



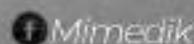
CENTRO MÉDICO  
**Mimedik**  
Bienestar salud y confianza!

**MEDICENTRO MIMEDIK S.A.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**(Expresado en Dólares Americanos)**



 [medicentromimedik@hotmail.com](mailto:medicentromimedik@hotmail.com) : [www.mimedik.com.ec](http://www.mimedik.com.ec)

**MATRIZ**  
Sucre e./ 9 de Mayo y Guayas  
**(07)2924324 / 0983365596**

**SUCURSAL**  
Boyacá e./ Colón y Tarquí  
**(07)2933962 / 0962920333**

**LABORATORIO CLÍNICO**  
Buenavista y Boyacá  
**(07)2960355 / 0979171127**

**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

**COMPAÑÍA MEDICENTRO MIMEDIK S.A.** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador 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.

**Capital Social de la Compañía:** Con escritura del 15 de Septiembre del 2016, de la Notaría 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.

**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 acciones de MEDICENTRO MIMEDIK S.A.:

| <b>Nombres de accionistas</b>   | <b>Acciones</b> | <b>%</b> |
|---------------------------------|-----------------|----------|
| JARAMILLO AGUILAR MARCO LAUTARO | \$ 600.00       | 60.00%   |
| MARAMILLO MATUTE DAYANA GARLET  | \$ 400.00       | 40.00%   |
| Total:                          | \$ 1,000.00     | 100%     |

#### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

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

### **1.1. Período contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, 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 2019, 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 2019, 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 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".

#### **1.6. Cuentas por cobrar**

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan un mercado activo. Se dan cuando la compañía provee bienes o servicios y por ende un valor con el deudor.

#### **1.7. 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.

#### **1.8 Propiedades, planta y equipo**

En el grupo de propiedades, planta y equipo se registran todo los bienes tangibles adquiridos para su uso en la producción de los servicios que ofrece según su actividad económica así como es sus propósitos administrativos.

Medición inicial: El valor de propiedad, planta y equipo considera el precio neto de adquisición y los costos y gastos del activo en sus condiciones operativas.

Método de Depreciación: El método de depreciación aplicado al costo de propiedad, planta y equipos es el método de línea recta en base a las tasas establecidas por la legislación tributaria que se consideran de acuerdo a la vida útil de los activos.

#### **1.9. 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 se ha estado estructurando durante su actividad económica.

#### **1.10. Capital suscrito.**

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

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

#### **1.12. 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.

#### **1.13. 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.

#### **1.14. 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.

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

### **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 Estado de Situación, estimados 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 organizó 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 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 al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

|   | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| Caja  | \$ 1.354,00        | \$ 1.319,70        |
| Bancos  | \$ 4.373,68        | \$ 20,68           |
| <b>Total del Efectivo y Equivalente al efectivo</b> | <b>\$ 5.727,68</b> | <b>\$ 1.340,38</b> |

## 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

|   | 2019               | 2018                |
|---|--------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados                 | \$ 4.520,32        | \$ 46.055,21        |
| <b>Total de Cuentas por cobrar clientes no relacionados</b> | <b>\$ 4.520,32</b> | <b>\$ 46.055,21</b> |

## 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

|   | 2019                        | 2018                        |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Propiedad, planta y equipo:                     | \$ 224.067,91               | \$ 224.671,76               |
| <b><u>Total Propiedad, planta y equipo:</u></b> | <b><u>\$ 224.067,91</u></b> | <b><u>\$ 224.671,76</u></b> |

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

|   | 2019                        | 2018                      |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| Cuentas y Documentos por pagar                      | \$ 147.045,66               | \$ 5.254,91               |
| <b><u>Total Cuentas y Documentos por pagar:</u></b> | <b><u>\$ 147.045,66</u></b> | <b><u>\$ 5.254,91</u></b> |

## 8. PATRIMONIO

La Empresa Mediceentro Mimedik S.A.; al cierre del periodo fiscal 2019 tuvo un aumento en su Patrimonio a \$ 7,266.31 dólares americanos.

Su Capital Social se compone por 1.000 acciones nominadas de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

## 9. INGRESOS

A continuación el detalle al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

|  | 2019                        | 2018                        |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Ventas con Tarifa 0% de IVA:                     | \$ 313.288,55               | \$ 211.598,86               |
| <b><u>Total Ventas con Tarifa 0% de IVA:</u></b> | <b><u>\$ 313.288,55</u></b> | <b><u>\$ 211.598,86</u></b> |

### 9.1. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018

|   | 2019                       | 2018                       |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Costo de Ventas y Producción:                     | \$ 75.234,40               | \$ 49.409,93               |
| <b><u>Total Costo de Ventas y Producción:</u></b> | <b><u>\$ 75.234,40</u></b> | <b><u>\$ 49.409,93</u></b> |

### 10. EGRESOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018

|  | 2019                        | 2018                        |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Gastos de Ventas                                     | \$ 138.174,08               | \$ 97.077,31                |
| Gastos Administrativos                               | \$ 92.051,93                | \$ 63.601,21                |
| <b><u>Total Gastos Ventas y Administrativos:</u></b> | <b><u>\$ 230.226,01</u></b> | <b><u>\$ 160.678,52</u></b> |

### 11. RESULTADO DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

|  | 2019                      | 2018                      |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Utilidad antes de Impuesto Renta y Participación de Trabajadores | \$ 7.828,14               | \$ 1.510,41               |
| (-15%) Participación Trabajadores                                | \$ 1.174,22               | \$ 226,55                 |
| Utilidad después de Participación de Trabajadores                | \$ 6.653,92               | \$ 1.283,86               |
| (-) Reserva Legal  | \$ -                      | \$ 128,39                 |
| <b><u>Resultado del Ejercicio Integral:</u></b>                  | <b><u>\$ 6.653,92</u></b> | <b><u>\$ 1.155,46</u></b> |

**OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE:**

**Hechos posteriores a la fecha de balance.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 15 de abril 2020; 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.



Ing. Betsy E. Reyes Orosco  
RUC No. 0705180537001  
CONTADORA