

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA, fue constituida el 29 de mayo de 1987 en la República del Ecuador.

El objeto social de la Compañía será: a) la comercialización de medicamentos, equipos médicos, paramédicos, veterinarios y de productos o insumos que se utilicen para la prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades humanas y animales, que puede ser objeto de comercialización pública, de acuerdo con las leyes ecuatorianas; b) La prestación de servicios de esterilización lavado y reciclaje de equipos y la preparación de insumos para medicamentos de uso humano y veterinario; etc.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la provincia de Pichincha; cantón: Quito; calle: Enrique Gangotena; número: N26-154; intersección: Av. Orellana; Barrio: Mariscal; piso: 2; referencia ubicación: Frente Jugueton De La Orellana.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2018. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros separados por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 26 de marzo del 2019.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Medaserin Cia. Ltda. han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) vigente al 31 de diciembre de 2018, aplicable uniformemente a todos los periodos que se presentan.

A continuación se presentan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.2 Bases de preparación

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, con la excepción de las cuentas por cobrar comerciales que se registran al costo amortizado y los inventarios que se registran al menor del costo y el valor neto de realización.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas 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 de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de “INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA.”

2.6 Efectivos y Equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.7 Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. 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.

Provisión incobrables

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.8 Inventarios

La Compañía valoriza sus inventarios al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable.

El costo de los inventarios incluirá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias realizando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

2.9 Propiedades, Muebles y Equipo

Las propiedades muebles y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúne las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al fin de cada año financiero. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de Computación	3 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre la propiedad planta y equipo mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo.

No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

La depreciación y el deterioro son incluidas en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

2.10 Beneficios de Empleados

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

Beneficios post-empleo

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de situación financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

2.11 Provisiones y Contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.12 Impuestos

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los socios.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables del año 2018. La legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.13 Patrimonio, Reservas, Utilidades y Dividendos

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de socios,

2.14 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocerán cuando se cumplen las siguientes condiciones;

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía a transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de bienes;

Los costos incurridos, o por incurrir , en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.15 Costo de Ventas de Productos

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la comercialización de sus productos que son directamente atribuibles al inventario.

2.16 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.17 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos

	REF.	2018	2017
		US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja chica		200	292
Efectivo en Bancos	(3.1.1)	31.034	49.955
Total Efectivo y equivalentes		31.234	50.247

(3.1.1) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2018	2017
	US\$	US\$
Produbanco	30.418	48.891
Pichincha	616	564
Produbanco-Heparina		500
Total Bancos	31.034	49.955

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	REF.	2018 US\$	2017 US\$
Cuentas por cobrar comerciales			
Cientes	(3.2.1)	842.419	837.229
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(3.2.2)	(34.079)	(37.365)
Cuentas por cobrar comerciales, netas		808.340	799.864
Otras Cuentas por cobrar			
Cuentas por cobrar empleados			550
Otras cuentas por cobrar			600
Otras Cuentas por cobrar, netas			1.150
Total cuentas por cobrar comerciales y otras		808.340	801.014

(3.2.1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	2018 US\$	2017 US\$
Clinica Menydia	636.934	639.193
Cientes Locales	205.485	198.037
SUMAN	842.419	837.229

(3.2.2) Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro.

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por los años que terminaron el 31 de diciembre es como sigue:

Detalle	2018 US\$	2017 US\$
Saldo al inicio del año	37.365	29.173
Castigos	(11.711)	(180)
Provisión del año	8.424	8.372
Saldo al final del año	34.079	37.365

3.3 INVENTARIOS

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	REF.	2018 US\$	2017 US\$
Inventarios Productos Comprados a Terceros		507.595	583.229
Mercadería en Trancito		136.750	19.041
(-) Provisión VNR	(3.3.1)	(7.230)	(8.838)
Total Inventario		637.114	593.431

(3.3.1) Deterioro de inventarios

Las cuentas de inventarios han sido revisadas por indicadores de deterioro, y al 31 de diciembre de 2018, no existe deterioro en los inventarios, por lo que no fue necesario registrar un incremento en la provisión.

3.4 PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

REF.	2018 US\$	2017 US\$
Anticipo a Proveedores		
Anticipo proveedores	449	322
Anticipo a proveedores, netos	449	322
Otros Activos corrientes		
Otros anticipos entregados	448	
Otros activos		25.262
Otros activos corrientes, netos	448	25.262
Impuestos		
Credito Tributario Renta	24.167	18.908
Credito Tributario IVA	22.751	13
Anticipo Impuesto a la Renta, netas	46.918	18.921
Total pagos anticipados y otros activos	47.815	44.505

3.5 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2018 US\$	2017 US\$
Costo		
Maquinaria y Equipos	3.138	3.138
Equipo de Computación	8.129	6.829
Muebles y Enseres	11.273	11.273
Total Costo	22.540	21.240
Depreciación Acumulada	(16.539)	(14.755)
Total Depreciación Acumulada	(16.539)	(14.755)
Valor en libros	6.001	6.485

