

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 2 - 3
Estado de Situación Financiera	4 – 5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 – 24

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internaciones de Información Financiera
Compañía	-	CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Directores y Accionistas de:
CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A, al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Cuestiones Clave de Auditoría

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en sus conjuntos y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no

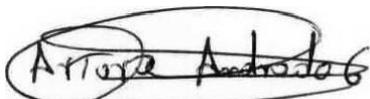
con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

- Los estados financieros de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, no fueron examinados por nosotros ni por otros auditores;



CPA. Arturo Andrade G
Guayaquil, 30 de Abril de 2018
SC-RNAE-No. 1130
Auditor Externo

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos corrientes:			
Efectivos y bancos	4	3,665	17,030
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	10,752	75,115
Inventario	6	601	-
Servicios y otros pagos anticipados		1,726	8,592
Activos por impuestos corrientes	9	8,649	12,006
Otros Activos corrientes		<u>6,3892</u>	<u>1,289</u>
Total activos corrientes		89,285	114,032
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos	7	972,054	988,222
Otros Activos		<u>232</u>	<u>2,973</u>
Total activo no corriente		<u>972,286</u>	<u>991,195</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,061,571</u>	<u>1,105,227</u>

Ver notas a los estados financieros.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones Financieras		322,411	179,411
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	66,787	255,680
Pasivos por impuestos corrientes	9	1,411	4,250
Pasivos acumulados	10	<u>21,566</u>	<u>14,346</u>
Total pasivos corrientes		412,175	453,687
Pasivos no corrientes:			
Préstamos Largo plazo	11	88,526	-
Cuentas por pagar Accionistas		705,121	650,000
Total pasivos		<u>1,205,822</u>	<u>1,103,687</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	800	800
Resultados acumulados		740	740
Otros		(1,411)	-
Perdidas del Ejercicio		<u>(144,380)</u>	-
Total patrimonio de los accionistas		<u>(144,251)</u>	<u>1,540</u>
TOTAL		<u>1,061,573</u>	<u>1,105,227</u>

Ver notas a los estados financieros.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS	14	335,193	321,106
COSTO DE VENTAS	15	<u>(99)</u>	<u>(13,395)</u>
MARGEN BRUTO		335,094	307,711
Gastos de administración y ventas	15	(439,525)	(275,677)
Costos Financieros	15	(40,121)	(26381)
Otros Ingresos (egresos), netos	14	<u>172</u>	<u>-</u>
Total		<u>(479,474)</u>	<u>(302,058)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(144,380)	5,652
Menos gasto utilidad a repart. Trabajadores		-	848
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		<u>-</u>	<u>4,252</u>
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u>(144,380)</u>	<u>552</u>

Ver notas a los estados financieros.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Aportes Capital <u>social</u>	Reserva Legal	Reserva <u>Legal</u>	Adopción <u>NIF</u>	Resultados <u>Acumulados</u>	Total <u>Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2015	800	-	-	-	-	800
Utilidad neta					188	188
Apropiación		-			-	-
Ajuste	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Diciembre 31, 2016	-	-	-	-	552	552
Utilidad neta					(144,380)	(144,380)
Ajuste Superávit revalorización	-				-	-
Apropiación				=	-	-
Ajustes	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,411)</u>	<u>-</u>
Diciembre 31, 2017	<u>800</u>	=	=	<u>-</u>	<u>(145,051)</u>	<u>(144,251)</u>

Ver notas a los estados financieros.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	335,227	321,088
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(584,072)	(277,949)
Participación trabajadores	-	848
Otros Ingresos	172	-
Intereses pagados y otros ingresos/egresos	<u>(40,121)</u>	<u>(26,381)</u>
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	<u>(288,794)</u>	<u>17,606</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Ventas de propiedades y equipo	(9814)	(47,785)
Otros activos y pasivos neto	-	-
Flujo neto de efectivo proveniente en actividades de inversión	<u>(9814)</u>	<u>(47,785)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones instituciones Financieras	143,001	(35,054)
Otras actividades de financiamiento	<u>142,242</u>	<u>69935</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>285,243</u>	<u>34,881</u>
EFFECTIVO Y BANCOS		
Aumento neto del efectivo durante el período	(13,365)	4,702
Saldo al inicio del período	<u>17,030</u>	<u>12,328</u>
Saldo al final del período	<u>3,665</u>	<u>17,030</u>

Ver notas a los estados financieros.



CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

I. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 24 de septiembre del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de septiembre del 2013. Aprobado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. I3-G-IJ-0005234; Siendo su actividad principal actividades de atención a la salud humana.

Las oficinas y su domicilio principal se encuentran en la Via Daule Km 8 y medio, Cooperativa San Francisco. Manzana # 1 solar 19, frente a Plásticos Ecuatorianos S.A., en la Ciudad de Guayaquil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 "Inventarios" o el valor en uso de la NIC 36 "Deterioro de los Activos".

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel I que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3. Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.4. Efectivo y bancos

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar, incluyen principalmente clientes y empleados, las cuales que son valorizadas a valor nominal.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables son registradas como gastos en el Estado de Resultados Integral y su determinación es realizada mediante un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas con el objeto de disminuir el valor de las cuentas por cobrar comerciales y reflejarlas a su valor probable de realización

2.6. Inventario

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor y son valuados de acuerdo con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Al término de cada año la administración realiza un análisis de deterioro para determinar e incluir una provisión por pérdidas por obsolescencia, en los casos que amerite, los cuales son determinados en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

2.7. Propiedades y equipos

2.7.1. Medición en el momento del reconocimiento – Las propiedades y equipos se contabilizan a su costo de adquisición menos depreciación.

El costo inicial de las propiedades y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha. El costo de los elementos de propiedades y equipos comprende de todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

2.7.2. Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las partidas de propiedades y equipos las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo fijos	Vida útil (en años)
Edificio	10
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

2.8. Deterioro del valor de los activos tangibles

La Compañía evalúa 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. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro

La compañía durante el año 2017 no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus activos.

2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

2.10. Obligaciones Financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de cualquier costo incurrido en la transacción. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente y no corriente, la parte corriente es la que se vence dentro de doce meses o un año y la parte no corriente del préstamo son los pagos con vencimiento mayor a 12 meses o un año al final del periodo sobre el que se informa

2.11. Pasivos por impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.12. Pasivos acumulados

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

2.13. Beneficio a los empleados.

2.13.1.- Beneficios de corto plazo

Los beneficios a los empleados de corto plazo son conformados por los siguientes conceptos:

La participación a los trabajadores sobre las utilidades:

Calculada a razón del 15% sobre la utilidad contable de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

2.13.2.- Beneficios de largo plazo

Los beneficios a los empleados de largo plazo son conformados por los siguientes conceptos:

Jubilación Patronal: La Compañía tiene un plan de beneficios definidos para jubilación patronal, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

Desahucio: En los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por una empresa certificada y se reconocen en el costo o gasto del año. Las hipótesis actuariales incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

2.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por la venta de obras en proceso en el curso normal de sus operaciones, menos las devoluciones o descuentos existentes dentro del periodo. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo;
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;

2.15. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

2.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.17. Activos y pasivos financieros

2.17.1. *Activos financieros* - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción; excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos corrientes.

- **Cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) **Cuentas por cobrar a clientes**: Estas cuentas corresponden los montos adeudados por la venta de bienes realizadas en el curso normal de operaciones.

Los saldos presentados en el activo corriente se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado (hasta en 45 días).

2.17.2. *Pasivos Financieros medidos al costo amortizado* - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconocen en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “Cuentas por Pagar” cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas de entre 45 a 90 días.

- 2.17.3. Baja de activos y pasivos financieros** - Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

3.1. Deterioro de activos

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus activos fijos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la sección 27 “Deterioro de valor de activos”, la Compañía a al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2. Utilidad o pérdida por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las acciones ordinarias para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año. La Compañía determina dicho cálculo de manera retrospectiva considerando el incremento del número de acciones en circulación.

4. EFFECTIVO Y BANCOS

Un resumen del efectivo y bancos es como sigue:

	Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivos, Bancos Procredit y Produbanco	3,665	17,030
Total	<u>3,665</u>	<u>17,030</u>

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Al 31 de diciembre de 2017, bancos representan saldos en cuentas corrientes y ahorro en los Bancos, los cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar comerciales y otras Ctas.:	<u>10,752</u>	<u>75,115</u>
Total	10,752	75,115

Clientes - Representan créditos otorgados por la venta por servicios prestados en medicina con un plazo de vencimiento desde 15 hasta 60 días plazo, los cuales no generan intereses.

