

Bucsamed MedicalGroup Cía. Ltda.



Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2017

1. Operaciones

Bucsamed MedicalGroup Cía. Ltda. es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Quito y sus principales accionistas son Dyana Massiel Franco Ontaneda y Mónica Patricia Guerra García de nacionalidad Ecuatoriana.

La compañía fue constituida con fecha 21/03/2016 e inscrita en el Registro único de Contribuyentes RUC el 01/04/2016.

Sus actividades son: la prestación de servicios médicos en la rama de cirugía plástica.

El domicilio de la compañía es la ciudad de Quito la Whympier y Av. 6 de Diciembre esquina.

2. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de Presentación

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Notas a los Estados Financieros

Las principales notas aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponden a los recursos de alta liquidez de la Compañía que integran el efectivo en caja y cuenta corriente y de ahorros bancaria que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización, mismos que se encuentran disponibles de uso cuando la administración de la Compañía, así como las necesidades de la misma lo requieran.

Efectivo, caja y bancos al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
Caja	246,90	Caja	200,00
Bancos Cta.		Bancos Cta. Ahorros	1.000,49
Ahorros	3.007,82	Bancos Cta. Cte.	59,39
Bancos Cta. Cte.	4.137,49		
	<u>7.392,21</u>		<u>1.259,88</u>

Nota 2 Activos Financieros

Los activos financieros cubiertos por la NIC39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar.

Los aspectos relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

a) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos a valor razonable con pagos fijos y vencimiento determinado, la compañía los conserva hasta su vencimiento. Las variaciones en estos activos se afectan a resultados.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

Bucsamed MedicalGroup Cía. Ltda.



	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
Otras Cuentas por Cobrar		Julieta Ortiz	990,00
Dr. Byron Salazar	5.047,21		990,00
Dr. Carlos Bucheli	3.968,12		
Dr. Rivera Esteban	550,00		
Dr. Byron Vaca	500,00		
	10.065,33		

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)
<u>Cuentas por Cobrar Empleados</u>	
Hidalgo Judith	100,00
	100,00

b) Anticipos Proveedores

Los anticipos corresponden a los pagos realizados por la compra de equipos quirúrgicos y adecuaciones a las instalaciones en la cual funciona la clínica, los mismos serán liquidados en el siguiente periodo.

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)
<u>Anticipo Proveedores</u>	
Jara Arias Silvana Del Roció	800,00
Novaclinica	200,00
Ramos Ulloa Norberto Raúl	250,00
Baldeon Meneses Carlos Andrés	2,25
Barremedical	27.000,00
Tapia Herrera Guillermo Fernando	300,00
Álvarez Bravo Constructores	70.000,00
	98.552,25

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)
<u>Anticipo Impuesto a la Renta</u>	
Anticipo Impuesto a la Renta.	1.790,36
	1.790,36

c) Documentos y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinantes que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría otros deudores y otras cuentas por cobrar.

Documentos y otras cuentas por cobrar no relacionados al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2017 <i>(Dólares)</i>		Al 31 de diciembre de 2016 <i>(Dólares)</i>
Garantía Oxi Salud	450,00	Garantía Oxi Salud	450,00
Garantía Arriendo	9.000,00	Garantía Arriendo	9.000,00
	<u>9.450,00</u>		<u>9.450,00</u>

Nota 3 Activo No Corrientes

a) Activos fijos-

Están registrados al costo de adquisición o de revaluación. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipo Computación	33%
Equipo Oficina	10%
Vehículos	20%
Edificios	5%
Maquinaria	10%

	Al 31 de diciembre de 2017 <i>(Dólares)</i>
<u>Activos Fijos</u>	
Muebles y Enseres	1.099,88
Maquinaria y Equipo	848,53
Equipos de Quirófano	20.502,46
Instrumental Quirúrgico	1.848,23
	<u>24.299,10</u>

**Al 31 de diciembre de
2017**

(-)Dep. Acum. Activos Fijos	(Dólares)	
Dep. Acum. Muebles y Enseres		9,17
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo		62,91
Dep. Acum. Equipos de Quirófano		218,93
Dep. Acum. Instru. Quirúrgico		22,56
		<u>313,57</u>
		<u>23.985,53</u>

Nota 4 Obligaciones Corrientes

La Compañía mantiene en esta categoría los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja.

a) Beneficios Sociales

La Compañía está obligada a cancelar todos los beneficios sociales establecidos en el Código de Trabajo del Ecuador. Estos beneficios se reconocen mensualmente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. El gasto relacionado con cualquier provisión es presentado en el estado de resultados.