El movimiento en el años 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2018 US\$	Depreciación Acumulada 2018 US\$	Costo 2017 US\$	Depreciación Acumulada 2017 US\$
Saldo al 1 de enero	21.240	(14.755)	21.240	(13.102)
Más Adiciones	1.300	(1.785)		(1.653)
Más/menos Bajas y Ventas netas				
Ajustes				
Saldo al 31 de Diciembre	22.540	(16.539)	21.240	(14.755)

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2018 US\$	2017 US\$
Proveedores Locales	(3.6.1)	136.942	66.734
Proveedores del Exterior	(3.6.2)	218.952	194.124
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		355.894	260.858

(3.6.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores es el siguiente:

CUENTAS	2018 US\$
Dr. Santacruz Tipanta Angel Cristobal	60.400
Abbott Laboratorios Del Ecuador Cia. Ltda.	14.900
Alarcon Jimenez Carmen Rosa	12.350
Avila Grijalva Jaime Oswaldo	11.760
Núñez Velasco Luzmila Margarita	6.194
Elixirsoftware Comercializadora S.A.	5.152
Otros	26.187
SUMAN	136.942

(3.6.2) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores del exterior, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores es el siguiente:

CUENTAS	2018 US\$
Lemaitre	20.130
Medcomp	64.909
Allmed	133.874
Diasol	39
SUMAN	218.952

3.7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2018 US\$	2017 US\$
Tarjetas de crédito	(3.7.1)	14.205	10.389
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo		14.205	10.389

(3.7.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a instituciones financieras, al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS	2018
	US\$
Diners Club	713
Mastercard Produbanco	13.346
Mastercard Pichincha	146
Total de Tarjetas de Crédito	14.205

3.8 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2018	2017
	US\$	US\$
Con la Administración Tributaria		
SRI por pagar	5.800	2.216
Impuesto a la renta	24.341	26.649
Con la administracion Tributaria, netas	30.141	28.864
Con el IESS		
Aportes IESS por pagar	826	880
Con el IESS, netos	826	880
Beneficios de Ley a Empleados		
Décimo Tercero por pagar	745	516
Décimo Cuarto por pagar	764	620
Provisiones vacaciones por pagar	364	
Nomina por pagar	400	
Fondos de Reserva	167	208
15% participación trabajadores	19.244	19.232
Beneficios de ley a empleados, netos	21.684	20.577
Otros Pasivos Corrientes		
Anticipo a clientes	23	17
Otros Pasivos	19.611	428.459
Otros pasivos corrientes, netos	19.634	428.476
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	72.285	478.797

3.9 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD \$ 84.708; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez apropiado el valor correspondiente al 15% de Participación de trabajadores, 25% de Impuesto a la Renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización en caso de existir reinversión de utilidades. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2018 y 2017, se realizó la siguiente conciliación tributaria

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2018	2017
UTILIDAD CONTABLE	128.292	128.217
15% Participación Trabajadores (a)	(19.244)	(19.232)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	109.049	108.984
(+) Gastos no deducibles	1.839	22.384
(-) Deducciones Especiales	(13.524)	(10.238)
BASE IMPONIBLE	97.364	121.130
25% IMPUESTO A LA RENTA	24.341	26.649
Anticipo Mínimo	21.180	17.103
Gasto por Impuesto a las Ganancias	24.341	26.649

(a) Conforme leyes laborales INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS MEDASERIN CIA. LTDA. provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

3.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2018	2017
		US\$	US\$
Cuentas y documentos por pagar Relacionados	(3.10.1)	733.428	445.164
Total cuentas por pagar a largo plazo		733.428	445.164

(3.10.1) Corresponde a:

CUENTAS	2018
	US\$
Dividendos Por Pagar	445.164
Dr. Cristóbal Santacruz préstamos	278.459
Sra. Teresa Nuñez finiquito y jubilación	9.806
Total	733.428

-

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.11 BENEFICIO A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El detalle se muestra a continuación

	2018	2017
	US\$	US\$
Provisión Desahucio	16.183	13.522
Provisión Jubilación Patronal	11.792	44.501
Total beneficios a empleados a largo plazo	27.975	58.023

El movimiento de la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre es como sigue:

Detalle	Jubilacion Patronal	Desahucio
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	44.501	13.522
Uso Provisión	(28.318)	(3.500)
Provisión del año		1.770
Saldo al final del año	16.183	11.792

3.12 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2018 y 2017 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2018	2017
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	33.624	33.624
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	33.624	33.624

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, comprende a 33.624 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.13 INGRESOS Y COSTOS

A continuación se presenta el detalle de ingresos costos

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS	2018	2017
	US\$	US\$
Venta de Bienes 12%	2.306.091	293.311
Venta de Bienes 0%	127.968	2.261.206
Otros cargos de actividades operacionales	5	
Total ingresos	2.434.064	2.554.516

COSTOS DE VENTAS	2018	2017
	US\$	US\$
Inventario Inicial	583.229	267.156
(+) Compras	1.777.723	1.992.850
(-) Inventario Final	507.595	583.229
(+/-) Ajustes		179.942
(=) Costos de Ventas	1.853.357	1.856.720

3.14 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 26 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.


Margarita Núñez
REPRESENTANTE LEGAL


Silvana Vela
CONTADORA GENERAL