

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2018

ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA LTDA.

AL 31 de diciembre de 2018

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS
NOTA 5. INVENTARIOS
NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES
NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
NOTA 13. OTRAS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA 15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 17. APORTES PARA FUURAS CAPITALIZACIONES
NOTA 18. OTROS RESULTADOS INTEGRALES
NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 20. RESULTADOS DEL EJERCICIO
NOTA 21. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 22. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION
NOTA 23. OTROS INGRESOS.
NOTA 24 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS
NOTA 26. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 27. SITUACIÓN FISCAL
NOTA 28. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia.

Hemos examinado los estados financieros de CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA, LTDA. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA, LTDA. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF PYMES" en Ecuador.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la auditoría

Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formamos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

✓ Construcciones en curso

En el presente año la compañía, ha realizado un proyecto de construcción con una inversión de 1'812989.02, llamado "YOO CUMBAYA", y de acuerdo a lo manifestado por la Contadora, dicha construcción dará inicio al nuevo Centro Quirúrgico Da Vinci, se activará en el año 2019.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera "NIIF PYMES" en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para

permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestro Informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.
- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las normas internacionales de información financiera "NIIF PYMES" y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2018, esta adjunta al presente informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.



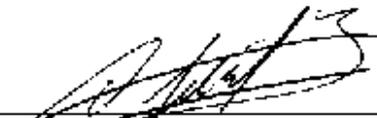
Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, 08 de abril de 2019

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI SUIV CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares)

| ACTIVO | NOTAS | AL 31 DICIEMBRE | |
|---|-------|------------------|------------------|
| | | 2017 | 2018 |
| | | US\$ | US\$ |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes del efectivo | 3 | 4.533 | 174.240 |
| Activos Financieros | 4 | | |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes | | 295.928 | 356.705 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables) | | 920 | 3.520 |
| | | (4.164) | (11.304) |
| Inventarios | 5 | 107.128 | 59.107 |
| Servicios y otros Pagos Anticipados | 6 | 490.307 | 754.972 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 7 | 1.573 | 43.988 |
| Otros activos Corrientes | 8 | 33 | 33 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 909.284 | 1.402.259 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo (-) Depreciación Acumulada | 9 | 831.515 | 2.920.996 |
| | | (323.022) | (393.492) |
| Activo Intangible | 10 | 1.150 | 1.150 |
| Activos Financieros no corrientes | | - | 2.651 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 512.643 | 2.441.265 |
| TOTAL ACTIVO | | 1.421.927 | 3.843.525 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y Documentos por pagar | 11 | 393.565 | 151.542 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 12 | 80.030 | 70.647 |
| Otros Pasivos Corrientes | 13 | 10.597 | 19.984 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 504.600 | 282.173 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Obligaciones con instituciones Financieras | 14 | - | 1.461.893 |
| Provisiones por Accionistas o Empleados | 15 | 6.220 | 10.604 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 6.220 | 1.472.497 |
| TOTAL PASIVO | | 509.820 | 1.754.670 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| Capital Suscrito o Asignado | 16 | 364.620 | 364.620 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 17 | - | 1.152.906 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 18 | | |
| Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | | 336.316 | 509.708 |
| Ingresos /Gastos e Impuestos a la Renta Diferido | | - | 2.651 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 19 | | |
| Ganancias acumuladas | | 214.892 | - |
| (-) Pérdidas Acumuladas | | (39) | (39) |
| Ganancias acumuladas | | (3.472) | - |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 20 | | |
| Ganancia neta del Periodo | | - | 89.010 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 813.107 | 2.118.855 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | 1.421.927 | 3.843.525 |

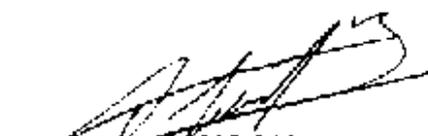

DR. OSCAR GILBERT
GERENTE GENERAL

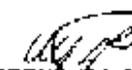

MARIA FERNANDA ARIAS
CONTADORA

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CENTRO QUIRURGICO DAYVINO GUY CIA LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

| | NOTAS | Diciembre | |
|---|-------|------------------|------------------|
| | | 2017 | 2018 |
| INGRESOS | | | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| Ventas Netas | 21 | 1.796.811 | 1.848.115 |
| VENTAS NETAS | | 1.796.811 | 1.848.115 |
| (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | | | |
| Costo de venta y producción | 22 | 270.434 | 337.483 |
| GANANCIA BRUTA | | 1.526.377 | 1.510.632 |
| Otros Ingresos | 23 | 19.073 | 11.826 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| Gastos de ventas | 24 | - | - |
| Gastos de Administración | | 1.248.771 | 1.313.806 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | 1.248.771 | 1.313.806 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | |
| Interés comisiones de Operaciones Financieras | 25 | 32.922 | 162.364 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 32.922 | 162.364 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 263.757 | 64.010 |
| 10% Participación a Trabajadores | | (39.584) | (21.846) |
| Ganancia (Pérdida) antes de impuestos | | 224.173 | 124.581 |
| Impuesto a la Renta | | (51.658) | (25.251) |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal | | - | - |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | | 172.536 | 89.010 |
| (-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 172.536 | 89.010 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | | 172.536 | 89.010 |


