

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA. “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura se constituye el 24 de abril de 2013, ante el Dr. Remigio Poveda Vargas, Notario Público Décimo Séptimo del Cantón Quito, y se inscribe en el Registro Mercantil el 16 de julio de 2013, con el número 2669, en la ciudad de Quito - Ecuador.

Naturaleza y denominación: **CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.**, es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

Objeto Social: La compañía tiene como objeto social la prestación de servicios de salud, y otros alternativos al área de la medicina en general, prestar servicios médicos y de salud en consulta externa en las especialidades de pediatría, alquiler de consultorios completamente equipados en las diferentes especialidades médicas tales como: pediatría, medicina interna, cirugía general y laparoscópica, cardiología, traumatología, endoscopia, odontología, psicología clínica y educativa, laboratorio, imagen, electrocardiografía y terapia respiratoria y de lenguaje, importación, alquiler y venta de instrumentos médicos, entre otros según escritura pública de constitución.

Plazo y duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de julio de 2013.

Domicilio principal de la compañía: Quito - Ecuador

Domicilio fiscal: En la ciudad de Quito, OE9A N47-56 y Francisco Montalvo, con RUC: 1792457084001

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

	Con clientes	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1 de enero 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por Acciones – (Enmiendas a la NIIF 2)	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de Inversión	1 de enero 2018
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Joint Venture	1 de enero 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no registra cuentas por cobrar comerciales, por cuanto no ha tenido actividades operativas.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

La compañía no ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables, por cuanto no registra cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipo proveedores los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.5. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.6.Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los socios (Interés implícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

A continuación, se resumen las principales transacciones realizadas durante el periodo 2017, con partes relacionadas.

Cuentas relacionadas por pagar

Nombre	Préstamo	Aportes
Luisa Tejada	24.425,75	57.671,60
Josefina Oviedo	24.717,49	58.021,62
Fernando Agama	28.754,28	60.171,60
Sonia Chilibingua	30.092,38	61.171,60
Paul Viñan	28.511,59	60.171,60
Wilquin Delgado	8.481,20	70.000,00
Elizabeth Fonseca	33.458,56	56.671,60
Iván Castillo	33.477,15	60.171,60
Paul Villares		60.171,60
Valeria Sanaicela		60.171,60
Eugenia Narváez		52.671,60
Vinicio Albiño		55.921,60
Luis Cedeño		69.052,35
Patricia Sanaicela		62.705,00
Scarlet Calvopiña		67.450,00

3.7. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.8. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2017 y 2016 son del 22%. En el presente ejercicio, la compañía no declara Impuesto, porque genera pérdida.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, serán medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

Se miden al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis, en caso de que aplicare.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

3.9. Provisiones

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración a mejor información disponible a la fecha de cierre de los Estados Financieros (incluye costo financiero si aplicare).

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.10. Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2017, está compuesto por 12.024 participaciones de un dólar cada una (1,00). (Ver nota 17)

Mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, de fecha 25 de enero de 2018, e inscripción en el Registro Mercantil con fecha el 11 de abril de 2018 de la “Escritura pública de Transformación, Fijación de Capital autorizado y codificación de Estatutos”; la compañía CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA. Se transforma de compañía limitada a Sociedad anónima (S.A.).

3.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros.

3.12. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.14. Estado de Flujos de Efectivo

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 y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, 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.
- **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.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.15. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.16. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.17. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.18. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos que serán aplicados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: al final de cada periodo contable se evaluará la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconocerá en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Obsolescencia de Inventarios: al final de cada periodo contable se evaluará la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconocerá en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo, cuando aplique.

Provisión por Valor Neto Realizable de Inventarios: al final de cada periodo contable se evaluará la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconocerá en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo, cuando aplique.

Impuestos Diferidos: Al final de cada periodo contable se evaluará el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros, cuando aplique.

Vidas útiles y valores residuales: al final de cada periodo contable se evaluará las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva, cuando aplique.

