

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Datos generales

Centro Integral Materno Infantil Neogestión S. A. (la Compañía), fue constituida el 24 de abril del 2013 en la ciudad de Quito, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de julio de 2013, con una duración de 50 años. Luego, en el año 2017 a los 22 días del mes de septiembre la Junta General Extraordinaria y General de Socios acordó por unanimidad la transformación de Compañía Limitada a Sociedad Anónima. El plazo de duración de la compañía es de 70 años.

El objeto social de la Compañía representa principalmente: a) La prestación de servicios de salud, y otras alternativas al área de la medicina en general. b) Prestar servicios médicos y de salud en consulta externa en las especialidades de pediatría. c) 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. d) Equipar y poner en funcionamiento consultorios médicos, dispensarios médicos, centros médicos, clínicas y farmacias. E) Formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o Exterior y/o fusionarse entre ellas, contratar, negociar, comercializar con empresas, compañías y/o profesionales especializados que requiera para el normal desenvolvimiento de las actividades comerciales.

2. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2018 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Las notas a los estados financieros están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando dólares de los E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones propias de **CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTIÓN S. A.**, los depósitos a la vista en instituciones bancarias y las inversiones a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Constituyen importes por cobrar a clientes por la venta de bienes, realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

Todas las ventas de bienes se realizan en condiciones de crédito normales para este tipo de empresa (30 días), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo (en caso de existir).

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4. Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el costo de reposición. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su valor neto realizable. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al valor neto realizable, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5. Propiedad, planta y equipo.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares americanos)

Rubro	Vida Útil (en años)
Edificios	20
Maquinaria y Equipo Médicos	10
Muebles y Enseres	10
Instrumentos Médicos	10
Equipos de Lavandería	10
Vehículos	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6. Deterioro del valor de los activos no financieros.-

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3.8. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

3.9. Costos y gastos operacionales.-

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su naturaleza.

3.10. Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido neto (cuando sea aplicable). El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

4. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados, que tienen incidencia en los estados financieros, 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 con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y en períodos futuros si es que la revisión los afecta.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos usados se detallan en los siguientes rubros:

- a) Cálculo del deterioro del valor de activos financieros.
- b) Vidas útiles de los elementos de propiedad y equipo.
- c) Eventual deterioro de activos no financieros (propiedad, planta y equipo).
- d) Estimación de la provisión del impuesto a la renta.
- e) Estimación de que la empresa continuará como negocio en marcha.

5. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos financieros normales inherentes a su actividad y entorno comercial. La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia de **CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTIÓN S. A.**

a) Caracterización de instrumentos financieros.-

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía cuenta con instrumentos financieros activos y pasivos clasificados como cuentas por cobrar y por pagar comerciales.

Los instrumentos financieros han sido contabilizados a costo amortizado, el cual al ser manejado en períodos relativamente cortos equivalen a sus valores nominales.

b) Caracterización de riesgos financieros.-

La administración de la Compañía comprende que, contar con un marco institucional que vele por la estabilidad y sustentabilidad financiera de la misma, mediante una adecuada gestión del riesgo financiero, constituye una condición obligatoria, frente a la confianza depositada por los distintos grupos de interés.

1. Riesgo de liquidez.-

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares americanos)

Como parte del marco integral de gestión de riesgos, la Compañía procura asegurar el cumplimiento oportuno de sus obligaciones.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTIÓN S. A., financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja. En el caso de existir necesidad adicional de financiamiento del flujo de caja pueden acudir a préstamos bancarios y préstamos con terceros.

2. Riesgo de mercado.-

Debido a que la Compañía no tiene activos y obligaciones que involucren tasas de interés de financiamiento en moneda extranjera no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de mercado que involucra las variaciones de tasas de interés y tasas de cambio de divisas, las que eventualmente podrían afectar su posición financiera, resultados operacionales y flujos de caja.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, incluye el disponible que se encuentra en los diferentes bancos con los que trabaja la Compañía y que se utiliza en el giro de sus operaciones.

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
Caja Chica	200.00	200.00
Caja General	560.00	-
Subtotal Caja	760.00	200.00
BANCOS LOCALES		
Banco del Austro	65,455.65	319.83
Subtotal Bancos e Inversiones	65,455.65	319.83
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	66,215.65	519.83

La calidad crediticia de los depósitos bancarios realizados por la Compañía en función de la entidad financiera relevante es la siguiente:

<u>Monto US\$</u>	<u>Calidad Crediticia</u>	<u>Perspectiva</u>	<u>Banco</u>
319,83	AA	Estable	Banco del Austro

7. DEUDORES COMERCIALES Y PARTES RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

<i>ACTIVOS FINANCIEROS</i>	2017	2018
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>	-	-
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	-	1,400.00
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	-	-
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	-	-
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	-	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	1,400.00

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, incluye principalmente cheques posfechados a cobrarse hasta el mes de abril del 2019.

