

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A., "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 S.A.**, 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 ESTADOS FINANCIEROS

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

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información

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

Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las 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's para las PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la aplicación de los presentes Estados Financieros.

Cualquier cambio que el IASB pueda realizar con respecto a las NIIF Completas, no se aplicará a las NIIF para las PYMES. Las NIIF para las PYMES, es un documento independiente, las PYMES no anticipará o aplicará cambios realizadas en las NIIF Completas.

2.2. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables.

Costo Histórico

El costo histórico, generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios.

Valor razonable

De acuerdo a NIIF No. 13 "Medición de Valor Razonable" se entiende al "Valor razonable" como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

La Compañía, utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de a) reconocimiento inicial, b) medición posterior, c) revelación y d) cuando existan indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

Cuando se utilizan técnicas de valoración se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios de comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de donde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

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

- Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas de datos observables en el mercado.

2.3. 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.

2.4. Uso de Juicios y Estimados

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos, los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular. Las revisiones de las estimaciones contables, son reconocidas prospectivamente. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro en cuentas por cobrar y otros activos
- La provisión por valor neto de realización en inventarios
- Las vidas útiles y deterioro de activos materiales e intangibles
- La necesidad de constituir provisiones

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.

2.6. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y al 31 de diciembre del 2018.

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

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.

2.7. Efectos de cambios en las Políticas Contables significativas

Las Normas NIIF's para las Pymes, este pronunciamiento oficial incorpora las modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2017).

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante, han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos Estados Financieros.

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, en caso de aplicar.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

i. Activos y Pasivos Financieros – Reconocimiento y Medición Inicial

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. Cuando el periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es

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

de corto plazo, se reconocerá una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de la Compañía, que es el precio de la factura.

ii. Activos y Pasivos Financieros clasificación y Medición Posterior

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido: a) costo amortizado, o b) valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros mantienen su clasificación inicial, a menos que la Compañía cambie su modelo de negocio para administrar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros efectuados se reclasifican a la categoría correspondiente a partir del primer periodo de reporte posterior al cambio en el modelo de negocio.

iii. Activos Financieros con Deterioro Crediticio

En cada fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado y los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en Otro Resultado Integral presentan deterioro crediticio, condición que surja cuando han ocurrido uno o más eventos que tienen un impacto negativo sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos observables:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del prestatario;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

iv. Presentación de las estimaciones de Deterioro y Castigo

Las correcciones del valor para los Activos Financieros medidos al costo amortizado (cuentas por cobrar), se deducen del importe en libros bruto de las cuentas por cobrar correspondientes.

El valor registrado de un valor de una cuenta por cobrar, se castiga cuando la Compañía no tiene expectativas razonables de recuperar una cuenta por cobrar en su totalidad o una porción del mismo. En el caso de los clientes individuales (personas naturales), la política de la Compañía, es castigar el valor registrado de la cuenta por cobrar, cuando esté presente una mora de más de 180 días, con base a la experiencia histórica que mantiene la Compañía respecto de recuperaciones de cuentas por cobrar similares. En el caso de los

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

clientes corporativos, la Compañía hace una evaluación individual de la oportunidad y el alcance del castigo con base en la existencia o no de una expectativa razonable de recuperación. La Compañía, no espera que exista una recuperación significativa del monto de los activos castigados, no obstante, las cuentas por cobrar que son castigados pueden estar sujetos a gestiones por parte de la Compañía que permitan la recuperación de los montos adeudados.

ART. 10, numeral 11 de la Ley RTT: las provisiones para créditos incobrables de clientes, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos pendientes al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

ART. 28, numeral 3 del Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno: Son deducibles los valores registrados por deterioro de las cuentas por cobrar generados en el periodo fiscal y originados en el giro del negocio, REGISTRADOS CONFORME LA TECNICA CONTABLE (NIIF 9), el nivel de riesgo y esencia de la operación, en cada ejercicio impositivo, los cuales no podrán superar los límites señalados en la Ley.

La compañía no ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019.

3.3. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo y el valor neto de realización. El costo se determina por el método del costo promedio ponderado excepto, por las importaciones en tránsito, las cuales se reconocen al costo específico de las facturas de los proveedores, e incluyen todos los costos incurridos para adquirir los inventarios y llevarlos a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

i. Medición inicial

Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

ii. Medición posterior

El costo de los inventarios se determina por el método "promedio ponderado" y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde

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

al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

El inventario registrado al 31 de diciembre de 2019, es de suministros y materiales para consumo.