DR. OSCAR GILBERT
GERENTE GENERAL


MARIA FERNANDA ARIAS
CONTADORA

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

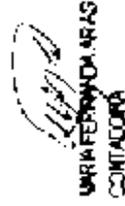
CENTRO QUIRURGICO DAVINCI QUN C.A. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

| EN CERRAS COMPLETAS LIBR | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | SUPERAVIT POR VALUACION | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|--------|----------------|--|----------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|---|---------------------------|-------|------------------|
| | | | | PROPIEDADES PLANTAY EQUIPO | ORI (OTROS) | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 98 | 391 | 302 | 58502 | 39904 | 30681 | 39902 | 30683 | 30701 | 39010 | 2.118.965 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 9801 | 354.620 | 1.152.306 | 508.705 | 2.651 | - | (30) | - | 39010 | 39010 | 2.118.965 |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 980001 | 354.620 | - | 336.316 | - | 214.662 | (30) | (3.472) | - | - | 912.107 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 9802 | - | 1.152.306 | 173.392 | 2.651 | 214.662 | - | 3.472 | 39010 | 39010 | 1.206.748 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 980202 | - | 1.152.306 | - | - | - | - | - | - | - | 1.152.306 |
| Dividendos | 980204 | - | - | - | - | 214.662 | - | - | - | - | 214.662 |
| Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta de y equipo | 980207 | - | - | 173.392 | - | - | - | - | - | - | 173.392 |
| Otros cambios | 980209 | - | - | - | 2.651 | - | - | 3.472 | - | - | 6.123 |
| Resumen Integral Total de Año (Sumancia o pérdida del ejercicio) | 980210 | - | - | - | - | - | - | - | 39010 | 39010 | 98.010 |

(Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros)


OSCAR GILBERT
GERENTE GENERAL


MARIA FERNANDA ARIAS
CONTADOR(A)

FLUJO NIIF: MÉTODO DIRECTO

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

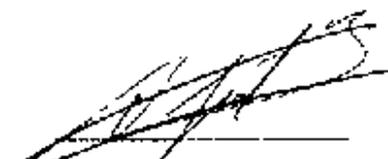
| | | |
|---|-------------|-----------|
| Recibido de clientes | 1.688.062 | |
| Pagado a proveedoras | (1.995.896) | |
| Pagado a empleados | (35.794) | |
| Intereses pagados | (162.364) | |
| Impuesto a la renta | (17.378) | |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | | (323.369) |

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Compra de Propiedad planta y equipos | (1.986.381) | |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | | (1.986.381) |

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

| | | |
|---|-----------|------------------|
| Obligaciones bancarias | 1.434.785 | |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | | 1.434.785 |
| Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes | | (874.865) |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | | 4.533 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | | (870.432) |


 DR. OSCAR GILBERT
 GERENTE GENERAL


 MARIA FERNANDA ARIAS
 CONTADORA

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

FLUJO NIIFs 2018 MÉTODO INDIRECTO

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI BUY CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

| | |
|--|------------------|
| Utilidad (pérdida) neta | 89.010 |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo: | |
| (Aumento) disminución en cuentas por cobrar | (71.879) |
| (Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar | (1.600) |
| (Aumento) disminución en inventarios | 48.088 |
| (Aumento) disminución en gastos anticipados (prepagados) | (268.605) |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | (222.024) |
| Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar | 34.700 |
| Aumento (disminución) en gastos acumulados fisco | (36.415) |
| Aumento (disminución) desahucio | 779 |
| Aumento (disminución) 15% participación trabajadores | (17.618) |
| Aumento (disminución) impuesto a la renta | (17.378) |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | (462.941) |

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

| | |
|--|--------------------|
| Compra de Instrumentos financieros (Inversiones) | (1.986.381) |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | (1.986.381) |

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

| | |
|--|--------------------|
| Obligaciones bancarias | 1.434.785 |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | 1.434.785 |
| Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes | (1.014.535) |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | 4.593 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | (1.010.003) |


 DR. OSCAR GILBERT
 GERENTE GENERAL


 MARIA FERNANDA ARIAS
 CONTADORA

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

CENTRO QUIRURGICO DAVINCI GUV CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017 (Valores expresados en dólares americanos USD)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 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.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

1.2. 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.

c. Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo con 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 Quirúrgico 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 con 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.

