

INSTITUTO MÉDICO VESALIUS CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa Instituto Médico Vesalius Cía. Ltda. está constituida en Ecuador y su actividad principal es la consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas, estas actividades pueden realizarse en consultorios privados, en consultorios colectivos, en clínicas ambulatorias, en clínicas anexas a empresas, escuelas, residencias de ancianos u organizaciones sindicales o fraternales y en los propios.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía contrato 6 empleados.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Instituto Médico Vesalius Cía. Ltda. han sido elaborados sobre las bases del costo histórico basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, al cierre del año 2018 la empresa tiene cuentas por cobrar comerciales por USD 4.262,85 las cuales corresponden a ventas con tarjeta de crédito las mismas que son acreditadas con un tiempo máximo de 15 días, por lo cual no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables. Respecto a las cuentas por cobrar a socios también son obligaciones que la empresa debe recuperar, pero también se debe considerar las cuentas por pagar a socios, por lo cual no se considera un riesgo la recuperación de las mismas, al igual que las cuentas por cobrar a empleados que constituyen valores que se descontarán bajo rol de pagos en el periodo siguiente.

2.5. Propiedades, planta y equipos

Son registradas al Costo menos la depreciación anual. El costo de propiedad planta y equipó comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. Para el ejercicio económico del año 2018, el Instituto Médico Vesalius Cia.Ltda. adquirió únicamente un equipo de computación el cual fue depreciado de acuerdo a la legislación actual.

2.6 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Vida útil en años

| | |
|------------------------|---|
| Equipos de computación | 3 |
|------------------------|---|

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados obsoletos al 100% de acuerdo a políticas corporativas

2.7 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocerán, cuando la empresa tenga obligaciones bancarias, inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registrarán subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Por el período fiscal del 2018, no existe movimiento contable alguno

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

2.9 Impuestos

Se ha venido declarando y pagando los Impuestos y Contribuciones a los Organismos de Control.

2.10. Beneficios a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Para el ejercicio económico del año 2018, segundo año de constitución, Instituto Médico Vesalius Cia. Ltda. si generó utilidades.

2.10.1 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes, emitidas y remitidas al Ministerio de Relaciones Laborales.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios proceden de la prestación de servicios de consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas, estas actividades pueden realizarse en consultorios privados, en consultorios colectivos, en clínicas ambulatorias, en clínicas anexas a empresas, escuelas, residencias de ancianos u organizaciones sindicales o fraternales y en los propios.

2.12. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, se los ha estructurado de conformidad con las disposiciones que emiten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en base a las cuales requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente: un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

| | | |
|--|----------|----------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA) | | |
| IVA EN COMPRAS | 243.85 | |
| IVA RETENIDO | 68.04 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | | 2.906.41 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.) | | |
| RETENCIONES FUENTE | 2.906.41 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | | |
| ANTICIPO IMPUESTO RENTA | | |
| TOTAL | | 3.218.30 |

| | | |
|------------------------------------|--------|--------|
| IVA EN VENTAS | 416.23 | |
| RETENCIONES DE IVA | | 112.61 |
| RET. IVA 100% Y 70% | 112.61 | |
| RETENCIONES IMPUESTO RENTA | | 67.49 |
| RET. FUENTE 2% SERVICIOS | 12.85 | |
| RET. FUENTE 8% SERVICIOS INTELECTO | 52.24 | |
| RET. FUENTE 8% ARRIENDOS | | |
| RET. FUENTE 10% HONORARIOS | | |
| RET. FUENTE 1% VENTAS | 2.40 | |
| RET. FTE. 1% DIVIDENDOS | | |
| | | |
| TOTAL | 596.33 | 145.76 |

7. IMPUESTOS

Activos y Pasivos del año corriente. Un resumen de activos y pasivos corrientes:

| | | |
|--|--------|--------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa | | 702.79 |
| Retenciones en la Fuente | 702.79 | |
| SUMAN: | 702.79 | 702.79 |
| Obligaciones Tributarias con el SRI | | 779.62 |
| Iva | 204.00 | |

| | | | |
|-----------------------|--------|--------|--------|
| Retenciones por Pagar | | 575.62 | |
| | SUMAN: | 779.62 | 779.62 |

8. PROVISIONES

Al cierre del ejercicio económico pertinente, se ha realizado una provisión de USD 73.58, por concepto de cuentas por pagar al IESS.

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

No existen

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 700 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00;

10.2 Reserva legal

Durante el segundo año de funcionamiento del Instituto Médico Vesalius Cia. Ltda., se han generado utilidades y por consiguiente se realizan las reservas respectivas.

11. INGRESOS

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios médicos de consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas en el ejercicio fiscal 2018 ascienden a la suma de US\$ 161.396,75

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos operativos reportados en el Estado de Ganancias y Pérdidas ascienden a la suma de US\$ 158.999,12

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros en Marzo 29 del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la administración de la compañía el 15 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la junta de Accionistas sin modificaciones, para lo cual se ha convocado a la Junta General de Socios el día 29 de Marzo de 2019.



ING. CPA JORGE GOMEZ TORRES

CONTADOR