3.4. 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.

3.5. 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.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

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.

3.6. 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos)

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

si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

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.

3.7. 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 accionistas, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo.

A continuación, se resumen las principales transacciones realizadas durante el periodo 2019 con partes relacionadas.

- Préstamos de accionistas \$ 276,454,39

3.8. Beneficios a empleados a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo, de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio que es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden las definidas en el código de trabajo del Ecuador, tales como: vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, décimo tercera y décima cuarta remuneración.

Al 31 de diciembre de 2019, no se registran obligaciones a empleados.

3.9. Beneficios Post-Empleo

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos y medidos sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías y Valores, aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

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

Las disposiciones legales no prevén la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con tales planes, por lo cual estos califican como planes de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales *no son deducibles* de impuesto a la renta; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación para la cual se efectuó la provisión.

Son deducibles la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto al Código de Trabajo.

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2019, por cuanto no registra empleados bajo relación de dependencia.

3.10. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El sancamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no ha registrado provisiones y contingencias.

3.11. Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019, está compuesto por 12,024 acciones nominativas de un dólar cada una (1,00).

Accionistas	No. De Acciones	Capital Social
Agama Cuenca Edwards Fernando	755	755,00
Albiño Llerena Edgar Vinicio	489	489,00
Albiño Llerena Paul Lenín	78	78,00
Albiño Llerena Raul Alberto	187	187,00
Aldaz Montoya Alexandra Patricia	206	206,00
Arteaga Llamuca Jorge Liborio	377	377,00
Cabrera Ortiz Paulo	116	116,00

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

Calvopiña Escarley	339	339,00
Castillo Alberca Ivan Raul	733	733,00
Cedeño Armas Luis G	377	377,00
Chilliquinga Granda Sonia Elizabeth	487	487,00
Delgado Velasquez Wilquin Rodrigo	755	755,00
Espinoza Adriana	339	339,00
Flores Paucar Martha	202	202,00
Fonseca Silva Elizabeth Alexandra	377	377,00
Fonseca Silva Paulina	377	377,00
Hidalgo Altamirano Veronica	39	39,00
Narvaez Montenegro Eugenia Adela	732	732,00
Ojeda Ojeda Hernan	1.017	1.017,00
Oviedo Izurieta Josefina De La Cruz	753	753,00
Pasquel Correa Carlos	39	39,00
Rivera Chilliquinga Johana	268	268,00
Ron Calvachi Aida	340	340,00
Sanaicela Palaquibay Esperanza Valeria	377	377,00
Tejada Pazmiño Luisa Judith	755	755,00
Villares Paredes Paul Roberto	755	755,00
Viñan Murillo Hector Hector Paul	755	755,00
TOTAL	12.024	12.024,00

3.12. Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía.

La compañía no ha registrado dicha reserva por cuanto ha tenido pérdidas en los resultados.

3.13. Otros Resultados Integrales

Los Otros Resultados Integrales corresponden: Superávit de Revaluación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles y /o a las Pérdidas o Ganancias Actuariales, que surgen de las nuevas mediciones de las obligaciones por planes de beneficios definidos.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

3.14. 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

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

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.

3.15. Reconocimiento de costos

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

3.16. 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.

3.17. 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.

“Art. 37.- Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades. – los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicaran la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a. La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya cumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley.*
- b. Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.*

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

.....”

(Segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno)

“Art. (...) Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. – Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la Renta.

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 futuros, relacionados con:

Diferencias temporarias deducibles

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras, contra las que utilizar esas 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 impositivas.

Los activos por impuesto a la renta diferido, son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Principales reformas tributarias

En el Registro Oficial N°111 del 31 de diciembre de 2019, se publicó la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, que establece reformas tributarias aplicables a partir el año 2020, a continuación, las siguientes:

1. Dividendos

A. Sobre los dividendos y utilidades calculados después del pago de Impuesto a la Renta, distribuidos por sociedades

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

Están exentos de la retención de Impuesto a la Renta, los dividendos a favor de otras sociedades nacionales, también se encuentran exentos las capitalizaciones de utilidades y la reinversión de utilidades.

