

MEDIKA IMPORT S A
Políticas contables, y notas explicativas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

1. Información general.-

La Compañía Medika Import S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en el cantón Quito; en la oficina 329 ubicada en el Edificio Citimed, entre la Av. Marianita de Jesús y Nuno de Valderrama. Su actividad principal es el comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes, servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, reciclaje, importación de las actividades antes mencionadas brindar servicio de transporte escolar e institucional.

2. Bases de elaboración.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

3. Políticas contables

3.1. Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Revelación

En los activos y pasivos corrientes de la compañía se maneja en mayor proporción a través de caja, exceptuando ciertos gastos como alquiler de oficina, trámites de aduana y los registros sanitarios.

DESCRIPCION	2019	2018
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	313,81	222,01

3.2. Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La compañía Medika Import S.A. cuenta con una vasta experiencia en la venta de productos y servicios en el ámbito de corporal -estético. De igual forma los proveedores con los mantenemos relación comercial e importamos estos productos CLAREMOM, por lo cual mantenemos productos de calidad, además de prestar el servicio de consultoría de los diferentes beneficios que ofrece cada uno de los productos que ofertamos.

Revelación

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada período sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

DESCRIPCION	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS	7.220,74	6.120,01
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	7.220,74	6.120,01

3.3. Inventarios

Serán reconocidos como Inventarios a los activos mantenidos para la venta, de acuerdo a la sección 13 Inventarios (NIC 2). Posterior a la venta de los inventarios, se procederá a reconocer el importe en libros como un gasto en el período en el que se registre el ingreso de

las actividades ordinarias habituales; para ello, se deberá determinar el costo, a través de la aplicación de técnicas de medición del costo, tal como: el costo promedio (estándar) ó el método de primera entrada primera salida (FIFO).

Revelación

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados.

DESCRIPCION	2019	2018
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	1.707,50	7770,76
TOTAL INVENTARIOS	1.707,50	7770,76

3.4. Propiedad, planta y equipo

La compañía ha de conciliar los saldos en libros con los respectivos activos fijos físicos una vez al año de manera obligatoria; acorde a la Sección 17 Propiedad, planta y equipo (NIC 16). Una entidad seleccionara el método de depreciación que refleje el patrón con el que espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

Los activos se valuarán al costo o valor revaluado de ser el caso, menos pérdidas por desvalorización, y menos depreciación acumulada.

Las mejoras representativas en los activos fijos serán activadas; mientras las reparaciones y mantenimientos se reconocerán como gasto respectivamente en el periodo en el que se informa.

Revelación

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años

Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

DESCRIPCION	2019	2018
MUEBLES Y ENSERES	1.794,64	1.794,64
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 811,08	- 272,75
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	983,56	1.521,89

3.5. Compensaciones por tiempo de servicios

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el monto que se debe pagar a los trabajadores acorde a disposiciones legales vigentes, conforme lo indica la Sección 28 Beneficios a los empleados (NIC 19).

Revelación

Los Beneficios devengados por servicios prestados, como son: la provisión de décimo tercero y décimo cuarto del personal mantenido en nómina, para lo cual se procedió a realizar los ajustes respectivamente.

3.6 Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias y gastos de operación.

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta.

Revelación

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	19.628,34
COSTOS	13.291,70
GASTOS	31.725,80
UTILIDAD BRUTA	- 25.389,16

4. Juicios y estimaciones que tienen los efectos más significativos

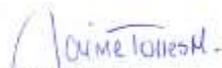
La gerencia considera que los datos estimativos con los que se operó para establecer los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan

razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes.

5. Aprobación de los estados financieros

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 10 de abril del 2020, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, y autorizados para su publicación el 15 de abril del 2020.


Ing. Jaime Torres M.
GERENTE GENERAL
MEDIKA-IMPORT S.A.


Ing. Rosalío Calapiña C.
CONTADOR
MEDIKA-IMPORT S.A.