

SERVICIO DE SALUD SAVISIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIO DE SALUD SAVISIN S.A, es una empresa de servicios, constituida como sociedad por acciones, sometida al régimen general de las empresas mediante la Superintendencia de Compañías y que ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado como empresa mercantil. Constituida el 24 de agosto del 2012 e inicia sus actividades el 02 de septiembre del 2015.

La actividad económica principal constituye la venta al por mayor de instrumentos, dispositivos, materiales médicos y productos farmacéuticos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.3 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar - Las 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. Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4 Propiedades

2.4.1 Método de Depreciación y Vidas Útiles - El costo o valor revaluado de propiedades 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.

Majaf

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Otros Activos	10
Vehículo	5
Equipos de Computación	3

2.4.2 Retiro o venta de propiedades y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.4.3 Deterioro del Valor de las Propiedades y Equipo - Al final de cada período, la administración de la Compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece. Si existe este indicio, la entidad estima el importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo.

2.5 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar –

Las 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. El período de crédito es un promedio de 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto 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.

2.6 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.7 Beneficios a Empleados

2.7.1 Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimiento de Ingresos

Prestación de servicios

Corresponden a los ingresos por servicios de asesoría prestados durante el período y que son reconocidos en el momento en que el servicio ha sido prestado.

Venta de Bienes

Corresponden a los ingresos por venta de productos farmacéuticos, instrumentos, dispositivos y materiales médicos.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y 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. El método de costeo usado es el Promedio Ponderado.

2.10 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

M. A. P.

3 - Efectivo en caja y bancos

Al 31 de Diciembre del 2018 y del 2017, representan básicamente saldos en cuentas corrientes mantenidos por la compañía en banco local, que están disponibles a la vista y sobre los que no existen restricciones que limiten su uso.

4 – Cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, comprende los derechos de cobro originados en la venta de productos farmacéuticos, así como principalmente en el año 2017 representa préstamo otorgado a empleado que no genera intereses.

5- Activos por impuesto corriente

Está compuesto como sigue:

	2018	2017
Crédito Tributario IVA	106	49
Crédito Tributario RENTA	753	0
	<u>859</u>	<u>49</u>

6- Inversiones

Está compuesto como sigue:

	2018	2017
Banco Rumifñahui	80.000	
Banco Internacional	22.064	21.014
	<u>102.064</u>	<u>21.014</u>

Al 31 de Diciembre del 2018 y del 2017, representan principalmente Pólizas de Inversión aperturadas en Bancos Locales a 370 días cuyo capital e intereses serán cancelados al vencimiento de las pólizas.

7- Inventarios de Productos

Al 31 de Diciembre del 2018 corresponden a inventario de productos farmacéuticos disponibles para la venta.

8- Propiedades, Planta y Equipos

En los años 2018 y 2017, el movimiento de las propiedades y equipos fue el siguiente:



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial neto	125,612	141,573
(+) Adiciones	0	0
(-) Depreciación anual	(15,962)	(15,961)
(-) Ventas y/o bajas	<u>(0,00)</u>	<u>(0,00)</u>
Total	<u>109,650</u>	<u>125,612</u>

9 – Pasivos por impuestos corrientes

Está compuesto como sigue

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta	0	2893
Retención en la fuente de impuesto a la renta	52	683
Retención en la fuente de IVA	8	40
	<u>60</u>	<u>3616</u>

10 – Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, representan cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios, que no devengan intereses y tienen vencimiento promedio de hasta 30 días plazo.

11 – Obligaciones con empleados

Está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	551	837
Vacaciones	8.583	6.750
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	250	417
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	322	492
Sueldos por Pagar	27.088	24.871
Subtotal	<u>36.794</u>	<u>33.367</u>
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		
Aporte Personal y Patronal IESS	<u>864</u>	<u>1.512</u>
Préstamo hipotecario	829	829
Subtotal	<u>1.693</u>	<u>2.341</u>
	<u>38.487</u>	<u>35.708</u>

M/g/p

12 – Documentos por pagar Largo Plazo

Representa documentos por pagar al Sr Erwin Camacho Coronel por la compra de Oficina, los cuales no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

13 – Patrimonio de Accionistas

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social y patrimonio de la compañía está compuesto como sigue:

Accionistas	No.	%	Valor
Massi Aguirre Zarina	792	99,00	792
Carrilo Soria Jorge	8	1,00	8
Total Capital Social	800	100,00	800
Resultados acumulados			14.116
Total Patrimonio			14.916

14 – Ingresos

Al 31 de Diciembre del 2018 y del 2017, corresponden a los ingresos por servicios de asesoría prestados durante estos períodos y que son reconocidos en el momento en que el servicio ha sido prestado.

En el año 2018, la compañía inició una nueva línea de negocio que corresponde a la venta de productos farmacéuticos, instrumentos, dispositivos y materiales médicos.

15 – Costos

Al 31 de Diciembre del 2018, corresponde al costo de Venta de productos farmacéuticos vendidos. El método de costeo usado es el Promedio Ponderado.

16 – Gastos

Al 31 de Diciembre del 2018 y del 2017, los 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.

Está compuesto como sigue:



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Honorarios y comisiones	1.222	1.600
Mantenimiento	232	6.333
Sueldos y beneficios	79.086	109.113
Gastos de Viaje	133	14.051
Gastos Legales	1.030	0
Seguros	1.180	1.377
Otros gastos	5.728	8.980
	<u>88.611</u>	<u>141.454</u>

17 – Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

En los años 2018 y 2017, el movimiento del impuesto a la renta por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	3.671	5.579
(-) 15% de participación de trabajadores	(551)	(837)
(-) otras rentas exentas	(1.605)	(0.00)
(+) Gastos no deducibles	3.014	16.280
(+) Gastos incurridos para generar rentas	1.554	0.00
(+) Participación de trabajadores atribuible a ingresos exentos	8	0.00
(-) Deducciones adicionales	(11.270)	
Utilidad o Perdida tributable	<u>(5.179)</u>	<u>21.022</u>
Impuesto a la renta causado (22%)	<u>0</u>	<u>4.625</u>


 Ing. Zarina Massi Aguirre

