

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A. es una Compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 22 de diciembre del 2004 ante la Notaría 4 del Cantón Santo Domingo e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Santo Domingo el 05 de julio del 2014, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchiles en la vía Quinindé Km. 2.5.

La Compañía ha sido constituida para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, vencido este plazo la Compañía se extinguirá de pleno derecho al menos que los accionistas reunidos en Junta General de Accionistas Ordinaria o Extraordinaria en forma expresa y antes de su expiración decidiesen prorrogarle de conformidad con lo previsto en los estatutos. La Superintendencia de Compañías de Quito, resuelve la constitución de la Compañía mediante Resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q.12.002474 del 17 de mayo del 2014.

La actividad económica de la Compañía se orienta a A) La prestación de servicios médicos con profesionales especializados y experimentados en todas las áreas de la medicina, a través de consulta interna y externa, salas de cuidados intensivos, áreas de rehabilitación, laboratorio clínico, además de servicios complementarios como farmacia, venta al por mayor y menor de aparatos ortopédicos, bar-restaurant; y, demás, todo ello con la finalidad y con los requisitos que debe cumplir una clínica al servicio de la comunidad; B) Producción, elaboración y comercialización de todo tipo de productos fármacos y farmacéuticos en general, así como la prestación de servicios y asesoría en dichas áreas. La Compañía podrá importar y exportar equipos, materia prima, insumos y toda clase de productos que le sean necesarios para el cumplimiento de su objeto; C) Así mismo, podrá representar a casas comerciales, Compañías, personas naturales o jurídicas, sean todas estas nacionales o extranjeras, para el cumplimiento de su objeto social; D) En el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá adquirir acciones o participaciones de otras Compañías, suscribir acciones o participaciones de nuevas Compañías, hacer inversiones relacionadas con el objeto social, realizar toda clase de operaciones mercantiles vinculadas con su objeto social; E) En general la Compañía podrá celebrar todo tipo de acto o contrato que sea necesario para un cabal cumplimiento de su objeto social.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía en el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación se resume las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en las cuentas: caja y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la Compañía, como activos de liquidez inmediata.

2.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes y otros deudores, sin ningún tipo de interés cuyos valores son recuperados en el curso normal del ejercicio económico. La Compañía liquida los saldos de cuentas por cobrar con las empresas aseguradoras de salud en la fecha de pago.

2.3 INVENTARIOS

Están constituidos por mercaderías adquiridas a proveedores locales. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, cuyo valor ajustado no excede el valor de mercado. El saldo de inventarios por liquidar se produce por las salidas de inventarios no facturadas que se encuentran en proceso de aprobación por parte de las empresas de seguros de salud.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo se presentan a su costo histórico, excepto las cuentas de terrenos y edificios que se revelan a costo de avalúo efectuado por el Banco Pichincha en agosto del 2011.

Los bienes muebles se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Edificios	5%
Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	3%

2.5 CUENTAS POR PAGAR

Registra los saldos acumulados por pagar a proveedores y otros acreedores, estas no causan ningún tipo de interés. Además incluye las cuentas por pagar al SRI por concepto de impuestos y otras obligaciones con el IESS y las provisiones para beneficios sociales a favor de los empleados.

2.6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR - ACCIONISTAS

Incluye el saldo por pagar a los accionistas de la Compañía, como resultado de ciertas transacciones a favor de la Compañía.

2.7 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas, otros resultados integrales, además incluye las cuentas de resultados acumulados en ejercicios anteriores y del ejercicio actual.

2.8 INGRESOS

Los ingresos por venta de servicios hospitalarios son reconocidos en el Estado de Resultados sobre la base de facturas emitidas.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Son reconocidos en la contabilidad, una vez que se causan o se efectúan las transacciones de costos y gastos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	(en U.S. dólares)	
	2015	2014
Al 31 de diciembre registra:		
Caja – Celina	-	4.729
Banco Pichincha	830	-
Banco Pichincha Cta. de Ahorros	-	183.186
Banco Internacional	4.795	4.548
TOTAL	5.625	192.463

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cientes (Neto)	192.536	548.139
Cuentas por cobrar empleados	26.246	25.704
Compras del personal	70	3.671
Provisión para Cuentas Incobrables	(1.420)	(1.420)
TOTAL	217.432	576.094

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a proveedores	696.292	317.854
Otros	122.500	-
TOTAL	818.792	317.854

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	1.600	-
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	133.688	86.196
Otros	683	-
TOTAL	135.971	86.196

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta un detalle de la evolución en el periodo examinado.