6. INVENTARIO – OBRAS EN CONSTRUCCION PARA LA VENTA

Un resumen de la cuenta inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventarios/ Obras en construcción para la venta	<u>601</u>	<u>—</u>

Corresponden principalmente a inventarios tales como suministros, materiales médicos, así como el costo que actualmente mantiene la Compañía.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Edificaciones	349,486	349,486
Terreno	562,268	562,268
Muebles y enseres	1,675	1,675
Equipos de cómputo	4,372	2,589
Maquinaria	102,676	92,063
Otros Activos Intangibles	<u>596</u>	<u>3,178</u>
Total costo histórico	1,021,073	1,011,260

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Menos amortización acumulada	(365)	(205)
Menos, depreciación acumulada	<u>(48,422)</u>	<u>(19,860)</u>
Total, neto	<u>972,286</u>	<u>991,195</u>

Durante el año 2017, la compañía procedió a reclasificar y activar los valores mantenidos en proceso originadas en el 2016.

Depreciación aplica para los activos, como muebles, vehículos, maquinaria De acuerdo a la NIIF 16 Propiedad, planta y equipo será reconocido siempre y cuando realice beneficio económico futuro derivados del mismo.

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

	Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	54,522	57,558
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	-	196,866
Otras cuentas por pagar no relacionadas	<u>12,265</u>	<u>1,256</u>
Total	<u>66,787</u>	<u>255680</u>

Proveedores locales - Al 31 de diciembre de 2017, representan saldos por pagar con vencimientos hasta 60 días, los cuales no devengan intereses. La Compañía dispone de políticas de gestión de riesgos financieros para asegurar que todas las deudas se pagan dentro de los términos de crédito pre-acordados.

9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
	<u>8,649</u>	<u>12,006</u>
Total	<u>8,649</u>	<u>12,006</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
	1,411	4,250
Total	<u>1,411</u>	<u>4,250</u>

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Al 31 de diciembre de 2017, La Cía. CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A mantiene obligaciones por cancelar al SRI y valores que van hacer canceladas con retenciones en la fuente a favor de impuesto a la renta.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de las obligaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	<u>... Diciembre 31... 2017</u>	<u>2016</u>
Participación de trabajadores- Beneficio Sociales	21,566	14,346
Total	<u>21,566</u>	<u>14,346</u>

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables, así como gozar de los beneficios Sociales que se indica en la Ley de Seguridad Social, como en Código de Trabajo.

11. PASIVOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de cuentas por pagar largo plazo corresponde a préstamos con accionistas, los mismos no generan ni devengan intereses, así como tampoco presentan fechas establecidas de vencimiento. Adicionalmente existen Préstamos a largo plazo, los cuales si generan intereses.

12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

12.1. Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al Directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Riesgo de crédito.- El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes del efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendiente de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas, respecto de banco e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a los depósitos de la Empresa.

Riesgo de liquidez. - La Gerencia Financiera es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez.

La Gerencia Financiera ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia General pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía.

La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación, con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados. - Corresponde principalmente valores acumulados de los resultados en los años 2016 por US\$ 740, las mismas no están sujetas a disposición de los accionistas, puesto que en el presente año 2017 se reflejó una pérdida bastante significativa de \$144,380, por cuanto se espera mejoras en el siguiente año para la Compañía.

14. INGRESOS

Un detalle de ventas y otros ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros Ingresos	172	-
Ventas Locales	<u>335,193</u>	<u>321,106</u>
Total	<u>335,365</u>	<u>321,106</u>

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(1) Al 31 de diciembre de 2017, CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A tiene actividad económica principal la atención a la salud humana. Las ventas en el año 2017, aumentaron en \$14087, que representa el 4.20% con relación al año 2016.

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de ventas	99	13,395
Gasto administración y Ventas (b)	439,525	275,677
Costos Financieros	<u>40,121</u>	<u>-</u>
Total	<u>479,745</u>	<u>289,072</u>

a) Los rubros de costos están relacionados directamente con las ventas por servicios de salud médica.

b) La empresa presenta gastos no deducibles según detallamos a continuación:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos no deducibles	13,688	8,798
Total	<u>13,688</u>	<u>8,798</u>

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia en abril 02 de 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

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

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y a fecha de emisión de los estados financieros (02 de abril de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.