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.

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 (años)</u> | <u>% Valor 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.

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.

m. Gastos

Los gastos se registran al cargo de la contraprestación recibida. Los gastos se impulsan 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.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del período.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|--------------|----------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Caja | 89 | 512 |
| Bancos | 4,445 | 173,727 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 4,533 | 174,240 |

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de la cuenta Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del presente período

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|----------------|----------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas | 296,826 | 368,705 |
| Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | 920 | 2,520 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 297,746 | 371,225 |

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|--|----------------|-----------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Provisión Cuentas Incobrables | (4,164) | (11,304) |
| TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | (4,164) | (11,304) |

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|--|--------------|---------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)/reclamo pago inceb. | 7,573 | 43,988 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 7,573 | 43,988 |

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo de la cuenta Inventarios al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

INVENTARIOS

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|----------------|---------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Iny. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros | 107,195 | 59,107 |
| TOTAL INVENTARIOS | 107,195 | 59,107 |

NOTA 8: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los siguientes rubros corresponden a las cuotas de aportación para el proyecto Yac Gumbayá de U&S, los cuales dejarán de estar revelados en esta cuenta cuando se formalice la entrega del bien adquirido.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|--|----------------|----------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Anticipo a Proveedores | 496,367 | 764,972 |
| TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 496,367 | 764,972 |

NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

La compañía ha cumplido correctamente con sus obligaciones tributarias.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|--|--------------|---------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)/reclamo pago indebido | 7,573 | 43,988 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 7,573 | 43,988 |

NOTA 8: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran, los valores amortizados por los Gastos de Constitución de la Empresa.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Otros Activos Corrientes | 33 | 33 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 33 | 33 |

NOTA 9: PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | DIFERENCIAS | dic-17 | dic-18 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | | VALOR USD | VALOR USD |
| Edificios | - | 366,369 | 366,369 |
| Construcción en Curso | 1,812,989 | - | 1,812,989 |
| Muebles y Enseres | 2,828 | 16,775 | 19,603 |
| Máquinas y Equipos | 170,177 | 441,477 | 611,655 |
| Equipo de Computación | 336 | 9,894 | 10,380 |
| Total Costo Propiedad, planta y equipo | 1,986,381 | 834,515 | 2,820,896 |
| (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (60,410) | (323,022) | (383,432) |
| Total Depreciación Acumulada | (60,410) | (323,022) | (383,432) |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 1,925,971 | 511,493 | 2,437,464 |

NOTA 10: ACTIVOS INTANGIBLES

El reconocimiento de activos intangibles en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

ACTIVOS INTANGIBLES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Marcas, Patentes, Derechos de llaves | 1,150 | 1,150 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 1,150 | 1,150 |

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de la cuenta Cuentas por Pagar Proveedores y Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|----------------|----------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Proveedores Locales | 383,565 | 161,547 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 383,565 | 161,547 |

NOTA 12: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|--|---------------|---------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Con la Administración Tributaria | 6,188 | 28,726 |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | 74,470 | 7,092 |
| Obligaciones con el IESS | 5,363 | 5,159 |
| Por Beneficios de Ley a empleados | 3,902 | 6,398 |
| 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 39,564 | 21,946 |
| Prestamos IESS | 780 | 1,376 |
| TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 80,330 | 70,647 |

NOTA 13: OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta Otros Pasivos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Otras cuentas por pagar | 10,597 | 19,984 |
| TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 10,597 | 19,984 |

NOTA 14: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al sobregiro en libros, causado por los cheques girados y no cobrados.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| | dic-17 | dic-18 |
|---|---------------|-----------|
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Sobregiros Bancarios: Banco Internacional | 27,108 | |
| TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS | 27,108 | - |

NOTA 15: PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de la cuenta Provisiones por Beneficios a Empleados al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del período.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| | dic-17 | dic-18 |
|--|--------------|---------------|
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Provisión Jubilación Patronal | 5,482 | 7,088 |
| Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | 2,738 | 3,516 |
| TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 8,220 | 10,604 |

NOTA 16: CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| | dic-17 | dic-18 |
|--|----------------|----------------|
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Capital Suscrito o asignado | | |
| Socio A | 86,600 | 86,600 |
| Socio B | 86,600 | 86,600 |
| Socio C | 86,600 | 86,600 |
| Socio D | 86,600 | 86,600 |
| Socio E | 18,220 | 18,220 |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 364,620 | 364,620 |

