

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2017	2016
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del Ejercicio (Utilidad)	248.494	409.583
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	306.362	365.454
Otros	(146.188)	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(386.445)	106.784
Inventarios	(39.767)	835.887
Pagos anticipados	(418.347)	(102.455)
Otras cuentas por cobrar	-	(273.295)
Activos por impuestos corrientes	(357.087)	-
Cuentas por pagar	383.041	(231.302)
Anticipos	-	1.677
Provisiones Sociales	23.270	(24.806)
Obligaciones con el SRI	(17.703)	56.720
Obligaciones por beneficios laborales	62.031	(1.975)
Total de los cambios en activos y pasivos	(751.007)	367.235
Total de los ajustes	(590.833)	732.689
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	(342.339)	1.142.272



Dra. Jenny Merchán
CONTADOR GENERAL



Celina Risco de Sarmiento.
REPRESENTANTE LEGAL

MEDICAL CUBA CENTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2016, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas 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.DJCPTE.Q.12.002474 del 17 de mayo del 2016.

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 2017, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, 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)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Caja chica	280	70
Caja	9.916	-
Banco Pichincha	-	287.096
Banco Pichincha Cta. de Ahorros	2.225	304.060
Banco Internacional	-	56.663
TOTAL	<u>12.421</u>	<u>647.889</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes	491.370	56.476
Anticipos de sueldos	5.771	55.216
Provisión para Cuentas Incobrables	(1.420)	(1.420)
Cheques devueltos	1.372	376
TOTAL	<u>497.093</u>	<u>110.648</u>

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a proveedores	1.510.434	998.443
Anticipos de sueldos empleados	-	93.644
TOTAL	<u>1.510.434</u>	<u>1.092.087</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	230.935	208.004
Anticipo Impuesto a la renta	30.421	30.422
Crédito tributario retención IVA	1.443	-
TOTAL	<u>262.799</u>	<u>238.426</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

ACTIVOS	01/01/2017	ADICIONES Y BAJAS	AJUST.	DEPRECIAC.	31/12/2017
Terrenos	230.930	-	-	-	230.930
Edificios (1)	1.596.346	-	-	(588.653)	1.007.693
Equipo de oficina	75.139	23.394	-	(53.251)	45.282
Muebles y enseres	131.230	6.486	-	(67.620)	70.096
Equipo de computo	43.304	7.847	-	(30.878)	20.273
Vehículos	22.723	-	-	(18.179)	4.544
Equipo médico	1.167.227	151.833	-	(779.708)	539.352
Activos Transito	20.000	30.000	-	-	50.000
TOTAL	3.286.899	219.560	-	(1.538.289)	1.968.170

- (1) Con costo de avalúo efectuado por el Arq. Jorge Quiñonez Yáñez, el 2 de febrero del 2017 por 1.596.345,65 USD.

8. PROVEEDORES LOCALES

(en U.S. dólares)

2017 2016

Al 31 de diciembre registra:

Proveedores locales	1.908.919	1.525.878
TOTAL	1.908.919	1.525.878

9. OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA

Retenciones IVA por pagar	11.254	24.546
Retenciones en la fuente por pagar	32.071	37.595
IVA en ventas	3.714	2.599
Retención en relación de dependencia	1.393	1.395
TOTAL	48.432	66.135

10. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

IESS por pagar	43.154	18.849
Préstamos IESS por pagar	4.909	3.744
Fondos de reserva	1.988	4.364
IESS por pagar cobertura conyugal	204	28
TOTAL	50.255	26.985

11. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS LAB.

Sueldos por pagar	221.972	118.386
Décimo tercero sueldo	57.686	18.637
Décimo cuarto sueldo	22.756	20.308
Vacaciones	-	88.523
Liquidaciones laborales	8.629	3.158
TOTAL	311.043	249.012

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Risco Palma Celina	-	49.712
Préstamos de terceros	92.900	15.900
Anticipos de clientes	45.567	48.659
Otros proveedores – compras personal	73.362	51.902
Otros	4.630	-
TOTAL	216.459	166.173

13. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS**(en U.S. dólares)****2017 2016**

Al 31 de diciembre registra:

Ulloa Pablo	-	51.107
Sarmiento Carlos	6.323	6.323
TOTAL	<u>6.323</u>	<u>57.430</u>

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación patronal	79.724	64.094
Bonificación por desahucio	33.347	19.607
TOTAL	<u>113.071</u>	<u>83.701</u>

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 2017 de conformidad con lo que establece la Norma Contable NIC 19 (IAS 19 R).

15. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre registra:

Préstamo Banco Pichincha OP. 2203722-00 (1)	86.053	122.405
TOTAL	<u>86.053</u>	<u>122.405</u>

(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.

(2) Operación de préstamo No. 266617100 del 13 de abril 2017 por el importe original de 160.000,00. El saldo corriente al 31 de diciembre suma 55.072,00 USD y vence el 8 de abril 2018.

16. 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	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

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 2016.

17. RESULTADOS ACUMULADOS(en U.S. dólares)
2017 2016

Al 31 de diciembre registra:

Ganancias acumuladas	378.250	114.855
Pérdida del periodo 2012	(142.405)	(142.405)
TOTAL	<u>235.845</u>	<u>(27.550)</u>

18. EVENTOS POSTERIORES

Según el informe de la Unidad de recaudación del 27 de abril 2018 se determina que los ingresos estimados por recuperar en el periodo 2018 del IESS, MSP, SPPAT, ISSPOL, ISSFA suman alrededor de 6.660.078,15 USD. Esos valores, corresponden a los expedientes clínicos presentados al cobro en el periodo 2017 para la auditoría médica correspondiente.



Dra. Jenny Merchán
CONTADOR GENERAL



Celina Risco de Sarmiento.
REPRESENTANTE LEGAL