Deterioro de activos no corrientes: la compañía evaluará periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 “Deterioro del

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente, cuando aplique.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	760,00	-
Bancos	65.455,65	888,08
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	66.215,65	888,08
6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	1.780,96	1.539,36
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.780,96	1.539,36
7 INVENTARIOS	dic-17	dic-16
Un resumen de los inventarios es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Suministros y Materiales	1.071,70	-
TOTAL INVENTARIOS	1.071,70	-
8 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	477.950,22	372.487,03
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	477.950,22	372.487,03
Corresponde a anticipos entregados a proveedores para obras en construcción		
9 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	-	10.000,00
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	10.000,00

ACTIVOS NO CORRIENTES

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-16	
Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
TERRENO-Costo Histórico antes de re expresiones o revalu	82.832,75	-	82.832,75
Construcción en Curso	702.536,55	65.483,71	637.052,84
Muebles y Enseres	5.615,00	5.615,00	-
Equipo de Computación y Software	2.551,95	2.551,95	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	793.536,25	73.650,66	719.885,59
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(470,72)	(470,72)	-
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(470,72)	(470,72)	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	793.065,53	74.121,38	719.885,59

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

PASIVOS CORRIENTES

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	-	1.869,08
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	1.869,08

12 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses por pagar	26.728,43	16.220,91
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	26.728,43	16.220,91

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	82.500,00	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAD.	82.500,00	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	109.228,43	16.220,91

13 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones con el IESS	165,75	0,00
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	222,44	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	388,19	0,00

14 PROVISIONES CORRIENTES

dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	1.633,33	-
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	1.633,33	-

15 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	669,11	4.293,17
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	669,11	4.293,17

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

PASIVOS NO CORRIENTES

16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, participes por pagar locales	925.206,02	1.072.529,22
Accionistas, socios, participes por pagar del exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS.	925.206,02	1.072.529,22

Corresponde a Aportes de Socios y prestamos de Socios según Pagaré firmado, y aprobación en Actas de Junta de Socios

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	261.244,85	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAD.	261.244,85	-

Corresponde a prestamos de terceros

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	1.186.450,87	1.072.529,22
---	---------------------	---------------------

17 CREDITO A MUTUO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito a mutuo	35.000,00	-
TOTAL CREDITO A MUTUO	35.000,00	-

Creditos a mutuo según contratos.

PATRIMONIO

18 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-16

Un resumen del capital suscrito y pagado es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Agama Cuenca Edwards Fernando	998,00	998,00
Albiño Llerena Edgar Vinicio	998,00	998,00
Castillo Alberca Ivan Raul	998,00	998,00
Chiliquinga Granda Sonia Elizabeth	998,00	998,00
Delgado Velasquez Wilquin Rodrigo	998,00	998,00
Fonseca Silva Elizabeth Alexandra	998,00	998,00
Narvaez Montenegro Eugenia Adela	998,00	998,00
Oviedo Izurieta Josefina De La Cruz	1.022,00	1.022,00
Sanaicela Palaquibay Palaquibay Esperanza Valeria	998,00	998,00
Tejada Pazmiño Luisa Judith	998,00	998,00
Villares Paredes Paul Roberto	1.022,00	1.022,00
Viñan Murillo Hector Hector Paul	998,00	998,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12.024,00	12.024,00

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

19 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-16
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(2.136,32)	(2.136,32)
(-) Pérdidas del ejercicio	(3.173,55)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(5.309,87)	(2.136,32)

CUENTAS DE RESULTADOS

20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	1.090,00	-
OTROS		
Obtenidos por arrendamiento operativo	3.020,00	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.110,00	-

21 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-17	dic-16
Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Honorarios, profesionales y dietas	525,00	-
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	525,00	-

22 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-17	dic-16
Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.500,00	-
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	316,19	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	182,24	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	470,72	-
OTROS GASTOS		
Suministros herramientas materiales y repuestos	2.536,39	-
Servicios públicos	425,18	-
Otros	1.211,44	-
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	6.642,16	-

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

23 GASTOS NO OPERACIONALES **dic-17** **dic-16**
 Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	116,39	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	116,39	-
TOTAL GASTOS	6.758,55	-

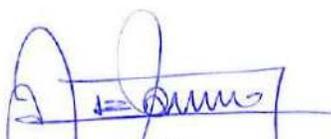
24 CONCILIACION TRIBUTARIA **dic-17** **dic-16**
 Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(3.173,55)	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	(3.173,55)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	(3.173,55)	-
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	-
UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(3.173,55)	-

25 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


 Dr. Paul Villares P.
GERENTE GENERAL


 Sr. Diego Castillo
CONTADOR