

## **MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **NOTA 1. ENTIDAD**

La Compañía Mediken, Medicina Integral Kennedy S.A. es una sociedad anónima con Ruc 0990631425001, constituida el 2 de marzo de 1983, cuya actividad económica es la de emitir contratos de planes de medicina prepagada.

#### **NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Mediken para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros lo realiza en base a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías, siendo nuestro año de transición el 2011 y partir del 2012 se aplicó Niif para Pymes.

- ✓ Realizando nuestro ajuste por Adopción por primera vez por Niif el 2 de enero del año en revisión en donde se afectó las siguientes cuentas contables afectando al Patrimonio.

| <b>Detalle de cuentas</b> | <b>Ganancias Acumuladas</b> |
|---------------------------|-----------------------------|
| Ctas por Cobrar clientes  | - 51.173,00                 |
| Edificio e Instalaciones  | 113.603,00                  |
| Jubilacion Patronal       | - 59.288,00                 |
| Deshaucio                 | - 1.806,00                  |
|                           | <b>1.336,00</b>             |

Estos ajustes contables se aplicaron en nuestra contabilidad en el año 2012.

- ✓ Las propiedades, planta y equipo se registran al costo y son depreciados en base a la vida útil de dichos activos con los siguientes porcentajes:

Edificios 5%  
Equipos y muebles 10%  
Sistema de computación 33%

- ✓ El impuesto a la renta se reconoce en base a la Ley de Régimen Tributario Interno en base al 23% para el año 2012.
- ✓ Los ingresos se reconocen a medida que los afiliados convienen su seguro médico y cancelan mensualmente los servicios brindados por la compañía.
- ✓ Los costos se muestran a medida que se conocen y están vinculados con servicios de clínicas, laboratorios.

### **NOTA 3. DISPONIBLE**

- ✓ Al cierre del año 2012, se incluye el siguiente detalle de caja y bancos:  
Caja: \$7.000  
Bancos: \$48.909

### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

- ✓ Al cierre del año 2012 se incluye el siguiente detalle de cuentas por cobrar:

Clientes netos de provisión ctas. Incobrables \$ 187.049  
 Tarjeta de crédito \$20.419  
 Sinistros por cobrar \$ 198.650  
 Impuestos: \$54.406  
 Deudores varios: 50.274  
 Empleados: 46.943  
 Depósitos en Garantía: \$ 5.751

- ✓ Clientes.- Al cierre del año 2012, las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses y tienen un vencimiento promedio de 14 días.
- ✓ Tarjetas de crédito.- Interpretan saldos que serán recaudados a diversas compañías emisoras de tarjetas de crédito, por los pagos de nuestros afiliados, los cuales son efectivizados dentro de las 48 ó 72 horas siguientes a la emisión del documento. Excepto los diferidos
- ✓ Sinistros por cobrar.- Son cifras pendientes de recepción a las compañías de reaseguros por sinistros relacionados con los afiliados por medicina, accidentes, etc.
- ✓ Impuestos.- enmarcan acaparamientos de créditos tributarios relacionados con las Retenciones en la fuente.

- ✓ Empleados.- Esta conformado por préstamos concedidos al personal de la Compañía. Estos son recuperables en el corto plazo.

#### **NOTA 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

- ✓ Al cierre del año 2012 se incluye el siguiente detalle de servicios y otros pagos anticipados:

##### **Seguros:**

Equivida \$210.724  
Ace Seguros \$ 83.499  
Long Life Seguros: \$69.319  
Seguros Equinoccial: \$ 1.119

#### **NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Al cierre del año 2012 en Propiedades planta y Equipo se incluye un valor de \$113.603 al Edificio por una revaluación que se realizó según las normas Niif, se incluye el siguiente detalle:

Edificios e instalaciones \$ 450.487  
Muebles y enseres : \$72.873  
Equipos de oficina : \$ 66.876  
Equipos de computación: \$ 147.137  
Sistemas de computación : \$57.322

#### **NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

- ✓ Al cierre del año 2012, se incluye el siguiente detalle en cuentas por pagar:

Proveedores: \$254.259  
Compañías de Seguros: \$ 178.988  
Part. Trabajadores e Impto. Rta. \$ 108.744  
Accionistas: \$ 15.857

- ✓ Proveedores.- Al cierre del año 2012, este rubro está conformado por compras de bienes y servicios de corto plazo por US\$9.133, servicios de clínica brindado por Ind. Inmob. Teotón por \$156.805 así como honorarios médicos y laboratorios-

- ✓ Compañías de seguros.- Al cierre del año 2012, personifican valores por primas de seguros contratados con varias compañías reaseguros pendientes de pago, las que se detallan a continuación:

Equivida por pagar \$171.534 correspondientes a póliza de accidentes personales y vida grupo

Long Life Seguros por pagar \$7.380 correspondientes a pólizas de asistencias médicas y accidentes personales.

Seguro Equinoccial por pagar \$74.0 correspondientes a saldos de las pólizas de Incendio, Robo, Equipo Electrónico y Vehículo.

- ✓ Accionistas.- Son dividendos por pagar y no generan intereses.
- ✓ Los impuestos por pagar están conformados por retenciones en la fuente Impuesto al Valor Agregado IVA y seguro campesino

Los beneficios sociales se segregan de la siguiente forma

Aportes less: \$19683  
Vacaciones: \$2724  
Decimo Cuarto: \$12.823  
Decimo Tercero: \$5667

- ✓ Las ctas. Por pagar a largo plazo están reflejadas por la provisión para jubilación patronal y desahucio

#### **NOTA 8. CAPITAL SOCIAL**

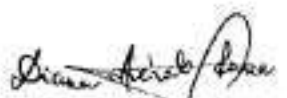
El capital social pagado de MED.I.KEN consiste en 436.00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

#### **NOTA 9. VENTAS**

Las ventas se encuentran reflejadas por las sucursales de Guayaquil, Portoviejo y Manta por los valores de \$5,126.197, \$384.521, \$ 229.055 respectivamente.

**NOTA 10.**  
**COSTO DE VENTAS**

Los costos se encuentran reflejados por las sucursales de Guayaquil, Portoviejo y Manta por los valores de \$3,550.688, \$246.118, \$ 133.604 respectivamente.

  
Diana Arévalo Luna  
Contadora  
Reg. #6822