



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

***POLÍTICAS
CONTABLES Y NOTAS
A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE LA
COMPAÑÍA
MEDICENTRO
MIMEDIK S.A.***

(Expresado en dólares Americanos)

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquill **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Tel/f: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333

siguenos en 



Mimedik

Bienestar, salud y confianza.!

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

MEDICENTRO MIMEDIK S.A.

RUC de la entidad:

0791790220001

Domicilio de la entidad:

Calle Sucre No. 1116 e/ 9 DE Mayo y Guayas

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

País de incorporación:

Ecuador





Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

Descripción:

COMPAÑÍA MEDICENTRO MIMEDIK S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según mediante Escritura Pública otorgada por la Notaria Décimo Sexta del Cantón Guayaquil, Abg. Cecilia Calderón Jácome, el 15 de Septiembre del dos mil dieciséis e inscrita en el Registro Mercantil con el No.380 y anotada en el repertorio bajo el No. 3758 en el cantón Machala el veintiocho de Octubre del dos mil dieciséis.

Objeto Social: La empresa tendrá por objeto las siguientes actividades:

La atención de la Salud Humana, consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas, estas actividades pueden realizarse en consultorios privados, en consultorios colectivos, en clínicas ambulatorias, en clínicas anexas a empresas, escuelas, residencias de acciones u organizaciones sindicales fraternales y en los propios domicilios de los pacientes, y de celebrar toda clase de actos y contratos, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal.

Plazo de Duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 28 de Octubre del 2016.

Domicilio principal de la Empresa: Ciudad de Machala, Calle Sucre No. 1116 E/ 9 de Mayo y Guayas.

Capital Social de la Compañía: Con escritura del 15 de Septiembre del 2016, de la Notaria Décimo Sexta del Cantón Machala Notaría Quinta del Cantón Machala, e inscrita en el Registro Mercantil, el 28 de Octubre del 2016, tiene un capital de US\$ 1.000,00 dólares americanos de un dólar cada acción.

siguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquill **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Tellf: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

Estructura organizacional y societaria:

MEDICENTRO MIMEDIK S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

TNLGO. MARCO LAUTARO JARAMILLO AGUILAR, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Composición empresarial

Las participaciones de MEDICENTRO MIMEDIK S.A.:

Nombres de accionistas	Participaciones	%
JARAMILLO AGUILAR MARCO LAUTARO	\$ 600.00	60.00%
MARAMILLO MATUTE DAYANA GARLET	\$ 400.00	40.00%
Total	\$ 1,000.00	100%

siguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquil **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Tellf: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados Integrales por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre del año 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos al 31 de Diciembre del año 2018, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos al 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de los estados financieros de MEDICENTRO MIMEDIK S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting

siguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquil **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Telf: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de MEDICENTRO MIMEDIK S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

siguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquil Sucursal : Buenavista y Boyacá

Tel: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

1.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales, accionistas y terceras personas, adquiridas en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: obligaciones tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.7. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- *La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.*
- *Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.*
- *El importe se ha estimado de forma fiable.*

En este periodo no se han realizado provisiones, la empresa estuvo estructurándose para comenzar su actividad económica.

1.8. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.9. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios básicos, Impuestos y permisos de

síguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquín **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Tellf: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

funcionamiento y gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.9. Gastos Financieros.

Los gastos financieros corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de comisiones Bancarias por servicios brindados por instituciones financieras, asociadas a la actividad económica de la compañía.

1.10. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.11. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

siguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquill **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Telf: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de MEDICENTRO MIMEDIK S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra MEDICENTRO MIMEDIK S.A., gira en torno a la fijación de precios a los servicios prestados que los fija la misma empresa.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de MEDICENTRO MIMEDIK S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

MEDICENTRO MIMEDIK S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando

síguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquill **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Tellf: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2017 -0.20%
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de MEDICENTRO MIMEDIK S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones

siguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquín Sucursal : Buenavista y Boyacá

Tellf: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a MEDICENTRO MIMEDIK S.A., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún

siguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal: Boyacá e/ Colón y Tarquill **Sucursal:** Buenavista y Boyacá

Tel: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza.!

indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Caja	\$ 1,319.70
Bancos	\$ 20.68
Total	\$ 1,340.38

INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Inventario de Suministros, Materiales y Repuestos	\$ 12,010.91
Total	\$ 12,010.91



5. ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta:

Periodo actual

CONCEPTO	(+) VALOR	(-) GASTOS DE DEPRECIACIÓN	SALDO FINAL
Instalaciones	\$ 6,512.48	(-) \$ 651.25	\$ 5,861.23
Muebles y enseres	\$ 12,388.04	(-) \$ 1,238.80	\$ 11,149.24
Maquinaria y equipo	\$ 246,765.46	(-) \$ 22,899.28	\$ 223,866.18
Equipo de computación	\$ 16,129.80	(-) \$ 5,322.83	\$ 10,806.97
TOTAL	\$ 281,795.78	(-) \$ 30,112.16	\$ 251,683.62
		Diciembre 31, 2018	
SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO		\$ 251,683.62	

Mimedik
Bienestar, salud y confianza..!



ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta:

Concepto	Diciembre 31, 2018
SALDO INICIAL COSTO	-
(-) SALDO INICIAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-
(+) COMPRAS	\$ 15,605.00
(-) BAJAS INCLUIDA LA (AMORTIZACIÓN DADA DE BAJA)	-
(-/+ OTROS	-
(-) GASTOS DE AMORTIZACIÓN	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	\$ 15,605.00

6. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Pagar a Proveedores	\$ 5,254.91
Total	\$ 5,254.91



OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$. 485.24
Obligaciones con el less	\$. 1,563.37
Beneficios de Ley a Empleados	\$. 6,861.26
Participación a trabajadores	\$. 226,55
Total	\$. 9,136.42

7. PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Cuentas y Dctos. por pagar Proveedores	\$. 169,832.40
Cuentas y Dctos. por Pagar a Terceras Personas	\$. 87,470.04
Total	\$. 257302.44



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES A ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Cuentas y Dctos. por pagar Accionistas	\$ 44,078.23
Total	\$ 44,078.23

8. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Capital Suscrito y Pagado	\$ 1,000.00
Reserva Legal	\$ 128.38
Total	\$ 1,128.38



Mimedik

Bienestar, salud y confianza.!

9. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Venta de Servicios Tarifa 0%	\$ 211,598.86
Total	\$ 211,598.86

COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Inventario Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 2,644.53
Compra netas locales de bienes no producidos por sujeto pasivo	\$ 34,163.77
(-) Inventario final de bienes no producidos por sujeto pasivo	(-) \$ 12,010.91
Total	\$ 22,797.39

siguenos en 

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquil **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Tel: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333



Mimedik

Bienestar, salud y confianza.!

COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Honorarios profesionales y dietas	\$ 20,725.51
Otros	\$ 3,887.03
Total	\$ 24,612.54

GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Gastos de Ventas	\$ 66,965.15
Total	\$ 66,965.15

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta:

CONCEPTO	Diciembre 31, 2018
Gastos Administrativos	\$ 63,559.93
Gastos por Depreciación	\$ 30,112.16
Total	\$ 93,672.09

www.mimedik.com.ec

Principal: Sucre entre 9 de Mayo y Guayas

Sucursal : Boyacá e/ Colón y Tarquín **Sucursal :** Buenavista y Boyacá

Tel: 2 924324 - 2960355 - 0962920331 - 0962920332 - 0962920333

siguenos en 



Mimedik

Bienestar, salud y confianza..!

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

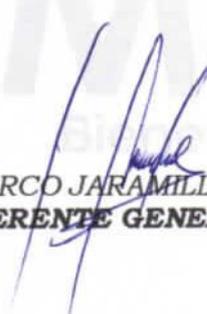
No se han aplicado sanciones a MEDICENTRO MIMEDIK S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

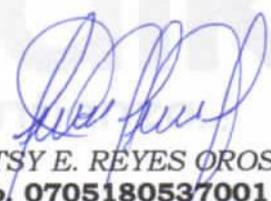
De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a MEDICENTRO MIMEDIK S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 25 de abril de 2019., no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


TNLGO. MARCO JARAMILLO AGUILAR
GERENTE GENERAL


ING. BETSY E. REYES OROSCO
RUC No. 0705180537001
CONTADORA