

MEDICONSULT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre del 2019

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 y 2019 no son suficientes para cubrir las pérdidas anteriores.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2018 (US\$)	2019 (US\$)
Ventas	121,938.30	104,028.22
Total Ingresos	121,938.30	104,028.22

Las ventas del 2019 en relación al año 2018 tuvieron un decremento del 14.68%.

6. Otros ingresos

En el 2019 tenemos el valor de US\$, 2,047.57 resultado de la venta del vehículo .

7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar el resultado del 2019

	2018 (US\$)	2019 (US\$)
Costo de inventarios reconocidos como gastos	65,573.48	60,623.06
Gastos	56,167.40	43,187.03
Total	121,740.88	103,810.09

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2018 (US\$)	2019 (US\$)
Impuesto corriente	36.92	40.79
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% por ciento en el año 2019.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2018 (US\$)	2019 (US\$)
Deudores comerciales	3,552.31	4,222.70
Pagos anticipados	-	-
Total	3,552.31	4,222.70

Las cuentas por cobrar se ha incrementado un 19% en relación al año 2018, a pesar que las ventas son menores.

. Inventarios

	2018 (US\$)	2019 (US\$)
Materias primas	-	-
Suministros y materiales		-
Productos terminados	386.18	185.69
Total	386.18	185.69

El valor del inventario se mantiene en este año 2019 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 2019	8.753,48	16,000.00	24,753.48
Adiciones	-	-	
Disposiciones	-	16,000.00	-16,000.00
Costo al 31 diciembre 2019	8.753,48	0	8,753.48

En el año 2019 se realizó la venta del vehículo.

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2019	11,835.99
Depreciación anual	2,377.53
Menos: activos dispuestos	5,547.57
Al 31 de diciembre 2019	8,665.95

Se registró la depreciación únicamente del vehículo, ya que los otros activos fijos están completamente depreciados y se reversó por la venta.

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 2019 es de US\$ 17,357.66; valor mayor 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 2019,

	2019 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2019	1,432.20
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	16,732.30
Pagos de beneficios realizados en el año	16,963.26
Obligación al 31 de diciembre 2019	1,201.24

15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2018 (US\$)	2019 (US\$)
Pasivo corriente	20,925.20	21,280.35
Pasivo no corriente	5,846.99	0
Total	26,772.19	21,280.35

16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 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 2019.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía .

A handwritten signature in cursive script that reads "Susana Morejón".

Susana Morejón Carrera
CONTADORA 10440