



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CLÍNICA ZYMASALUD S.A. fue constituida en el Ecuador el 29 de abril del 2004 y su actividad principal es la de Consultas y tratamiento por Medicina de medicina general o especializada, operaciones que realiza en la ciudad de Quito.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de la Clínica Zymasalud S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Los que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El mismo está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

2.3 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios de acuerdo a la fecha de valuación se reducen a los proveedores el cambio respectivo.

2.5 Equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la situación y la puesta en funcionamiento de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.



Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.3.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de los equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil (en años)
Muebles y equipos y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Equipos y Maquinaria	10

- 2.3.4 Retiro o venta de equipos** - La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- 2.4 Impuestos** - El gasto por impuestos a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente:

- 2.4.1 Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributable) registrado durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pago de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.4.2 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o simultáneamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- 2.5 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o impositiva) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desembolsarse de recursos que incorporen incertidumbre significativa, para cancelar la obligación, y puede haberse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.



2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

2.9 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de valores y transacciones - Como cuenta general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.11.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.11.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR



CLÍNICA DE ESPECIALIDADES DYMASALUD

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	0	7410
Cuentas por cobrar relacionados	0	80584
Otras cuentas por cobrar	<u>24100</u>	<u>84000</u>
Total	<u>24100</u>	<u>142594</u>

4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Inventarios	<u>10800</u>	<u>8200</u>
Total	<u>10800</u>	<u>8200</u>

La Compañía no ha reconocido ninguna provisión para los inventarios, debido a que estimamos que los mismos no requieren efectuarse ninguna ajuste, por ser los mismos vigentes para la venta.

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	<u>10700</u>	<u>5400</u>



CLÍNICA DE ESPECIALIDADES ZYMASULUD

	2017	2016
Proveedores del exterior	16936	16713
Proveedores relacionados	73818	60267
Otros	146734	131420

6. PATRIMONIO

6.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 (0) valor nominal cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

6.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

6.3 Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	Diciembre 2017	Saldo a Diciembre 2016
	en U.S. dólares	
Utilidades retenidas - distribuidas	73906	134216
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	=	=
Total	73906	134216

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2017 (en U.S. dólares)	2016
Gastos de ventas	93627	101633
Gastos de administración	72838	90878



CLÍNICA DE ESPECIALIDADES D-MASALUD

Gastos Financieros	4042	1228
Total	<u>17184</u>	<u>29148</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

2017 2018
(en U.S. dollars)

Otros gastos	146832	221141
Honorarios y servicios	15034	3120
Gastos de mantenimiento	2459	10418
Arriendo	21630	18039
Gastos por depreciación y amortización	16180	10012
Comisiones Banca/ Otros	4042	1228
Promoción, Publicidad	0	0
Suministros	7827	1080
Gastos viaje	0	0
Total	<u>17184</u>	<u>29148</u>


DR. PATRICIA MIRANDA A.
Cardoso C.
GERENTE GENERAL
11-027


CPA. Juan Edison
CONTADOR, Reg. Nac.