

**MEDICONSULT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**al 31 de diciembre del 2018**

**1. Información general**

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 costo promedio.

- La depreciación de Activos Fijos, se la realiza en línea recta, 10% anual para muebles enseres y maquinaria y equipo, 20% vehículos.
- 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 del año 2017, ya que el resultado del período fue una utilidad muy pequeña; las utilidades obtenidas este año 2018 no son suficientes para cubrir las pérdidas anteriores.

#### **5. Ingresos de actividades ordinarias**

	<b>2017 (US\$)</b>	<b>2018 (US\$)</b>
Ventas	100,534.26	121,938.30
Total Ingresos	100,534.26	121,938.30

Las ventas del 2018 en relación al año 2017 tuvieron un incremento del 21.3%.

#### **6. Otros ingresos**

No existieron durante el 2018

## 7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar el resultado del 2018

	2017 (US\$)	2018 (US\$)
Costo de inventarios reconocidos como gastos	51,314.53	65,573.48
Gastos	49,091.11	56,167.40
Total	100,405.64	121,740.88

## 8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2017 (US\$)	2018 (US\$)
Impuesto corriente	24.05	36.92
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% por ciento en el año 2018.

## 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2017 (US\$)	2018 (US\$)
Deudores comerciales	2,800.63	3,552.31
Pagos anticipados	-	-
Total	2,800.63	3,552.31

El comportamiento de esta cuenta es mejor que el año anterior en parte por el uso de tarjetas de crédito.

## 10. Inventarios

	2017 (US\$)	2018 (US\$)
Materias primas	-	-
Suministros y materiales		-
Productos terminados	2,430.89	386.18
Total	2,430.89	386.18

El valor del inventario se mantiene en este año 2018, ya que es el mínimo de stock con el que se puede contar.

#### 11. Propiedades, planta y equipo

	Muebles y Enseres (US\$)	Vehículos (US\$)	Total
Costo al 01 de enero 2018	8.753,48		8.753,48
Adiciones	-	16,000.00	16,000.00
Disposiciones	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2018	8.753,48	16,000.00	24,753,48

En el año 2018 se realizó la adquisición de un vehículo.

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2018	8.665,95
Depreciación anual	3,170.40
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2018	11,835.99

Se registró la depreciación únicamente del vehículo, ya que los otros activos fijos están completamente depreciados.

#### 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 2018 es de US\$ 15,929.17; valor menor que el año anterior corresponde a honorarios por pagar, compras de vacunas, valores no vencidos.

#### 14. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados, constituyen los décimos al 31 de diciembre 2018, es importante anotar que se realizó cambio de personal, lo que benefició a la compañía.

	2018 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2018	840.66
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	15,752.04
Pagos de beneficios realizados en el año	15,160.50
Obligación al 31 de diciembre 2018	1,432.20

#### 15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2017 (US\$)	2018 (US\$)
Pasivo corriente	25,584.39	20,925.20
Pasivo no corriente	5,514.04	5,846.99
Total	31,098.43	26,772.19

#### 16. Capital en acciones

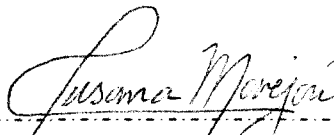
Los saldos al 31 de diciembre de 2018 de US\$ 2.000,00 comprenden acciones, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

#### 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 2018.

#### 18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía con fecha 13 de marzo de 2019.

  
Susana Morejón Carrera  
CONTADORA 10440