Los plazos de vencimiento de los deudores comerciales al 31 de diciembre son los siguientes:

	2018	2017
Por vencer	1.400	0
1 – 30 días	0	0
31 – 60 días	0	0
61 – 90 días	0	0
91 – 180 días	0	0
181 – 360 días	0	0
Más de 361 días	0	0
	<u>1.400</u>	<u>0</u>

8. INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2018	2017
Inventarios e Insumos Médicos	15.662,49	1.071,70
	<u>15.662,49</u>	<u>1.071,70</u>
Deterioro de inventarios (1)	0	0
	<u>15.662,49</u>	<u>1.071,70</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de año es la siguiente:

	2018	2017
Crédito tributario del IVA	4.467,06	0
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	561,18	241,60
Crédito tributario de Impuesto a la Renta (1)	1.780,96	1.539,36
	<u>6.809,20</u>	<u>1.780,96</u>

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de año es la siguiente:

<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	2017	2018
<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
Seguros pagados por anticipado	-	-
Consultoría	7,500.00	-
Anticipo a Contratistas	445,185.16	273,151.27
Otros anticipos entregados	25,265.06	-
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	477,950.22	273,151.27

Anticipo a Contratistas.- valores pendientes por liquidar con contratistas por la finalización de la construcción del edificio donde realizará sus actividades comerciales la compañía.

Se detalla así:

<i>Contratista</i>	<i>Valor</i>
<i>Santiago Nieto</i>	140,536.17
<i>Eduardo Iza</i>	54,701.22
<i>Edgar Cisneros</i>	30,000.00
<i>Dario Toasura</i>	2,552.05
<i>Dennis Fraga</i>	1,350.00
<i>Adriana Sandoval</i>	3,550.00
<i>Luis Aimacaña</i>	6,202.00
<i>Anticipo Proveedores</i>	34,259.83
Total Anticipos Entregados	273,151.27

La Administración de la Compañía considera que estos valores son totalmente cerrados en el 2018.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2018	2017
Costo:		
Terrenos	82.832,75	82.832,75
Edificios	0	0
Maquinaria y Equipo Médico	81.008,51	0
Instrumentos Médicos	4.431,07	0
Equipo de Lavandería	1.110,64	0
Otras Propiedades, Planta y Equipo	3.219,64	0
Muebles y Enseres	15.494,29	5.615,00
Equipo de Computación	4.733,45	2.551,95
	<u>192.830,35</u>	<u>90.999,70</u>
Depreciación:		
Propiedades, Planta y Equipo	-3.999,92	-470,72
Construcciones en Curso:		
Construcciones en Curso - Edificio	1.042.240,23	702.536,55

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2018	2017
Cuentas por pagar locales	7.878,98	0
Cuentas por pagar del exterior (1)	0	0
	<u>7.878,98</u>	<u>0</u>

13. CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2018	2017
Otras cuentas por pagar a partes relacionadas (1)	36.512,69	26.728,43
	<u>36.512,69</u>	<u>26.728,43</u>

(1) Es el capital a pagar durante el año 2019 de los préstamos que la compañía mantiene con los accionistas. (Coop. San Pedro)

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones por pagar	1.982,44	669,11
	<u>1.982,44</u>	<u>669,11</u>

15. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS A CORTO PLAZO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales (2)	830,17	222,44
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	78,95	165,75
	<u>909,12</u>	<u>388,19</u>

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras cuentas por pagar (1)	0	82.500,00
	<u>0</u>	<u>82.500,00</u>

(1) Durante el año 2018, se realizó la devolución del capital invertido a la Sra. Gina Armendáriz.

17. PARTES RELACIONADAS A LARGO PLAZO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aportes Socios (1)	1.286.478,39	1.009.532,47
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas		
Préstamos (2)	<u>210.950,33</u>	<u>211.918,40</u>

(1) Aporte constantes de socios durante los años 2014 al 2018.

