

MEDICAL CUBA CENTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2015. su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas en la vía Quindé 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 prorrogarla de conformidad con lo previsto en los estatutos. La Superintendencia de Compañías de Quito, resuelve la constitución de la Compañía, mediante Resolución No. SC.U.DJCPTE.Q.12.002474 del 17 de mayo del 2015.

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 farmacéuticos 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 2016, 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 registra los saldos de cuentas por cobrar de acuerdo a la práctica comercial establecida.

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. Las salidas de inventarios con efecto en el costo de ventas no son contabilizadas diariamente.

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	33%

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 Integral sobre la base de los pagos efectuados por parte de las empresas aseguradoras.

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)	
	2016	2015
Al 31 de diciembre registra:		
Caja chica	70	-
Banco Pichincha	267.096	830
Banco Pichincha Cta. de Ahorros	304.060	-
Banco Internacional	56.663	4.795
TOTAL	647.889	5.625

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cientes	56.476	192.536
Cuentas por cobrar empleados	55.216	26.246
Tarjeta de crédito	376	70
Provisión para Cuentas Incobrables	(1.420)	(1.420)
TOTAL	110.648	217.432

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a proveedores	998.443	666.282
Otros anticipos empleados	93.644	122.500
TOTAL	1.092.087	818.792

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito tributario a favor de la empresa (IR)	208.004	1.600
Anticipo impuesto a la renta 2015	30.422	133.688
Otros	-	683
TOTAL	238.426	135.971

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

ACTIVOS	01/01/2016	ADICIONES Y BAJAS	AJUST.	DEPRECIAC.	31/12/2016
Terrenos	107.723	123.207	-	-	230.930
Edificios (1)	577.104	1.019.242	-	(355.950)	1.240.396
Equipo de oficina	74.167	972	-	(48.653)	26.486
Muebles y enseres	99.102	32.128	-	(59.521)	71.709
Equipo de computo	35.937	7.367	-	(25.478)	17.826
Vehiculos	22.723	-	-	(18.179)	4.544
Equipo médico	1.002.329	184.898	-	(724.147)	443.080
Activos Transito	-	20.000	-	-	20.000
TOTAL	1.919.085	1.367.814	-	(1.231.928)	2.054.971

(1) Con costo de avalúo efectuado por el Arq. Jorge Quiñonez Yáñez, el 2 de febrero del 2016 por 1.596.345,65 USD.

8. OTROS ACTIVOS

	(en U.S. dólares)	
	2016	2015
Al 31 de diciembre registra:		
Otros activos no corrientes	-	96.046
TOTAL	-	96.046

9. PROVEEDORES

Proveedores locales	1.525.878	1.757.382
Proveedores del exterior	-	(202)
TOTAL	1.525.878	1.757.180

10. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones IVA por pagar	24.546	676
Retenciones en la fuente por pagar	37.595	7.865
IVA en ventas	2.599	874
Retención en relación de dependencia	1.395	-
TOTAL	66.135	9.415

11. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESE

IESE por pagar	18.849	23.522
Préstamos IESE por pagar	3.744	3.481
Fondos de reserva	4.364	1.951
IESE por pagar cobertura conyugal	28	26
TOTAL	26.985	28.980

12. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS

Sueldos por pagar	118.386	129.808
Décimo tercero sueldo	16.637	64.226
Décimo cuarto sueldo	20.308	24.525
Vacaciones	88.523	52.913
Liquidaciones laborales	3.158	2.179
Participación a trabajadores	-	167
TOTAL	249.012	273.818

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Risco Palma Celina	49.712	8.491
Préstamos de terceros	15.900	162.350
Anticipos de clientes	48.659	46.982
Otros proveedores - compras personal	51.902	83.424
TOTAL	166.173	301.247

14. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS(en U.S. dólares)
2016 **2015**

Al 31 de diciembre registra:

Ulloa Pablo	51.107	51.107
Sarmiento Carlos	6.323	141.323
TOTAL	57.430	192.430

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación patronal	64.094	64.094
Bonificación por desahucio	19.607	21.033
TOTAL	83.701	85.127

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 2016 de conformidad con lo que establece la Norma Contable NIC 19 (IAS 19 R).

16. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre registra:

Préstamo Banco Pichincha OP. 1333027	-	87.857
ViSA Banco Pichincha	-	5.365
Préstamo Banco Pichincha OP. 2203722-00 (1)	122.405	154.917
TOTAL	122.405	248.139

(1) Operación de préstamo No. 2203722-00 del 30 de diciembre 2014 por el importe de 184.000,00. La obligación vence el 4 de diciembre del 2019.

Según el Banco Pichincha, la Compañía registra hipotecas por 964.215,70 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 2015.

18. RESULTADOS ACUMULADOS(en U.S. dólares)
2016 **2015**

Al 31 de diciembre registra:

Ganancias acumuladas	114.855	113.703
Pérdida del periodo 2012	(142.405)	(142.405)
TOTAL	(27.550)	(28.702)

19. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe hemos sido informados por la Administración de la Compañía, que los ingresos por servicios causados en el periodo 2016 y los valores a cobrar a las empresas de seguros de salud, serán reconocidos en el ejercicio 2017, por alrededor de 2.058.145,00 USD.