ACTIVOS	01/01/2015	ADICIONES Y BAJAS	AJUST.	DEPRECIAC.	31/12/2015
Terrenos (1)	107.723	-	-	-	107.723
Edificios (1)	577.104	-	-	(191.195)	385.909
Equipo de oficina	74.167	-	-	(45.456)	28.711
Muebles y enseres	76.889	22.213	-	(53.225)	45.877
Equipo de computo	27.866	8.071	-	(20.912)	15.025
Vehículos	22.723	-	-	(18.179)	4.544
Equipo médico	894.818	107.511	-	(633.552)	368.776
TOTAL	1.781.290	137.795	-	(962.519)	956.565

(1) A costo de avalúo efectuado en agosto 2011.

8. OTROS ACTIVOS

(en U.S. dólares)

2015 **2014**

Al 31 de diciembre registra:

Otros activos no corrientes

96.047

92.022

TOTAL**96.047****92.022**

Cuentas pendientes de liquidar de años anteriores que incluye otras reservas.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores locales

1.757.382

1.071.232

Proveedores del exterior

(202)

-

TOTAL**1.757.180****1.071.232****10. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Retenciones IVA por pagar

676

14.522

Retenciones en la fuente por pagar

7.865

14.001

IVA en ventas

874

1.810

TOTAL**9.415****30.133****11. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS**

Aportes por pagar

23.522

13.562

Préstamos Quirografarios

3.461

-

Fondos de Reserva

1.951

-

Otros

26

2.744

TOTAL**28.960****16.306****12. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS**

Sueldos por pagar

129.808

77.959

Décimo Tercer Sueldo

64.226

9.213

Décimo cuarto sueldo

24.525

23.105

Vacaciones

52.913

17.814

Liquidaciones laborales

2.179

-

Participación a trabajadores

167

167

TOTAL**273.818****128.258****13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por pagar a socios

8.491

100.000

Préstamos de terceros

162.350

98.750

Tarjetas de crédito

-

8.624

Anticipos de clientes

46.982

21.350

Crédito Empleados con empresas

83.424

10.664

TOTAL**301.247****239.388**

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

(en U.S. dólares)

2015 **2014**

Al 31 de diciembre registra:

Ulloa Pablo	51.107	101.107
Sarmiento Carlos	141.323	20.000
TOTAL	192.430	121.107

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación patronal	64.094	42.332
Bonificación por desahucio	21.033	9.687
TOTAL	85.127	52.019

La Compañía reconoce estos beneficios a favor de los empleados, cuando se devengan, independientemente del momento de pago, sobre la base del Estudio Actuarial de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales al 31 de diciembre 2015 de conformidad con lo que establece la Norma Contable NIC 19 (IAS 19 R).

16. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre registra:

VISA Banco Pichincha	5.365	994
Préstamo Banco Pichincha (1)	87.857	164.591
Préstamo Banco Pichincha (2)	154.917	184.000
Préstamo Banco Internacional	-	29.212
TOTAL	248.139	378.797

(1) Operación de préstamo No. 133302700 del 4 de marzo 2014 por el importe de 330.000,00 USD. La obligación se vence el 7 de enero del 2017.

(2) Operación de préstamo No. 133302722 del 30 de diciembre 2015 por el importe de 184.000,00. La obligación vence el 4 de diciembre del 2019.

La Compañía registra una hipoteca de 1.012.776,54 USD.

17. CAPITAL SOCIAL

Sarmiento Rodríguez Carlos Mario	60.000	60.000
Ulloa Vivanco Pablo Ramiro	20.000	20.000
Ricardo Díaz Jesús	20.000	20.000
TOTAL	100.000	100.000

El capital social de la Compañía está constituido por cien mil dólares de los Estados Unidos de América, divididos en cien mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, las mismas que se encuentran íntegramente suscritas y pagadas, según escritura del 28 de marzo del 2014.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

(en U.S. dólares)

Al 31 de diciembre registra:

Ganancias acumuladas
Pérdida del periodo 2012
TOTAL

<u>2015</u>	<u>2014</u>
113.703	100.775
(142.405)	(142.405)
<u>(28.702)</u>	<u>(41.630)</u>

19. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe hemos sido informados por la administración de la compañía, que los ingresos causados en el periodo 2015 con relación a los valores a cobrar a las empresas de seguros de salud, serán facturados y reconocidos en el ejercicio 2016.