(2) Préstamos de accionistas a la compañía para solventar la liquidez de la misma y cubrir costos de la construcción del edificio. (Coop. San Pedro)

c) Directorio y Administración superior de la Compañía

El Directorio y la Administración superior de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 está conformado por las siguientes personas:

<u>Administración Superior:</u>	<u>Cargo:</u>
Dr. Fernando Agama	Presidente
Dr. Paúl Villares	Gerente General

18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el capital social de la Compañía es de 12.024 dólares de los Estados Unidos de América, formado por igual número de acciones de un dólar cada una. Los accionistas de la Compañía son de nacionalidad ecuatoriana.

19. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta) hasta que represente el 50% del capital social. Esta reserva no puede pagarse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Esta reserva se calculará cuando existan utilidades en la compañía de acuerdo a sus Estatutos y la Ley de Compañías.

20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El rubro está conformado por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios Médicos (1)	32.096,06	4.110,00
	<u>32.096,06</u>	<u>4.110,00</u>

(1) Los ingresos por la prestación de servicios médicos en sus diferentes especialidades que presta la Compañía.

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares americanos)

21. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de los costos y gastos operativos es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cotos operacionales	25.091,13	525,00
Gastos de ventas (1)	16.441.51	5.654,94
Gastos de administración (1)	19.059,07	987,22
	<u>60.591,71</u>	<u>7.167,16</u>

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL S. A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares americanos)

(1) El detalle de los gastos de administración y de ventas es el siguiente:

	Año 2018			Año 2017		
	Gastos de administración	Gastos de venta	Total	Gastos de administración	Gastos de venta	Total
Sueldos y beneficios sociales	-	6.291,13	6.291,13	-	1.998,43	1.998,43
Servicios del exterior	-	-	-	-	-	-
Publicidad y promoción	-	150,00	150,00	-	-	-
Provisión Litigios	-	-	-	-	-	-
Autoconsumos	-	-	-	-	-	-
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-
Honorarios profesionales (1)	17.800,00	-	17.800,00	-	-	-
Trámites Legales	-	-	-	522,22	-	522,22
Deterioro de cartera	-	-	-	-	-	-
Jubilación patronal	-	-	-	-	-	-
Combustibles y lubricantes	-	-	-	-	-	-
Suministros y repuestos	51,18	1.620,14	1.671,32	-	2.536,39	2.536,39
Arriendo	-	-	-	-	-	-
Seguridad y Vigilancia	-	300,00	300,00	-	71,00	71,00
Servicios básicos	-	1.459,58	1.459,58	-	425,18	425,18
Depreciación	-	2.335,67	2.335,67	-	470,72	470,72
Deterioro de inventarios	-	-	-	-	-	-
Gastos de gestión	-	-	-	-	-	-
Gastos de viaje	-	-	-	-	-	-
Transporte y movilización	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento y reparación	-	547,05	547,05	-	-	-
Otros gastos	1.207,89	3.737,94	4.945,83	465,00	153,22	618,22
	19.059,07	16.441,51	17.428,73	19.059,07	5.654,94	6.642,16

(1) Incluye principalmente el pago a la consultora Custombuild (17.800) por asesoramiento.

22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

a) Conciliación tributaria

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdida antes de Impuesto a la Renta (1)	-28.658,96	-3.173,55
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	-	-
Base imponible	-	0
Tasa legal	25%	25%
Impuesto a la Renta corriente	-	0

(1) Al ejercicio fiscal 2018 la compañía presentó pérdidas en sus resultados.

23. DISTRIBUCIÓN DE PERSONAL

La distribución promedio del personal de la Compañía es la siguiente para los períodos terminados al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Personal ejecutivo	2	2
Trabajadores y otros	1	1
	<u>3</u>	<u>3</u>

24. PROYECTO DE REFORMAS AL CÓDIGO DEL TRABAJO

A la fecha de emisión del informe de los auditores externos (marzo, 31 de 2019), el gobierno del Ecuador, está analizando ciertas reformas al Código del Trabajo, con el propósito de dinamizar el empleo en la economía del país.

25. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del año 2018 y hasta la fecha del informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero u de otra índole que afecte de forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

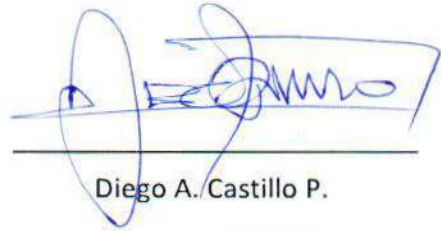
26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se adjuntan en este informe han sido aprobados por la gerencia general y se encuentran pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Socios a la fecha de emisión de este informe financiero (marzo, 31 de 2019).



Dr. Paúl Villares

Representante Legal



Diego A. Castillo P.

Contador General

