

CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., La empresa, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 24 de junio del 2013.

Su objetivo social es dedicarse a realizar actos y gestiones orientadas a brindar servicios de hospitalización, primeros auxilios, cirugía y todo lo concerniente a servicios médicos a través de distintos especialistas con el sistema Clínica Abierta dentro de todas las áreas de la medicina incluido, pero no limitado a la Cirugía Plástica Reconstructiva. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

El centro médico se encuentra ubicada en Quito, calle Mariana de Jesús y Nuño de Valderrama, edificio CITYMED OF 252.

2. 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.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, 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.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, representada en Dólares (USD). 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. 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 período 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 determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. 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.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., no tiene litigios con ninguna empresa natural ni jurídica.

Como toda empresa, CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., puede ser parte de un conflicto, sin embargo, tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan en un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., cuenta con una vasta experiencia en la prestación de servicios de hospitalización, primeros auxilios, cirugía y todo lo concerniente a servicios médicos. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., por lo tanto, los riesgos con esta categoría también son mínimos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa cuenta con equipos médicos que si ameritan que sean asegurados. Como todo negocio, CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo País

La empresa CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano.

6.4. Riesgo de activos

CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., si cuenta con activos que permitan evaluar riesgos. Para lo cual es indispensable llevar un control de los activos y de sus depreciaciones para evitar caer en el error de seguir depreciando activos fijos activos totalmente depreciados.

7. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

7.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CENTRO MEDICO OCHOA S.A. CMO., 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.

7.2. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, el centro médico reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

7.3. 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.

7.4. 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.

7.5. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de servicios se valoran al valor de mercado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, los costos asociados pueden ser estimados con suficiente fiabilidad.

7.6. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%) de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7.7. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

7.8. INGRESOS FINANCIEROS

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

7.9. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

7.10. 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, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

7.11. Impuesto a la Renta.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable diferente de la utilidad contable. Debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición

de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con la investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el registro mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

8. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de terminar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión afecta tanto al periodo actual como a los periodos subsecuentes.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
CAJA GENERAL(1)	\$772.25	\$30.562,87
BANCOS(2)	\$4,647.04	\$32.733,58
Total, Efectivo y Equivalente de efectivo	\$5.419,29	\$63.296,45

(1) Incluye dinero en efectivo y cheques cobrados de las ventas del giro del negocio

(2) Incluye principalmente saldos en la cuenta de instituciones financieras locales (Banco General Rumiñahui cuenta corriente). Al 31 de diciembre de 2019, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
Cientes comerciales	\$ 8,984.00	\$0.00
Funcionarios y/o Empleados	\$0.00	\$246.52
Total, Activos financieros	\$8,984.00	\$246.52

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo a Proveedores	\$8,892.18	\$0.00
Total, Servicios y otros pagos anticipados	\$8,892.18	\$0.00

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta actual	\$3,393.02	\$5210.23
Anticipo de Impuesto a Renta	\$0.00	\$103.24
Total, Servicios y otros pagos anticipados	\$3,393.02	\$5,313.47

NOTA 5.- ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la empresa se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
PPE DEPRECIABLE	\$23,989.41	\$18,540.00
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE	\$23,989.41	\$18,540.00

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El pasivo corriente constituye las deudas que se deben cancelar dentro del año.

Al 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar no relacionadas (Proveedores)	\$6,925.60	\$8,896.70
Total, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	\$6,925.60	\$8,896.70

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$70,222.77	\$17,170.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$0.00	\$2836.25
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$3,246.22	\$1,588.41
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$73,468.99	\$21,594.66

Al 31 de diciembre la cuenta de otros pasivos corrientes esta compuestas por las siguientes obligaciones: el Servicio de Rentas Internas asciende a un valor de \$2,577.61 valor que corresponde a las obligaciones tributarias del mes de diciembre de 2019 que se liquidarán en el mes de enero de 2020 y obligaciones por pagar de la participación a trabajadores de años anteriores por un valor de \$668.61 valor que será cancelado en el ejercicio económico del año 2020.

Con respecto a la cuenta de pasivos corrientes por beneficios a empleados está compuesta de los siguientes valores: sueldos \$66,103.97 (este valor se liquidará en base a la liquidez de la empresa en el transcurso del año 2020) y provisiones como décimo tercero, cuarto y fondos de reserva que suman un valor de \$2,842.64 y obligaciones con el IESS que ascienden a \$1,276.16 estas obligaciones con el IESS se liquidan en el mes de enero de 2020.

NOTA 8.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos de Clientes	\$19,728.51	\$19,728.51
Total, Anticipos de clientes	\$19,728.51	\$19,728.51

Se encuentra registrados en esta cuenta depósitos de clientes que se han realizado en calidad de anticipos, estos valores se liquidaran cuando se preste el servicio.

NOTA 9.-IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Una conciliación del impuesto a la renta entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es la siguiente:

Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación empleados	-\$22.738,51
15% participación empleados	<u>0.00</u>
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	0.00
Mas gastos no deducibles	<u>\$885.51</u>
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	21.853,00
Impuesto a la renta calculado	0.00
Anticipo de Impuesto a la renta determinado	<u>0.00</u>
Impuesto a la renta causado	0.00
Retenciones en la fuente del año	- 2780.16
Crédito tributario de años anteriores	<u>- 612.86</u>
Crédito tributario de Impuesto a la renta	-3393.02

De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado constituyo el impuesto a la renta para el presente ejercicio fiscal.

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el capital social está constituido por 800 participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1.00 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 de diciembre	Año 2019
OCHOA AVILES MARCO VINICIO	\$400.00
OCHOA OJEDA MARCO DAVID	\$400.00
TOTAL	\$800.00

NOTA 11.- RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo con las resoluciones que constan en las actas de junta general de accionistas de igual manera las pérdidas acumuladas.

El saldo de esta cuenta no está a disposición de los socios de la Compañía y no puede ser utilizado para la distribución de dividendos ya que estos valores iran cubriendo las perdidas acumulados.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$-27.640,32

NOTA 12.- RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades/perdidas obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a -\$22.738,51 (pérdida del ejercicio de 2019).

NOTA 13.-INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 se presenta a continuación:

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa presento INGRESOS del giro del negocio por un valor de USD \$190.307,82. Los ingresos corresponden a la prestación de servicios de CONSULTAS MEDICAS Y POR TRATAMIENTOS Y CIRUGIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa presento OTROS INGRESOS por un valor de \$76.020,98 los cuales provienen de cuentas por pagar al Dr. Marco Ocho Gerente General de la empresa quien renuncia al cobro de este valor.

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	\$266.328,80
COSTOS	\$86.816,14
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$200.359,27
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$885.51
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA	-\$22.738,51

De esta información se ha determinado que la empresa ha generado una pérdida antes del 15% y a trabajadores e impuesto a la renta por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, por un valor de USD \$22.738,51.

En consecuencia, la pérdida neta de la empresa en el presente año es de USD \$21.853,00

EVENTOS SUBSECUENTES

*Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, se tomó la decisión de enviar cuentas del pasivo a otros ingresos tales como Prestamos por pagar a los socios (Dr. Marco Ochoa) en vista que el Socio renuncia el cobro de este dinero.

*También se procedió a corregir el valor del capital social del centro médico este capital siempre fue de US \$800,00 dólares reflejando en el año 2019 el valor razonable de esta cuenta.



Contador (a)

Nombre: Ana Lucía Silva

RUC: 0502928450001