

## **MEDICAL MATTER KENTERAMED S.A.**

### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **• INFORMACIÓN GENERAL**

MEDICAL MATTER KENTERAMED S. A. se constituyó al amparo de las Leyes ecuatorianas como sociedad anónima y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 23 de agosto de 2013. Con el expediente número 700163 se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías, su inicio de actividades empezó en noviembre del 2014.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito y su dirección comercial es Av. 10 de Agosto N39-155 y Diguja.

El capital social actual de la Compañía es de USD \$ 1.000 dividido en 1000 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD. \$ 1,00) cada una.

MEDICAL MATTER KENTERAMED S. A. es una compañía dedicada a actividades de consulta y tratamiento por médicos generalista, especialistas; y su registro de contribuyente es el No. 1792556015001.

#### **• POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

- **Bases de preparación** - Los estados financieros de MEDICAL MATTER KENTERAMED S. A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en una cuenta bancaria en una institución financiera local.

#### **• Equipos y muebles**

- **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.  
El costo de muebles equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de muebles y equipos 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.
- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
  - **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- **Ingresos** - Se registran en función de venta del bien o prestación del servicio.

- **Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- **Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

- **Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

- **Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- **Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

#### • Cuentas por cobrar comerciales

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

|  |                                 |                  |
|--|---------------------------------|------------------|
|  |                                 | Diciembre 31,... |
|  |                                 | 2019             |
|  |                                 | (U.S. dólares)   |
|  | Cuentas por cobrar comerciales: |                  |
|  | Cientes locales                 | 2,333            |
|  | Total                           | 2,333            |

La gerencia considera que la recuperación de cartera no está expuesta a morosidad por la historia crediticia, por lo tanto no considera ninguna provisión para incobrables.

#### • Cuentas por pagar comerciales

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

|  |                                |                   |
|--|--------------------------------|-------------------|
|  |                                | Diciembre 31,...  |
|  |                                | 2019              |
|  |                                | (U.S. dólares)... |
|  | Cuentas por pagar comerciales: |                   |
|  | Proveedores locales            | 457               |
|  | Total                          | 457               |

No se registra cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2018

• **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad planta y equipo como sigue:

|  |                   |
|--|-------------------|
|  | Diciembre 31, ... |
|  | 2019              |
|  | (U.S. dólares)    |

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no posee activos.

• **IMPUESTOS**

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| Pasivos por impuesto corriente: |     |
| Impuestos por pagar             | 114 |
| Total                           | 114 |

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

|                                                                           | 2019           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                           | (U.S. dólares) |
| Utilidad (Pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta | 13,149         |
| Utilidad (Pérdida) gravable                                               | 13,149         |
| Impuesto a la renta corriente causado y cargado a resultados              | 0              |

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019)

- **Anticipo de Impuesto a la Renta** - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Considerando esta normativa la compañía consideró el anticipo impuesto a la renta como impuesto a la renta causado en ambos periodos.

• **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
|                                | Diciembre 31, ... |
|                                | 2019              |
|                                | (U.S. dólares)    |
| Activos financieros:           |                   |
| Costo amortizado:              |                   |
| Efectivo y bancos              | 1,863             |
| Cuentas por cobrar comerciales | 2,333             |
| Otras Cuentas por Cobrar       | 39,019            |
| Total                          | 43,315            |

• **PATRIMONIO**

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste en 1.000 acciones de US\$1 valor nominal unitario.



**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

• **INGRESOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

|                                    | Diciembre 31,....<br>2019<br>(U.S. dólares) |
|------------------------------------|---------------------------------------------|
| Ingresos Provenientes de Servicios | 29,068                                      |
| Total                              | 29,068                                      |

• **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

|                          | Diciembre 31,....<br>2019<br>(U.S. dólares) |
|--------------------------|---------------------------------------------|
| Gastos de ventas         | 0                                           |
| Gastos de administración | 42,217                                      |
| Total                    | 42,217                                      |

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

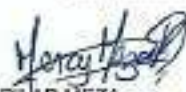
|                                  | 2019<br>(U.S. dólares) |
|----------------------------------|------------------------|
| Insumos médicos                  | 6,250                  |
| IVA que se carga al gasto        | 1,485                  |
| Papejería y útiles oficina       | 689                    |
| Servicios Básicos                | 549                    |
| Otros Gastos                     | 458                    |
| Intereses y Comisiones Bancarias | 61                     |
| Cuotas y Contribuciones          | 80                     |
| Impuestos Fiscales y Municipales | 1,018                  |
| Honorarios                       | 5,331                  |
| Alicuotas                        | 3,054                  |
| Materiales y Útiles Aseo         | 1,039                  |
| Movilización                     | 252                    |
| Seguros                          | 1,169                  |
| Licencia Web Médico              | 54                     |
| Sueldos y Salarios               | 15,160                 |
| Fondos de Reserva                | 1,263                  |
| Aporte Patronal                  | 1,842                  |
| Décimo Cuarto Sueldo             | 1,182                  |
| Décimo Tercer Sueldo             | 1,262                  |
| Total                            | 42,217                 |

• **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

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

• **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

  
**PILAR MEZA**  
**CONTADOR**  
**CBA 0.22517**