

A continuación las Políticas Contables y Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1:

INFORMACIÓN GENERAL

MEDICALGUABO S.A. fue fundada en el año 2014, cuya fecha de Constitución es 29 de Septiembre de 2014 y su objeto social son actividades de consulta y tratamiento por médicos en general en consultorios privados.

Se halla localizada en el Cantón El Guabo, calle Mariscal Sucre s/n y Luis Aguilar.

Antecedentes

MEDICALGUABO S.A, está considerada como una PYMES, utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- Econ. Mariuxi Lorena Figueroa Muñoz- Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón El Guabo, número 41 en la fecha 22 de Febrero de 2019.
- Ing. César Eduardo Guzmán García - Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón El Guabo, número 33 en la fecha 13 de Febrero de 2019.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América

NOTA 2:

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• Bases de Preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período presentado.

• Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2019
- Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2019
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2019

• Moneda Funcional y de Presentación

La moneda funcional de la empresa se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en la que funciona.

La moneda de presentación y la moneda funcional de MEDICALGUABO S.A. es el dólar estadounidense (US\$).

• Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la

intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

- **Reclasificaciones Significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3:

POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas.

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las partidas como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado. Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF para las PYMES se utiliza el revalúo como el costo atribuido, asignando a las propiedades, planta y equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

NOTA 4:

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

1. ACTIVO:

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Diciembre 31	2018	2019
Caja Chica (a)	200.00	200.00
Bancos Moneda Nacional (b)	19.67	3297.33
Coop. Ahorro y Credito Sta. Rosa (c)	2122.07	2715.59
TOTALES →	2341.74	6212.92

(a) Al 31 de Diciembre 2019, corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(b) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y de ahorro en el Banco del Pichincha y son de libre disponibilidad.

(c) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a depósitos en cuentas de ahorro en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Santa Rosa Cia. Ltda. y son de libre disponibilidad.

1.2. Otras Cuentas y documentos por cobrar corrientes

Diciembre 31	2018	2019
Cientes Varios	102.02	0.00
Provisión por cobrar IESS (a)	222832.16	169063.44
Prosaludoro S.A- Empresa Relacionada (b)	99855.95	54778.53
Coproplay SA.-Empresa Relacionada (c)	14075.40	19784.05
Otras Cuentas por cobrar	142.58	0.00
TOTALES →	337008.11	243626.02

- (a) Al 31 de Diciembre de 2019, tenemos provisión por cobrar por \$169063.44 por servicios brindados al IESS, y no facturados pero con seguridad de cobro. (Sección 23-Ingresos/NIIF para Pymes.)
- (b) Al 31 de Diciembre de 2019, la empresa relacionada Prosaludoro SA por disposición de socios al realizarse transferencias de valores por cubrir obligaciones.
- (c) Al 31 de Diciembre de 2019, la empresa relacionada Coproplay SA, por disposición de socios al realizarse transferencias de valores por cubrir obligaciones.

1.3. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de Diciembre de 2019, contamos con los siguientes valores

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019
Crédito Tributario por Impuesto a la renta AÑO 2016	6576.42
Crédito Tributario por Impuesto a la renta AÑO 2017	12949.04
Crédito Tributario por Impuesto a la renta AÑO 2018	10058.89
Crédito Tributario por Impuesto a la renta AÑO 2019	18361.84
TOTALES →	47946.19

1.4. Inventarios- Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)

Diciembre 31	2018	2019
Inventario de Instrumentales Odontológicos	3961.36	3765.53
Inventario de Instrumentales Ginecológicos	216.90	146.40
Inventario de Instrumentales Médicos	953.31	989.33
Inventario de Insumos Ginecológicos	442.33	441.25
Inventario de Insumos Médicos	140.98	118.91
Inventario de Insumos Odontológicos	3883.38	5365.79
Inventario de Farmacia	18620.42	26463.76
Inventario de insumos de laboratorio	0.00	6085.64
Inventario de instrumentales de laboratorio	0.00	764.57
Inventario de Señaléticas y varios	750.00	0.00
TOTALES →	28968.68	44141.18

El inventario final con el que se cierra el periodo 2019 es de \$41141.18

1.5. Gastos pagados por anticipado (prepagados)

Diciembre 31	2018	2019
Anticipo a Proveedores (a)	27175.93	12173.68
Anticipo de Sueldos	724.42	966.15
TOTALES →	27900.35	13139.83

a) Los saldos por anticipo a proveedores corresponden a:

ANTICIPO A PROVEEDORES	2019
Corp.Nac. Telecomunicaciones CNT-EP	101.64
García Pazmiño Lylian Patricia	11787.04
Rosa Pesantes Qhispi	285.00
TOTALES →	12173.68