B. Nueva forma de cálculo en la distribución de dividendos:

En la reforma a la Ley:

Los dividendos o utilidades que distribuyan las sociedades residentes en el Ecuador estarán sujetos en el ejercicio fiscal en el que se produzca dicha distribución, al impuesto a la renta, conforme a las siguientes disposiciones:

1. Se considerará como ingreso gravado toda distribución (Dividendo) a todo tipo de contribuyente, excepto la distribución que se haga a una sociedad residente en Ecuador.
2. El ingreso gravado (dividendo) será igual al cuarenta por ciento (40%) del dividendo efectivamente distribuido.
3. En el caso que la distribución se realice a personas naturales residentes en el Ecuador, el ingreso gravado (dividendo) formará parte de su renta global, las sociedades que distribuyan los dividendos actuarán como agentes de retención del impuesto aplicando la tarifa de hasta el veinte y cinco por ciento (25%), sobre dicho dividendo.
4. Las sociedades que distribuyen dividendos a personas naturales o sociedades no residentes en el Ecuador, actuarán como agentes de retención del impuesto, aplicando la tarifa general prevista para no residentes en esta Ley,
5. En el caso de la distribución se realice a no residentes fiscales en el Ecuador y el beneficiario efectivo será una persona natural residente fiscal en el Ecuador, se aplicará una tarifa de hasta el 25%.
6. En el caso de que la sociedad que distribuye los dividendos incumpla con el deber de informar sobre la composición societaria, se procederá a la retención del Impuesto a la Renta sobre los dividendos, con la máxima tarifa del Impuesto a la Renta de personas naturales (35%).

C. Préstamos de dinero a socios, accionistas y partes relacionadas

Cuando una sociedad otorgue préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considera como pago de dividendos anticipados, por lo tanto, la sociedad deberá efectuar la retención del impuesto a la renta del 25%, esta retención será declarada y pagada al mes siguiente y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración de impuesto a la renta.

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

(*) Partes relacionadas, las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de estas, así como los administradores o comisarios de la sociedad. Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, entre otros.

2. Jubilación Patronal y Desahucio

1. **Ingresos:** Las provisiones efectuadas, para atender el pago de jubilaciones patronales o desahucio, que hayan sido utilizadas como gastos deducibles, conforme lo dispuesto en esta Ley, y que no se hayan efectivamente pagado, se contabilizarán como ingresos Gravados.
2. **Deducciones:** Las provisiones para atender el pago del desahucio y de pensiones jubilares patronales actuarialmente formuladas por las Empresas especializadas siempre que la segunda (Jubilación) cumplan las siguientes condiciones:
 - a) Se refieren al personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma Empresa; y
 - b) Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por Empresas especializadas en administración de fondos autorizados.

3. A continuación, vamos a ver las deducciones incluidas en la reforma:

- ✓ **Publicidad y patrocinio,** se podrán deducir el 100% adicional para el cálculo de la base imponible del Impuesto a la Renta los gastos de publicidad y patrocinio realizado a favor de deportistas, programas y proyectos deportivos previamente calificados por la entidad competente en la materia.
Los gastos por organización y patrocinios de eventos artísticos y culturales hasta un 150% en total.
- ✓ **Pregrado y Postgrado,** los recursos y / o donaciones que se destinen en carrera de pregrado y postgrado a fines a las Ciencias de la Educación entregadas a las Instituciones de Educación Superior. La suma de estos gastos será deducible del Impuesto a la Renta hasta por un equivalente al 1% del ingreso gravado.

4. Exenciones

Exoneración del pago de impuesto a la renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas:

- Servicios de infraestructura hospitalaria
- Servicios educativos

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

- Servicios culturales y artísticos en los términos y condiciones previstos en el reglamento

5. Anticipo de Impuesto a la Renta

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del Impuesto a la Renta Causado del ejercicio anterior menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta

6. Contribución de Impuesto a la Renta único y Temporal

Las sociedades que realicen actividades económicas y que se hayan generado ingresos gravados declarados en el Impuesto a la Renta 2018, iguales o superiores a un millón de dólares (US \$ 1.000.000,00), pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos.

En ningún caso esta contribución será superior al 25% del Impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal 2018. Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Art. 57.- La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas, a través de resoluciones de carácter general.

