## SERTEMEDSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
### EXPRESADO EN DOLARRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

### ANTECEDENTES

SERTEMEDSA S.A., fue constituida el 28 de agosto del 2012 en la ciudad de Guayaquil de la Republica del Ecuador .Su actividad consiste en brindar atención primaria de salud brindando cobertura universal mediante actividades de promoción y prevención de salud, estando sus operaciones sometidas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

### 1.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad.-

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los Estados financieros.- La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIENA NIIF y políticas y practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidades encargadas de su control y vigilancia

   La Superintendencia de compañías en conjunto con los organismos profesionales, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que estas armonicen con los principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de las transacciones, las correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable; ha dispuesto que a partir de enero del 2012 adopten las normas INTERNACIONALES DE Información financiera NIIF y sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro y preparación de los estados financieros.

b) Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en el Ecuador. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

c) Efectivo y equivalente de efectivo.- Incluye el efectivo, depósitos en bancos de libre disposición, neto de sobregiros bancarios.

d) Cuentas y Documentos por cobrar clientes.- Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por clientes por la mercadería vendida en el curso normal del negocio. Si esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presenta como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año. La provisión se calcula mediante posibilidades de recuperación a criterio de la Administración de la compañía.

e) Inventarios.- Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para materias primas, y materiales de operación, utilizando el método de costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. Debido a las características de producción de la compañía no presenta saldos finales de productos terminados y en proceso por que toda la producción se comercializa mensualmente

f) Propiedades, maquinarias y equipo .- Las propiedades, maquinarias y equipos se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17 según corresponda , menos la depreciación acumulada; e monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o retiro y resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas, que se consideran adecuadas para depreciar al valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

Las propiedades, plantas y equipo se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, segundos siguientes porcentajes anuales:

| | |
|---|---|
| Edificios | 5% |
| Instalaciones | 10% |
| Maquinarias y equipos | 10% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipos de computación | 33% |

Las mejoras de importancia, dependiendo su naturaleza con capitalizadas.

g) Otros Activos.- Los valores consignados en este rubro se refieren a valores desembolsados por la compañía, las mismas que esta siendo recuperados de manera razonable.

h) Cuentas por pagar.-Instituciones financieras.- Estas obligaciones la empresa mantiene con empresas del sector financieros los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos en dichas instituciones.

i) Capital social.-El capital social de la compañía se mantiene con la que se constituyo ósea de $800.00 con un valor nominal de las acciones de $1,00 cada una.

j) Aportes para futuras Capitalizaciones.- Estos valor han sido entregadas efectuadas por los accionistas de la compañía con la finalidad de que en un futuro se reinviertan o se devuelvan a los respectivos accionistas, según lo determinen mediante Junta General de Accionistas

k) Pérdidas Acumuladas.- Estos valores han sido generados por el propio giro del negocio de periodos económicos anteriores.

l) Perdida del ejercicio .- Estos valores han sido aprobados por la Junta General de socios

m) Reconocimiento de ingreso.- Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos propio de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere la propiedad y derechos de los activos vendidos o por servicios prestados.

n) Reconocimiento de costos y gastos.- Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento que se incurren.

**EFECTIVO**

| | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Caja –Bancos | $. 200,00 | $. 200,00 |
| Efectivo y equivalente al efectivo | $. 0,00 | $. 1.349,59 |

Al 31 de diciembre del 2018, el fondo de caja chica es de $.200, los gastos efectuados con este fondo se cargan directamente a esta cuenta, y el valor de $.1.349, 59 saldo acreditado en la cuenta corriente del banco produbanco de la Cia.

**CUENTAS POR COBRAR**

| | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Crédito Tributario IVA | $. 18.944,39 | $. 17.133,40 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta | $. 12.402,77 | $. 12.402,77 |

| **ACTIVOS FIJOS** | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Maquinaria y Equipo | $. 1.348, 49 | $. 0,00 |
| Muebles y Enseres | $. 12.118, 95 | $. 0,00 |
| Equipo de Computación | $. 3.048,00 | $. 0,00 |
| Vehículo | $. 105.141,78 | $. 0,00 |
| Depreciación Acumulada | $. (29.283,19) | $. 0,00 |

**PASIVOS CORRIENTES**

| | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | $. 12.463,13 | $. 70,74 |
| Participación de Trabajadores | $. 8.797, 50 | $. 56, 74 |

Corresponde al cálculo efectuado sobre la utilidad del ejercicio al 31 de diciembre del 2018.

**CAPITAL PAGADO**

| | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Capital | $. 800,00 | $. 800,00 |

Está constituido por $.800, la participación accionaria la constituye la Econ. Rubi Chaca Arreaga (40%) y a la Srta.Evelyn del Pilar Arreaga Espinoza con el (60%)

**RESERVAS**

| | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Reserva Legal | $. 1.562,87 | $.1.562, 87 |

**RESULTADOS ACUMULADOS**

| | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Utilidad del Ejercicio | $. 58.650,00 | $. 250,79 |

**REVELACION DISPUESTA POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución N.-02 Q ICI.008 de Abril 23 del 2002 efectuamos las siguientes revelaciones.

a) Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2018 no existen activos y pasivos contingentes.

b) Eventos subsecuentes.- A la fecha de emisión de este informe no existen eventos que, en opinión de la administración de la compañía, efectúan la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

c) Partes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2018, no existen este tipo de transacciones, las otras revelaciones dispuestas en la indicada resolución están reflejadas en las notas a los estados financieros; aquellos no mencionadas no aplican a la empresa por tal razón no son reveladas.

Jhonny Lavayen Pin.

C.P.A JHONNY LAVAYEN PIN
**CONTADOR REG.6020**