Las Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
Con empleados	9.253,22	Con empleados	2.980,89
Con el IESS	1.634,28	Con el IESS	886,96
Con la Administración Tributaria	758,62	Con la Administración Tributaria	1.535,23
	<u>11.646,12</u>		<u>5.403,08</u>

b) Proveedores (Locales)

La Compañía tiene obligaciones a corto plazo, que corresponde a cuentas por pagar a proveedores. Estas obligaciones son las siguientes:

	Al 31 de diciembre de 2017
	<i>(Dólares)</i>
Proveedores (Locales)	
Equipotel CIA. LTDA	6.000,00
Corporación Favorita	98,86
Romad Servicios Médicos	697,08
Sancor S.A.	3.203,96
Atimisa	1,53
La Unión	12,00
Ferretería Don Villa	7,02
Empresa Eléctrica Quito	198,54
Ecuamerican	5,38
Guerrero Navas Fernando José	17,92
Herrera Duran Diana Maricela	180,00
	10.422,29

Nota 5 Obligaciones No Corrientes

a) Otras Cuentas por Pagar

Son obligaciones que corresponde a préstamos otorgados por los socios, los mismos son:

	Al 31 de diciembre de 2017		Al 31 de diciembre de 2016
	<i>(Dólares)</i>		<i>(Dólares)</i>
Otras Cuentas Por Pagar (Doctores)		Otras Cuentas Por Pagar (Doctores)	
Dra. Guerra Mónica	14.294,96	Dra. Guerra Mónica	3.062,70
Carla Alarcón	4.173,00	Carla Alarcón	14.169,00
Dr. Byron Salazar	25.090,00		
Dr. Bucheli Carlos	119.923,60		
	163.481,56		17.231,70

Nota 6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente con independencia del momento en que se genera el pago.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios relacionados con servicios médicos en la rama de cirugía plástica.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha prestado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Al 31 de diciembre, los ingresos son como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
SERVICIOS DE CLINICA	212.086,26	Servicio Clínico	114.308,91
SERVICIOS DE LABORATORIO	200,00	Laboratorio	500,00
SERVICIOS DE ANESTESIOLOGO	1.250,00	Anestesiólogo	9.133,28
SERVICIOS DE CIRUGIA	20.015,04	Cirugía	17.236,17
VENTA DE INSUMOS	72.581,47	Insumos	46.952,93
OTROS INGRESOS (INTERESES)	19,24	Honorarios Médicos	13.587,38
	<u>306.152,01</u>		<u>201.718,67</u>

Nota 7 Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo relacionado con la prestación del servicio, se registra cuando se presta el servicio, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente prestación de servicio.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Al 31 de diciembre, los costos y gastos son como sigue:

Bucsamed MedicalGroup Cía. Ltda.



	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
COSTO DE VENTA INSUMOS	27.686,27		
COSTO DE VENTA MEDICINA	21.070,50		
GASTOS DE PERSONAL	80.593,53	Gastos de Personal	42.004,71
BENEFICIOS EMPLEADOS	1.775,49	Beneficios Empleados	130,18
PROMOCION Y PUBLICIDAD	316,00	Insumos	37.075,80
GASTOS INMUEBLE	64.475,81	Gastos de Viaje y Representación	549,78
INSUMOS OFICINA	7.000,24	Promoción y Publicidad	3.616,49
EQUIPOS, LICENCIAS, MANTENIMIENTO Y MOBILIARIOS	6.148,38	Gastos del Inmueble	30.206,76
HONORARIOS Y SERVICIOS CONTRATADOS	62.123,08	Insumos de Oficina	2.665,68
GASTOS INSUMOS	10.057,31	Equipos, licencias y mobiliarios	7.402,21
DEPRECIACIONES	313,57	Honorarios y Servicios Contratados	58.193,00
OTROS GASTOS	28.588,15	Otros Gastos	14.682,89
GASTOS NO DEDUCIBLES	11.129,50	Gastos No Deducibles	16.526,07
	<u>321.277,83</u>		<u>213.053,57</u>

Nota 8 Patrimonio

a) Capital social

El capital social es el valor de los bienes o el dinero que los socios aportan a una empresa sin derecho de devolución, el capital social otorga a los socios distintos derechos según su participación y supone una garantía frente a terceros, se trata de una cifra estable.

Al 31 de diciembre el capital social estaba constituido por lo siguiente:

Bucsamed MedicalGroup Cía. Ltda.



Al 31 de diciembre de
2017

(Dólares)

Al 31 de diciembre de
2016

(Dólares)

Dyana Massiel Franco	
Ontaneda	200,00
Mónica Patricia Guerra	
García	200,00
	<hr/>
	400,00
	<hr/>

Dyana Massiel Franco	
Ontaneda	200,00
Mónica Patricia Guerra	
García	200,00
	<hr/>
	400,00
	<hr/>

Nota 9 Eventos Subsecuentes

En la opinión de la administración no se han producido eventos subsecuentes que puedan afectar a los Estados Financieros de la empresa.


Ing. Paola Tetámuez
Contadora


Dra. Mónica Guerra
Gerente General