Conforme con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el gravamen estipulado en la Reforma de la Ley, se encuentra en el alcance de la NIC 37, debido a que, al 31 de diciembre de 2019, existe una obligación presente de pago en los años 2020, 2021 y 2022, por ingresos causados en el año 2018. Por lo tanto, existe una obligación de constituir una provisión al 31 de diciembre de 2019.

7. Régimen Simplificado para Microempresas

Microempresas: Hasta 9 trabajadores e ingresos menores a US \$ 300.000,00, quiénes se acojan a este régimen cumplirán los siguientes deberes formales:

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

1. **Comprobantes de venta:** Los contribuyentes estarán obligados a entregar facturas según lo previsto en la normativa tributaria aplicable y solicitarán comprobantes de venta por sus adquisiciones de bienes y contratación de servicios,
2. **Contabilidad:** Estarán obligados a llevar contabilidad de conformidad con esta Ley;
3. **Presentación de declaraciones:** deberán presentar declaraciones de impuesto a la renta, al impuesto al valor agregado (IVA) y a los consumos especiales (ICE) semestralmente, conforme a lo previsto en este título; y,
4. Los demás que establezcan en el reglamento

3.18. Ventas a Crédito

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.SC.DSC. G.13.011 emitida el 10 de octubre 2013, publicada en el Registro Oficial No. 112 de 30 de octubre de 2013, resolvió expedir las normas que regulen el envío de la información que las compañías sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, que realizan ventas a crédito, deben reportar a la Superintendencia de Bancos.

Las compañías que dentro de sus actividades realicen ventas a crédito directo con o sin intereses, tendrán la obligación de transferir las operaciones crediticias otorgadas, cualquiera sea el plazo establecido entre las partes (ya sea a partir de 1 día de crédito), el monto mínimo a reportar para cada operación crediticia será a partir de 0,15 veces de un salario básico unificado.

Reportes a enviar a la Superintendencia de Bancos: Reportes Mensuales

Reporte a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros: Reportes trimestrales

La compañía NO ha considerado este requerimiento.

3.19. 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.

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

- **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; entendiéndose por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.20. 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, pero como se menciona en la opinión de auditores en el párrafo de énfasis:

Llamamos la atención sobre esta nota "Principio de Negocio en Marcha" de las cuentas anuales, que describe una incertidumbre, relacionada con la situación del País, que se ha visto muy afectada por la pandemia del Covid-19, lo que pone en riesgo el futuro de muchas empresas del país.

En el oficio de la Declaración de la Administración del 20 de julio de 2020 enviada a auditoría se manifiesta: A la fecha no podemos evaluar el nivel de riesgo de la empresa, por deterioro de activos y posibles demandas laborales, pero nuestro leal saber y entender, la empresa se mantendrá bajo la hipótesis de empresa en marcha a pesar de los efectos causados por pandemia del Covid-19, se prevé una planificación integral de la empresa, para mantener contactos con clientes, proveedores, buena relación con trabajadores y un seguimiento permanente de las causas y efectos en las actividades operacionales de la empresa..

3.21. 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.

3.22. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

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

3.23. 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:

Pérdidas por Deterioro en Cuentas por Cobrar: al final de cada periodo contable se evalúa 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 reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo, en el caso de aplicar.

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.

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 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.

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

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 S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 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, excepto por la situación del País se ha visto muy afectada por la Pandemia causado por el Covid-19 lo que pone en riesgo el futuro de muchas empresas, la Administración ha manifestado que la empresa seguirá con el principio de negocio en marcha, y mantendrá una política de control de las causas y efectos económicos que eventualmente podría afectar a la empresa.

2.1 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la compañía CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A., por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.


.....
Dr. Paul Villares
GERENTE GENERAL


.....
Sr. Diego Castillo
CONTADOR

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	200,00	200,00
	Bancos	1.933,81	319,83
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.133,81	519,83
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
7	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	4.755,00	1.400,00
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Del Exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	4.755,00	1.400,00
8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	10.381,70	4.467,06
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	2.702,29	2.342,14
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.083,99	6.809,20
9	INVENTARIOS	dic-19	dic-18
	Un resumen de los inventarios es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Inventario de Suministros y Materiales	8.731,74	15.662,49
	TOTAL INVENTARIOS	8.731,74	15.662,49
10	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros-pagos por anticipado	224.144,21	269.311,27
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	224.144,21	269.311,27
11	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros Activos Corrientes	61.478,18	3.840,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	61.478,18	3.840,00
	Corresponde a otras cuentas por cobrar, según anexo.		