NOTA 17: APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo de la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del período.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|-----------|------------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Aportes futuras capitalizaciones | - | 1,152,906 |
| TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | - | 1,152,906 |

NOTA 18: OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo de la cuenta Otros Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|----------------|----------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | 336,316 | 509,708 |
| Ingresos / Gastos x Impuesto a la Renta Difendo | - | 2,651 |
| TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 336,316 | 512,359 |

NOTA 19: RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de la cuenta Resultados Acumulados al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

RESULTADOS ACUMULADOS

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|----------------|-------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Ganancias acumulados 2017 | 172,536 | - |
| Ganancias acumulados 2016 | 42,040 | - |
| (-) Pérdidas Acumuladas | (39) | (39) |
| Resultados acumulados por adopción NIIF | (3,472) | - |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 211,171 | (39) |

NOTA 20: RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo de la cuenta Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---------------------------------------|-----------|---------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Ganancia neta del Periodo | - | 89,010 |
| TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | - | 89,010 |

NOTA 21: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|------------------|------------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Prestación de Servicios | 1,796,811 | 1,948,115 |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1,796,811 | 1,948,115 |

NOTA 22: COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

El saldo de la cuenta Costo de Venta y Producción al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|---|----------------|----------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía. | 270,434 | 337,463 |
| TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 270,434 | 337,463 |

NOTA 23: OTROS INGRESOS

El saldo de la cuenta Otros Ingresos al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

OTROS INGRESOS

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Otras Rentas | 19,073 | 3,605 |
| Rentas Exentas | | 8,220 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 19,073 | 11,825 |

NOTA 24: GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El saldo de la cuenta Gastos de Administración y Ventas al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

| GASTOS DE ADMINISTRACION | dic-17 | dic-18 |
|--|------------------|------------------|
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Bueldos, salarios y demás remuneraciones | 112.138 | 126.946 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 23.916 | 25.544 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 28.549 | 18.955 |
| Gasto planes de beneficios a empleados Jubilación | 5.252 | 7.068 |
| Gasto planes de beneficios a empleados Desahucio | 2.823 | 3.516 |
| Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 642.358 | 684.538 |
| Honorarios por servicios ocasionales | 71.435 | 120.202 |
| Mantenimiento y reparaciones | 223.703 | 182.895 |
| Arrendamiento operativo | 14.434 | 11.476 |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 4.910 | 6.152 |
| Transporte | - | 1.511 |
| Gastos de gestión (agasajos a socios, trabajad. y clientes) | 7.559 | 2.671 |
| Agua, energía luz, y telecomunicaciones | 9.844 | 9.810 |
| Impuestos, Contribuciones y otros | 7.478 | 16.072 |
| Publicidad | 2.833 | 5.762 |
| Depreciaciones: | | |
| Propiedades, planta y equipo | 59.996 | 60.410 |
| Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables) | - | 11.260 |
| Gastos por cant. a normales de utilización en el proceso de producción: | | |
| Otros gastos | 31.744 | 19.498 |
| Subtotal Gastos de Administración | 1.248.771 | 1.313.808 |

NOTA 25: GASTOS FINANCIEROS

El saldo de la cuenta Gastos Financieros al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

GASTOS FINANCIEROS

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| | dic-17 | dic-18 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Comisiones | 32,922 | 36,775 |
| Total Gastos Financieros | 32,922 | 36,775 |

NOTA 26: CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo de las cuentas que intervienen en la Conciliación Tributaria al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos al inicio y al final del periodo.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El resumen de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | dic-17 | dic-18 |
|--|----------------|---------------|
| | VALOR USD | VALOR USD |
| Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 263,757 | 146,867 |
| (-) 15% Participación a Trabajadores | 39,364 | -71,846 |
| (-100% Otras Rentas Exentas | - | -8,220 |
| (+/-) Ingreso o Gasto por Impuesto Diferido | | 7,051 |
| (+) Gastos no Deducibles Locales | 10,614 | 22,612 |
| Ganancia (Pérdida) antes de impuestos (Utilidad Gravable) -----> | 234,807 | 141,404 |
| Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%) | -51,658 | -35,351 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO | 172,536 | 89,010 |
| (=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 172,536 | 89,010 |

NOTA 27: SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

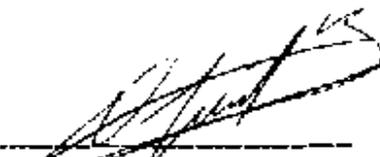
NOTA 28: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Notas a los Estados Financieros 2017

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.



DR. OSCAR GILBERT
 GERENTE GENERAL



MARIA FERNANDA ARIAS
 CONTADORA