74
Saldo Final	<u>92.446,74</u>	<u>92.446,74</u>
Depreciación		
Saldo Inicial	60.939,35	63.364,55
Gasto Depreciación	10,00	-
Saldo Final	<u>60.949,35</u>	<u>63.364,55</u>

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31.	
	2017	2016
Provedores Locales	1.453,90	5.414,81
Tarjeta de Crédito Visa Empresarial	3.975,75	3.393,67
Farmacia Once	-	900,00
Anticipo Clientes Dra. Geovana Mantilla	-	943,30
Total	<u>5.429,65</u>	<u>10.651,78</u>

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31.	
	2017	2016
Impuestos por Liquidar	46,81	390,60
Impuesto a la Renta	-	21,16
Total	<u>46,81</u>	<u>411,76</u>

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Remuneraciones por Pagar	3,657.20	2,859.72
Décimo Tercer Sueldo	91.50	87.27
Décimo Cuarto Sueldo	560.00	285.32
Aportes IESS	290.31	6,428.97
Fondos de Reserva	111.96	1,095.26
Prestamos IESS	-	2,577.53
Participación Trabajadores por Pagar	23.28	16.98
Total	<u>4,734.25</u>	<u>13,351.05</u>

NOTA 10. OTROS PASIVOS

El resumen de Otros Pasivos, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clara Peñeherra L/Plazo	8,241.12	22,739.70
Adriana Cadena	5,000.00	-
Cecilia Paredes	1,412.40	-
Total	<u>14,653.52</u>	<u>22,739.70</u>

(Espacio en Blanco)

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 11. Gastos Ventas

El resumen de Gastos Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos	21.700,00	35.343,29
Horas Extras	-	606,03
Aportes Patronales	2.636,50	4.398,07
Fondos de Reserva	1.807,64	3.015,29
Decimo Tercer Sueldo	975,00	1.016,50
Decimo Cuarto Sueldo	732,00	732,00
Alimentación Empleados	326,17	21,47
Uniformes	71,90	313,50
Gastos Medicos de Personal	-	90,05
Trabajos Ocasionales	-	1.119,73
Publicidad	260,00	865,00
Suministros y Materiales Quirurgicos	11.417,18	11.460,13
Envios Clientes	41,45	432,24
Eventos	-	6.283,73
Alimentación	-	156,27
Otros Gastos de Ventas	153,15	-
Tickets Aereos	1.659,27	10.430,02
Garantía Licitaciones	14,42	-
Celulares	-	99,48
Materiales de Oficina y Papelería	41,20	281,62
Varios	67,12	137,26
Total	41.903,00	76.801,68

(Espacio en Blanco)

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Alimentacion a Empleados	-	292,49
Honorarios Servicios de Contabilidad	1.800,00	3.450,00
Mantenimiento Equipo e Instalaciones	291,78	360,20
Arreglo Computadoras	375,00	598,65
Arrendamiento Locales y Oficinas	13.970,60	17.609,50
Combustible	-	44,88
Arriendo Equipos de Estetica	200,00	-
Seguros Generales	955,32	1.076,39
Flete de Mercadería	298,13	-
Pasaje - Taxis	527,63	674,55
Hospedaje	646,05	185,40
Movilización	-	20,00
Agua	178,26	379,02
Telefono y Fax	924,49	947,28
Monitoreo y Alarma	792,00	660,00
Celular Oficina	-	112,30
Gastos Legales	26,49	50,00
Energia Electrica	550,68	601,95
Internet - TV Cable	568,11	529,20
Cuotas Camara de Comercio	56,52	122,69
Impuestos Municipales Pat. Predial	412,10	500,09
Total	22.573,16	28.214,59

(Espacio en Blanco)

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materiales de Oficina y Papeleria	179,34	1.796,55
Utiles de Aseo y Limpieza	21,68	346,05
Gastos No Deducibles	2.522,33	56,74
IVA Asumidos	2.078,02	4.960,85
Varios	729,80	773,49
Datafast	436,75	1.286,75
Total	<u>5.967,92</u>	<u>9.220,43</u>

NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Notas de Debito Sobregiro	-	48,26
Intereses por Mora	4.039,32	802,19
Comisiones Bancarias	396,08	1.028,81
Notas de Debito Chequera	-	158,08
Comision TC	2.203,27	4.971,37
	<u>6.638,67</u>	<u>7.008,71</u>

(Espacio en Blanco)

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. PROVISIONES FINALES

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

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	155,21	113,17
(-) 15 % Participación Trabajadores	23,28	16,98
(+) Intereses y Multas	-	-
(+) Gastos No Deducibles	2.522,33	56,74
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores	1.395,51	1.395,51
	<u>1.258,75</u>	<u>(1.242,58)</u>
Conciliación Impuesto a la Renta		
22% Impuesto a la Renta	-	-
Saldo de Anticipo Pendiente de Pago Antes de la Rebaja	575,36	-
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal	1.103,61	-
(=) Rebaja del Anticipo	575,36	-
(=) Anticipo Reducido	528,25	-
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	911,28
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	467,18
(-) Retenciones en la Fuente	515,15	575,36
(-) Credito Tributario Años Anteriores	108,18	-
	<u>(623,33)</u>	<u>(108,18)</u>

(Espacio en Blanco)