

MEDICONSULT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre del 2012

1. Información general

La empresa MEDICONSULT S.A., inició sus actividades el 12 de mayo de 1998 y su actividad principal es la de servicios médicos.

MEDICONSULT S.A. es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, por tal razón adoptó las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES, de acuerdo al cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en US DOLARES (DOLARES AMERICANOS), que es la moneda funcional de la compañía usada en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

- Para Ingresos de Actividades Ordinarias se ingresan en el momento que se entrega los productos, con la debida factura.
- Para el movimiento de inventarios se utiliza el método FIFO.
- La depreciación de Activos Fijos, se la debe realizar en línea recta, 10% anual para muebles enseres y maquinaria y equipo.
- Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen, con las debidas facturas.
- La gerencia ha dispuesto que para las Cuentas por Cobrar Clientes máximo se otorguen 30 días de crédito.
- De igual manera la política de la empresa en relación a las compras, es cancelar a los 30 días
- La gerencia ha puesto mucho énfasis en el control de inventarios, se han adquirido únicamente lo necesario de tal forma, se sigue manteniendo lo mínimo.



4. Restricción al pago de dividendos

No se realizó el pago de dividendos a los accionistas durante el año 2012.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Venta de Bienes	135.642,56	107.175,79
Total Ingresos	135.642,56	107.175,79

6. Otros ingresos

No existieron durante el 2012.

7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos que es de \$179,30

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Costo de inventarios reconocidos como gastos	67.253,29	47.070,12
Otros costos	-	-
Total	67.253,29	47.070,12

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Impuesto corriente	1.270,29	41,24
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula al 24% por ciento en el año 2011 y 23% por ciento en el año 2012, de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto de impuesto es igual al impuesto pagado, debido a que no existen gastos no deducibles, no hay conciliación.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Deudores comerciales	7.072,94	9.005,99
Pagos anticipados	-	-
Total	7.072,94	9.005,99

La gestión de cobro fue muy intensa y no se logró cobrar lo suficiente, esto se refleja en el saldo del año 2012

10. Inventarios

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Materias primas	-	-
Suministros y materiales	131,49	-
Productos terminados	2.226,60	5.977,61
Total	2.358,09	5.977,61

Se terminó el año 2012 con un inventario mayor al año anterior, se debe a que no se dieron las ventas presupuestadas para fines del 2012.

11. Propiedades, planta y equipo

	Muebles y Enseres (US\$)	Instalaciones y Equipo (US\$)	Total
Costo al 01 de enero 2012	8.753,48		8.753,48
Adiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2012	8.753,48	-	8.753,48

No hubo incremento en los activos fijos, y la depreciación se la realizó en base a la política contable de depreciación en línea recta.

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2012	8.502,26
Depreciación anual	163,69
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2012	8.665,95

12. Activos intangibles

La empresa no registró activos intangibles durante el año.

13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 5.297,42; este valor corresponde a proveedores de materia prima y suministros.

14. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral que se comenzará a realizar a partir del año 2013. A continuación se indican los beneficios por pagar 2013, décimos.

	2012 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2012	227,23
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	1.407,66
Pagos de beneficios realizados en el año	(730,50)
Obligación al 31 de diciembre 2012	904,39

15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Pasivo corriente	20.423,78	6.761,73
Pasivo no corriente		18.202,96
Total	20.423,78	24.964,69

16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 de US\$ 2.000,00 comprenden acciones, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos que afecten a los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía con fecha 1ro de marzo de 2013.



Susana Morejón Carrera
CONTADORA 10440