1.6. Otros Activos corrientes

Al 31 de Diciembre de 2019, contamos con lo detallado en el rubro de Otros activos corrientes

Diciembre 31	2018	2019
Depósitos en Garantía	3600.00	3600.00
TOTALES →	3600.00	3600.00

1.7. Propiedades, Planta y Equipo

Diciembre 31	2018	2019
Activo Fijo Depreciable (a)	82622.32	108715.17
(-) Dep. Acumulada	(39408.83)	(47443.19)
TOTALES →	43213.49	61271.98

- a) Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación y deterioro acumulados, el método de depreciación con el que se ha venido trabajando y se mantiene es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

Los Gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

2. PASIVO:**2.1. Cuentas y documentos por pagar corrientes- No relacionadas locales**

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito.

Cuenta	AÑO 2018	2019
Cuentas por Pagar a Proveedores (a)	74767.78	130131.90
TOTAL ==>>>	74767.78	130131.90

- (a) A los proveedores que se adeudan son los siguientes:

MEDICALGUABO S A		
Identificación	Razón Social	Total
0791781434001	Importadora Y Comercializadora Del Sur Imcomsur S.A	98.573,70
0992713097001	Intermachala S.A.	17.006,00
0190360636001	Representaciones Pedro Araneda Ferrer E Hijos Cia. Ltda.	9.359,85
0190085422001	Recor Dental Y Quimedic S.A.	563,27
0968599020001	Corporación Nacional De Electricidad CNEL	533,55
0993206350001	Pharmamarket S.A.	495,00
0703929299001	Mendoza Cedillo Martha Angelina	469,99
0703428326001	Ramos Salinas Cesar Ruperto	462,75
0703620583001	Solorzano Ramon Jefferson Eder	305,00
0703255018001	Mendoza Valarezo Darwin Alberto	289,98
0702039793001	Moncada Aguilar Angel Ramiro	224,00
0701720559001	Fausto Enrique Figueroa Samaniego	168,30
0704297084001	Muñoz Morales Alexandra Elizabeth	167,12
1791256115001	Otecel S.A.	159,47
0700224850001	Castillo Ley Mirian Esmeraldas	146,37
0791820936001	Vegas Perez Fraybert Alejandro	136,07
0790150929001	Servicios Y Distribuidora San Antonio C. Ltda.	132,08

0921450797001	Rivas Delgado Diana Gardenia	121,35
0703302323001	Villacis Muñoz Williams Alberto	115,15
0791807298001	Fialsanet S.A.	103,40
0702435801001	Apolo Naranjo Milton Rolando	94,30
1802396679001	Enriquez Yanez Renato Patricio	90,22
0701995607001	Zaldúa Vélez Jorge Humberto	72,90
0992595493001	Elienza Sa	69,42
0991295542001	Hispana De Seguros S.A.	51,62
1103124085001	Godoy Armijos Marco Vicente	50,30
0705496289001	Torres Vera Carolina Lisette	45,00
0601281322001	Martha Beatriz Aldaz Medina	38,01
0700884349001	Salinas Unuzungo Roque Bolívar	21,78
0704846740001	Vega Quemaza Tania Patricia	20,00
1792130018001	Biotechminsa Cia. Ltda.	15,83
0700823693001	Rodriguez Valarezo Manuel Enrique	15,46
0992294272001	Gadere S.A.	10,87
1790010937001	Banco Pichincha C.A.	3,79
TOTALES		130.131,90

2.2. Obligaciones con Instituciones Financieras-No relacionadas locales

Los saldos que se adeudan a Instituciones Financieras son:

Cuenta	AÑO 2018	AÑO 2019
Cheques por Pagar	9055.12	6010.48
Prestamo Coop. Sta. Rosa C/P	0.00	11136.28
Tarjeta de Crédito	0.00	1112.61
TOTAL ==>>	9055.12	18259.37

2.3. Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

Se adeudan las siguientes obligaciones emitidas a cumplirse en el próximo periodo contable.

