

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

Centro Quirúrgico Davinci Guv Cia. Ltda., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de San Francisco de Quito el 16 de julio de 2008, el plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

El objeto de la Compañía es la organización y operación de un centro de investigación médica; la prestación de servicios médicos generales, de especialidades y cirugía ambulatoria.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaración de conformidad y presentación

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

a) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de:

- El pasivo por jubilación patronal y desahucio que se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial de un perito independiente.

b) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

c) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

d) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Centro Quirurgico Davinci Guv Cia. Ltda.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

f) Inventarios

Los inventarios mantenidos por la Compañía se registran al costo de adquisición; corresponden a inventarios de farmacia, cirugía, laboratorio, radiología y otros, los cuales, se registran en el momento de su consumo en los resultados integrales en el rubro "Costos de consumo de inventarios y suministros", usando el método promedio ponderado.

Los inventarios se registran al costo o a su valor de realización el que resulte menor. En virtud de los convenios celebrados con los principales proveedores, el inventario adquirido para la prestación de servicios que presentan baja rotación o deterioro son devueltos al proveedor y reemplazado por inventario de similares características.

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

g) Propiedad y equipo

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

i) Depreciación de la propiedad y equipos

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles y porcentaje de valor residual usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedad y equipos:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>	<u>% Valor</u> <u>Residual</u>
Edificio	25 (años)	20%
Equipo Médico	10 (años)	10%
Equipo de cómputo	3 (años)	33%
Muebles y enseres	10 (años)	10%

La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

h) Intangibles

Son considerados como activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya sea porque son separables o bien porque provengan de un derecho legal o contractual. La Compañía registra como intangibles aquellos activos cuyo costo puede medirse en forma fiable y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

i) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones.

Los acreedores y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

j) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

k) Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los servicios médicos, hospitalarios y otros servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía ha prestado (realizado) dichos servicios. Los ingresos por servicios médicos, hospitalarios y otros servicios se reconocen en el período contable en el que se prestan.

l) Costos de operación

Se registran en los resultados de la Compañía en función de su devengamiento. La Compañía expone sus costos y gastos por su naturaleza. Dicha información es más fiable y relevante que el método de la función del costo y gasto debido a la naturaleza de la entidad, sector en el cual se desempeña (hospitalario y de servicios médicos) y uso de información histórica reportada en años anteriores.

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

m) Gastos

Los gastos se registran al cargo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

a) Composición:

	<u>2017</u>
Efectivo en caja	88
Bancos locales	<u>4,445</u>
	<u>4,533</u>

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) Composición:

	<u>2017</u>
Clientes	296,826
Anticipo proveedores	496,367
Funcionarios y empleados	200
Otras	753
Provisión incobrables	<u>(4,164)</u>
	<u>789,982</u>



CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

5. INVENTARIOS

a) Composición:

	<u>2017</u>
Farmacia	32,707
Cirugía y curación	74,488
	<u>107,195</u>

6. PROPIEDAD Y EQUIPO

El movimiento de propiedad y equipo es como siguen:

	<u>2017</u>			
	<u>Saldo al</u>			<u>Saldo al</u>
	<u>inicio del año</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Final del año</u>
Depreciables				
Edificios	366,369	-	-	366,369
Equipo Médico	436,017	4,350	-	440,367
Muebles y enseres	16,775	-	-	16,775
Equipos de Oficina	1,110	-	-	1,110
Equipo de computación	4,335	5,559	-	9,894
Total costo	824,606	9,909	-	834,515
Depreciación acumulada	(263,026)	-	(59,996)	(323,022)
Total depreciación	(263,026)	-	(59,996)	(323,022)
Saldos al fin del año	561,580	9,909	(59,996)	511,493



CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) Composición:

	<u>2017</u>
Proveedores	128,166
Honorarios médicos	<u>255,399</u>
	<u>383,565</u>

8. COSTOS Y GASTOS

a) Composición:

	<u>2017</u>	
Concepto	Costos de Operación	Gastos de Administración
Honorarios a médicos	452,694	-
Costo de consumo de inventarios y suministros	270,434	-
Servicios médicos	178,947	-
Gastos del personal	113,371	112,207
Renta y alquileres	87,855	8,310
Depreciación	42,494	17,502
Equipos para operación	14,915	-
Servicios recibidos	4,172	-
Otros servicios pacientes	1,020	-
Mantenimiento	300	90,562
Publicidad y mercadeo	-	2,836
Seguros	-	4,910
Honorarios profesionales	-	31,713
Servicios básicos	-	9,844
Impuestos, tasas y contribuciones	-	10,751
Suministros y materiales	-	14,519
Servicios prestados	-	49,848
Total	1,166,203	353,002

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

9. PATRIMONIO

a) Capital Social

El capital social de la Compañía asciende a US\$364,620 y está constituido por 364.620 acciones sociales de US\$1 cada una.

c) Resultados acumulados

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.


Ing. Ma. Fernanda Arias
CONTADORA GENERAL