

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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

#### 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 Compañía para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

- ✓ 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 22% para el año 2015.
- ✓ 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.
- ✓ Participación de trabajadores en las utilidades se cancelan a sus empleados según lo dispuesto en el código de trabajo y son reconocidos con cargo a los resultados del ejercicio económico en que se devenga.

**NOTA 3.  
DISPONIBLE**

✓ Al cierre del año 2015, se incluye el siguiente detalle de caja y bancos:

Caja: \$12.600  
Bancos: \$48.662

**NOTA 4.  
CUENTAS POR COBRAR**

✓ Al cierre del año 2015 se incluye el siguiente detalle de cuentas por cobrar:

Clientes netos de provisión ctas. Incobrables \$ 299.869  
Tarjeta de crédito \$18.947  
Siniestros por cobrar \$ 416.151  
Impuestos: \$151.212  
Deudores varios: \$2.203  
Empleados: \$20.694  
Depósitos en Garantía: \$ 3.672

- ✓ Clientes.- Al cierre del año 2015, las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses.
- ✓ 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
- ✓ Siniestros por cobrar.- Son cifras pendientes de recepción a las compañías de reaseguros por siniestros relacionados con los afiliados por accidentes, ampliación de cobertura.  
Los valores pendientes de cobro a Cia. Coopseguros del Ecuador S.A. por \$300.925 se espera que se hagan efectivos en el año 2016 debido a que es un reclamo administrativo presentado a la Superintendencia de Compañías.
- ✓ 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 2015 se incluye el siguiente detalle de servicios y otros pagos anticipados:

Seguros:  
Equivida \$3.536  
Seguros Equinoccial: \$ 748  
Seguros del Pichincha: \$358.293

**NOTA 6.  
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Al cierre del año 2015 en Propiedades planta y Equipo se incluye el siguiente detalle:

Edificios e instalaciones \$ 450.487  
Muebles y enseres : \$79.055  
Equipos de oficina : \$ 84.241  
Equipos de computación: \$ 169.451  
Sistemas de computación : \$69.964

**NOTA 7.  
CUENTAS POR PAGAR**

- ✓ Al cierre del año 2015, se incluye el siguiente detalle en cuentas por pagar:

Proveedores: \$300.712  
Compañías de Seguros: \$ 250.060  
Partic. Trabajadores: \$135.840  
Accionistas: \$ 26.388

- ✓ Proveedores.- Al cierre del año 2015, este rubro está conformado por compras de bienes y servicios de corto plazo por US\$6.990, servicios de clínica brindado por Ind. Inmob. Teotón por \$123.699 así como honorarios médicos por \$25.894 y laboratorios por \$111.599.
- ✓ Compañías de seguros.- Al cierre del año 2015, personifican valores por primas de seguros contratados con varias compañías reaseguros pendientes de pago, las que se detallan a continuación:  
  
Equivida por pagar \$4.827 correspondientes a póliza de accidentes personales y vida grupo  
  
Seguros del Pichincha por pagar \$245.233 correspondientes a accidentes, ampliación de cobertura y muerte natural por cualquier causa.
- ✓ Accionistas.- Son dividendos por pagar y no generan intereses.

- ✓ Los impuestos por pagar están conformados por retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado IVA.
- ✓ Los beneficios sociales se segregan de la siguiente forma
  - Aportes less: \$21.655
  - Vacaciones: \$4.284
  - Decimo Cuarto: \$7.877
  - Decimo Tercero: \$7.869
- ✓ 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 496.000 de los cuales se aumento \$60.000 apropiados de la Reserva Legal y que se constituyen en 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 \$6,241.162, \$426.824, \$427.823 respectivamente.

**NOTA 10.  
COSTO DE VENTAS**

Los costos se encuentran reflejados por las sucursales de Guayaquil, Portoviejo y Manta por los valores de \$4,394.724, \$300.505, \$240.260 respectivamente.

  
**Diana Arévalo Luna**  
Contadora  
Reg. #6822