

**Información
General**

CENDIAVIA CENTRO MEDICO DE ESPECIALIDADES Y DE DIAGNOSTICO VIDA CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito, 15 de febrero del 2015 mediante Resolución 743, inscrita en el Registro mercantil el 11 de marzo del 2015

Su objeto social es principalmente la prestación de servicios médicos, atención al paciente que incluye de manera especial pero no exclusiva, la prestación de servicios como laboratorio clínico, rayos x, servicios de emergencia y hospitalarios en general para el uso y consumo humano

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en AV. 6 DE DICIEMBRE N40-34 y AV. GASPAR DE VILLARROEL

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**Bases de
preparación**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier

otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

**Clasificación de
Saldos corrientes y
no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

**Efectivo y
equivalentes al
efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

**Activos
Financieros**

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**Propiedad, Planta
y Equipo**

• **Costo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

- **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Provisiones Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

Impuesto a las ganancias El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se

espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

- Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias** Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
- Reserva Legal** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- Ingresos financieros** Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
- Gastos de operación** Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio
- Estado de Flujo de Efectivo** Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	662,497.05	33,693.27

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015
 CENDIAVIA CENTRO MEDICO DE ESPECIALIDADES Y DE DIAGNOSTICO VIDA CIA. LTDA.
 (Expresada en US dólares)

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes		
NO RELACIONADAS	2,025,304.96	344,794.25
OTRAS NO RELACIONADAS	544.26	5,490.88
TOTAL	2,025,849.22	350,285.13

C. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2015	2014
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	173,807.88	100,999.59
MUEBLES Y ENSERES	37,995.46	24,090.79
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	40,342.32	32,769.38
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-49,760.91	-20,696.67
TOTAL	202,384.75	137,163.09

D. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2015	2014
PLUSVALÍA O GOODWILL (DERECHO DE LLAVE)	142,604.44	-
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	5,947.40	141,980.44

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015
CENDIAVIA CENTRO MEDICO DE ESPECIALIDADES Y DE DIAGNOSTICO VIDA CIA. LTDA.
 (Expresada en US dólares)

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-66,459.37	-37,861.44
TOTAL	82,092.47	104,119.00

E. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES RELACIONADAS NO RELACIONADAS		45,850.67
	543,972.44	41,136.81
TOTAL	543,972.44	86,987.48

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social se encuentra de la siguiente manera:

AL 31 DE DICIEMBRE	2015	2014
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	60,000.00	400.00

G. RESERVAS

La empresa tiene registradas las siguientes reservas al 31 de diciembre del 2015:

AL 31 DE DICIEMBRE	2015	2014
RESERVA LEGAL	35,958.25	5,264.07
RESERVA FACULTATIVA	407,334.83	407,334.83

H. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2015 que ascienden a \$ 324,809.80

I. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes al año 2015 se presenta a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015
 CENDIAVIA CENTRO MEDICO DE ESPECIALIDADES Y DE DIAGNOSTICO VIDA CIA. LTDA.
 (Expresada en US dólares)

INGRESOS

PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	5,822,393.88
OTROS		42.87
TOTAL		5,822,436.75

COSTOS

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	979,095.57
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	140,657.60
OTROS	800,457.00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	595,039.06
OTROS	1,548,995.82
TOTAL	4,064,245.05

GASTOS

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	211,420.84	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	35,439.68	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	198,065.20	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	150,822.46	
DESAHUCIO	5,300.95	
OTROS	8,678.53	
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACELERADA	-
	NO ACELERADA	29,064.24
DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS INTANGIBLES	28,597.93	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	2,847.22	
TRANSPORTE	2.14	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,950.71	
GASTOS DE VIAJE	9,728.56	
GASTOS DE GESTIÓN	7,920.10	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	90,256.00	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	27,380.21	
PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	-	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015
CENDIAVIA CENTRO MEDICO DE ESPECIALIDADES Y DE DIAGNOSTICO VIDA CIA. LTDA.
(Expresada en US dólares)

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		105,140.64
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		1,732.74
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		8,368.69
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		147,088.26
SERVICIOS PÚBLICOS		32,585.75
OTROS		134,487.86
GASTOS NO OPERACIONALES	COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	672.41
	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	3,300.06
TOTAL		1,240,851.18

J. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.- No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

De otras autoridades administrativas.- No se han aplicado sanciones a la compañía a sus Directores o Administrativas, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015

K. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de Aprobación de los Estados Financieros (12 de abril del 2016), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


STALIN CAHUASQUI
 CONTADOR
 C.C 1722551056