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

ACTIVOS NO CORRIENTES

12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-19		dic-18
	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 revaluaci	82.832,75	-	82.832,75
	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o reval	99.014,00	18.005,49	81.008,51
	Construcción en Curso	1.291.901,09	249.660,86	1.042.240,23
	Muebles y Enseres	16.224,29	730,00	15.494,29
	Equipo de Computación y Software	4.733,45	-	4.733,45
	Otras propiedades, planta y equipo	4.330,28		8.761,35
	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	1.499.035,86	268.396,35	1.235.070,58
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(60.033,11)	(56.033,19)	(3.999,92)
	Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(60.033,11)	(56.033,19)	(3.999,92)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.439.002,75	324.429,54	1.231.070,66

PASIVOS CORRIENTES

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	15.031,63	7.878,98
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	15.031,63	7.878,98

14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de derecho por pagar local	38.540,78	36.512,69
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	38.540,78	36.512,69

15 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones con el IESS	0,00	78,95
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	0,00	830,17
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	0,00	909,12

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

16	PROVISIONES CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras	196.845,72	5.846,33
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	196.845,72	5.846,33

17	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	467,12	1.982,44
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	467,12	1.982,44

PASIVOS NO CORRIENTES

18	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS		
	ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Accionistas, socios, participes por pagar locales	237.913,61	210.950,33
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS,	237.913,61	210.950,33

	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	-	1.251.089,91
	TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR	-	1.251.089,91
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	237.913,61	1.462.040,24

19	CREDITO A MUTUO	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito a mutuo	55.000,00	35.000,00
	TOTAL CREDITO A MUTUO	55.000,00	35.000,00

20	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros	388,48	388,48
	TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	388,48	388,48

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

PATRIMONIO

21 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-19	dic-18
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Capital Social	12.024,00	12.024,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12.024,00	12.024,00
Ver nota de detalle ..		
22 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-19	dic-18
Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		
Aportes de Socios	1.237.305,43	-
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.237.305,43	-
Según Acta de Junta se registra aporte para futuro aumento de capital.		
23 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-	-
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(33.968,83)	(5.309,87)
(-) Pérdidas del ejercicio	(6.218,26)	(28.658,96)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(40.187,09)	(33.968,83)

CUENTAS DE RESULTADOS

24 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	8.653,16	-
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	198.405,42	25.496,06
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	207.058,58	25.496,06
25 OTROS INGRESOS	dic-19	dic-18
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	31,08	6.600,00
TOTAL OTROS INGRESOS	31,08	6.600,00
TOTAL INGRESOS	207.089,66	32.096,06

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

26	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-19	dic-18
	Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	56.033,19	-
	OTROS GASTOS		
	Otros	102.705,44	25.091,13
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	158.738,63	25.091,13
27	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-19	dic-18
	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	4.632,00
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	967,73
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	691,40
	Honorarios, profesionales y dietas	6.705,55	17.800,00
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	2.335,67
	OTROS GASTOS		
	Promoción y publicidad	116,07	150,00
	Suministros herramientas materiales y repuestos	965,05	1.671,32
	Mantenimiento y reparaciones	2.743,19	547,05
	Servicios públicos	6.078,97	1.459,58
	Otros	664,82	5.245,83
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	17.273,65	35.500,58
28	GASTOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
	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	842,38	163,31
	Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	1.073,64	-
	Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales	35.379,62	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	37.295,64	163,31
	TOTAL GASTOS	54.569,29	35.663,89
29	CONCILIACION TRIBUTARIA	dic-19	dic-18
	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	(6.218,26)	(28.658,96)
	(-) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	(6.218,26)	(28.658,96)

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

DIFERENCIAS PERMANENTES

(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	(6.218,26)	(28.658,96)
Impuesto a la Renta Causado	-	-
(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	(6.218,26)	(28.658,96)
(+/-) Gasto por Impuesto Diferido	-	-
(+/-) Ingreso por Impuesto Diferido	-	-
UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	(6.218,26)	(28.658,96)


Dr. Iván Villares
GERENTE GENERAL


Sr. Diego Castillo
CONTADOR