Cuenta	AÑO 2018	AÑO 2019
Impuestos por pagar	3871.02	2744.70
TOTAL ==>>	3871.02	2744.70

2.4. Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

Las obligaciones con los empleados, corresponden a valores pendientes del mes inmediato anterior a liquidarse en el siguiente mes y en el transcurso de año, como detalle a continuación:

Cuenta	AÑO 2018	AÑO 2019
Part. Trabajadores 15%	4429.37	598.62
Obligaciones con el IESS	6767.86	8146.95
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	83264.19	69183.02
TOTAL ==>>	94461.42	77928.59

2.5. Cuentas y Documentos por pagar comerciales NO corrientes

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Cuentas por pagar No corrientes (a)	80248.29	33612.08
TOTAL ==>>	80248.29	33612.08

(a) El detalle de las cuentas por pagar no corrientes es el siguiente:

MEDICALGUABO S A		
Identificación	Razón Social	Total
0990858322001	Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana Difare S.A.	33612.08
TOTALES		33612.08

2.6. Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes- A accionistas, socios, partícipes. Beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital

Las obligaciones a largo plazo con los accionistas son:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Sueldos Funcionarios Año 2016 L/P	0.00	28171.45
Sueldos Funcionarios Año 2017 L/P	0.00	97319.77
Sánchez Patricio-Coop.Sta Rosa	1031.58	0.00
TOTAL ==>>>	1031.58	125941.22

2.7. Obligaciones con Instituciones Financieras-No relacionadas locales

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Obligaciones Coop. Sta Rosa	19811.90	8675.62
TOTAL ==>>>	19811.90	8675.62

3. PATRIMONIO

3.1. Capital

MEDICALGUABO S.A. actualmente cuenta con un capital suscrito y pagado de \$800.00

3.2. Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización

MEDICALGUABO S.A. actualmente cuenta con un aporte para futuras capitalizaciones de \$21000.00

3.3. Resultados acumulados

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Pérdidas Acumuladas	20643.02	2097.57
TOTAL ==>>>	20643.02	2097.57

3.4. Resultados del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2019 expresado bajo normativa contable NIIF, refleja los siguientes datos:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Resultado del Ejercicio	18545.45	3392.21
TOTAL ==>>>	18545.45	3392.21

4. INGRESOS**4.1. Ingresos de actividades ordinarias**

Al 31 de diciembre del 2019, se facturo lo siguiente por prestación de Servicios:

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Prestaciones Locales de servicios	697400.97
TOTALES ==>>	697400.97

4.2. Otros Ingresos

Cuentas	AÑO 2019
Provision IESS	169063.44
TOTAL ==>>	169063.44

4.3. Ingresos financieros y otros no operacionales

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Intereses con instituciones financieras	320.64
Intereses con terceros	584.91
TOTALES ==>>	905.55

5. COSTOS**5.1. Costo de ventas**

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	28968.68
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	163785.02
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-44141.18
TOTAL DE COSTOS ==>>	148612.52

5.2. Gastos por beneficios a los empleados y honorarios

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess	130719.69
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	23693.17
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	25938.18
Honorarios profesionales y dietas	116002.93
Desahucio	2474.64
TOTALES ==>>	298828.61

5.3. Gastos por depreciaciones

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Depreciación Propiedades Planta y Equipo	3660.37
TOTALES ==>>	3660.37

5.4. Otros gastos

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	19759.09
Mantenimiento y reparaciones	48188.24
TOTALES ==>>	67947.33

5.5. Servicios públicos

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Servicios Básicos	12578.58
TOTALES ==>>	12578.58

6. GASTOS

6.1. Gastos por beneficios a los empleados y honorarios

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess	195744.86
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	29286.20
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	40416.52
Honorarios profesionales y dietas	3012.56
Otros	5156.54
TOTALES ==>>	273616.68

6.2. Gastos por depreciaciones

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Depreciación Propiedades Planta y Equipo	4373.99
TOTALES ==>>	4373.99

6.3. Gastos por provisiones

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Provision	102.02
TOTALES ==>>	102.02

6.4. Otros gastos

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Promocion y publicidad	4628.00
Transporte	408.93
Gastos de gestión	279.68
Arrendamientos operativos	27565.14
Mantenimiento y reparaciones	4917.26
Seguros y reaseguros	972.40
Impuestos, contribuciones y otros	3046.30
Otros gastos	912.47
TOTALES ==>>	42730.18

6.5. Gastos Financieros y otros no operacionales

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Costos de Transaccion	513.57
Intereses con instituciones financieras	3804.70
Intereses pagados a terceros	6610.58
TOTALES ==>>	10928.85

Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2019 entre partes relacionadas son como sigue:

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Operaciones de Activo	74562.58

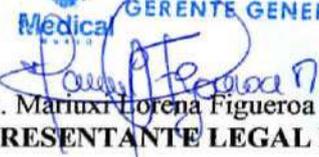
Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el periodo 2019 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Los Estados Financieros bajo NIIF, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 27 de Abril de 2020


 Eco. Mariuxi Figueroa M.
 GERENTE GENERAL

 Econ. Mariuxi Lorena Figueroa Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL DE MEDICALGUABO S.A.

