

Abril de 2019

**CENTRO MEDICO INTEGRAL
CEMEINTE S.A.**

Primeros Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de
Información Financiera (NIIF)

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Informe del Contador General

Estados Financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

INFORME DEL CONTADOR GENERAL

A los Accionistas de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A.

1. He preparado los adjuntos estados financieros de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A. que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como varias notas con un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa a revelar.
2. Junto con los Administradores de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A., somos responsables de la preparación y presentación razonable de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para que la información suministrada en ellos sea útil a sus usuarios por su relevancia y representación fiel de los eventos económicos ocurridos durante el periodo sobre el que se informa.
3. Para cumplir con esta responsabilidad, PRIMERO, hemos diseñado, implementado y mantenido un sistema de control interno adecuado a la preparación y presentación de estados financieros libres de distorsiones, causadas por fraude o error; SEGUNDO, hemos seleccionado y aplicado políticas contables apropiadas para el reconocimiento y la medición de los elementos de los estados financieros según las normas internacionales de información financiera; y, FINALMENTE, hemos realizado estimaciones, provisiones y supuestos contables razonables a las circunstancias, y que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en sus estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones, provisiones y supuestos contables.
4. Aunque ningún sistema de control interno puede garantizar que se eliminen todas las distorsiones, declaramos unánimemente que los controles internos –por estar fundamentados por escrito en políticas y procedimientos establecidos, implementados por personal entrenado y profesionalmente calificado, con una apropiada separación de tareas y supervisados a través de una minuciosa auditoría interna– ofrecen una seguridad razonable a un costo adecuado; que los activos están protegidos contra su uso o disposición no autorizada; que las transacciones se efectúan con autorización de la Administración de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A.; y, que los registros financieros permiten preparar estados financieros útiles. Estas políticas y procedimientos disponen que tanto la Administración de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A., como todos sus empleados, debemos mantener los más elevados principios éticos y que sus prácticas de negocios deben implementarse de manera totalmente íntegra.
5. Por lo anterior, afirmo que los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la NIIF para las PYMES.
6. Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2018 son los primeros que CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A. ha preparado aplicando la NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2018 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero 2018 (fecha de transición), los que han sido ajustados conforme a la NIIF. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas de acuerdo con la NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2018 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento. Los efectos más significativos de la adopción de la NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 17.

Abril 26 de 2019
Guayaquil, Ecuador

CPA. VIVIANA GOMEZ
RUC 0918014358001

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes:		
Efectivos y bancos	4	2,649
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5	89,813
Otras cuentas por cobrar relacionadas	5	-
Inventario	6	12,782
Servicios y otros pagos anticipados		1,742
Activos por impuestos corrientes	9	12,227
Otros Activos corrientes	5	-
Total activos corrientes		119,213
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos	7	970,145
Cuentas y documentos por cobrar		-
Cuentas por cobrar accionistas		-
Otros activos no corrientes		-
Activos por impuestos diferidos		-
Marcas, patentes, licencias, y otros similares		33
Total activo no corriente		970,178
TOTAL ACTIVOS		1,089,391

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 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
Pasivos Corrientes:		
Obligaciones Financieras		81,473
Cuentas por pagar comerciales y otras	8	79,638
Obligaciones y beneficios a empleados	10	28,171
Pasivos por impuestos corrientes	9	6,154
Otros pasivos corrientes		-
Total pasivos corrientes		195,436
Pasivos no corrientes:		
Obligaciones con Instituciones Financieras		185,957
Otras cuentas por pagar relacionadas	11	293,289
Otros cuentas por pagar accionistas no corrientes		749,342
Total de Pasivos no corrientes		1,228,588
Total pasivos		1,424,024
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	12	800
Aportes de socios, accionistas, para futura capitalizacion		-
Otras Reservas		-
Reservas	12	-
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	12	740
Perdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-	145,791
Perdida del ejercicio	-	190,381
Total patrimonio de los accionistas	-	334,632
TOTAL MAS PATRIMONIO		1,089,391

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 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	13	290,828
COSTO DE VENTAS	14	13,043
MARGEN BRUTO		277,785
Gastos de administración y ventas	14	426,361
Costos Financieros	14	35,651
Otros Ingresos (egresos), netos	13	-
Total		462,012
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-	184,227
Menos gasto por impuesto a la renta:		-
Menos participación a trabajadores 15%		-
Menos Reserva Legal 10%		-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-	184,227

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 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Adopción NIIF</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2016	800	-	-	-	740	1,540
						-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-
Apropiación	-	-	-	-	-	-
Ajuste	-	-	-	-	-	-
Diciembre 31, 2017	-	-	-	-	145,791	145,791
						-
Utilidad neta	-	-	-	-	190,381	190,381
Ajuste Superávit revalorización	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Apropiación	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Diciembre 31, 2018	800	-	-	-	335,432	334,632

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 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

2018

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	272,066
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	12,017
Otros pagos Operacionales y de Personal	- 415,459
Otras cuentas por pagar	206,168
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	<u>74,792</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE

Ventas de propiedades y equipo	- 27,991
Inversiones	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino	-
Flujo neto de efectivo proveniente en actividades de inversión	<u>- 27,991</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones instituciones Financieras	- 90,633
Otras actividades de financiamiento	42,815
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>- 47,817</u>

EFECTIVO Y BANCOS

Aumento neto del efectivo durante el período	- 1,016
Saldo al inicio del período	3,665

Saldo al final del período	<u>2,649</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 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, Vía a Daule Km 8 y medio Coop. San Francisco Mz 1 Solar 19, frente a Plásticos Ecuatorianos.

El objeto social de la compañía es La atención medica que comprende consulta externa en diversas especialidades.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Los Pronunciamientos sobre Normas de Contabilidad Financiera fueron los primeros principios contables emitidos en el Ecuador (enero de 1983), por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), como una adaptación resumida de ciertas Normas Internacionales de Contabilidad –NIC–. Sin embargo, estos pronunciamientos no fueron difundidos por la Superintendencia de Compañías.

En 1990, la Superintendencia de Compañías expide para las compañías sujetas a su control el Reglamento de los Principios Contables, siendo un listado conceptual de las Características Básicas y Normas de Contabilidad inherentes a los estados contables de las empresas con fines de lucro, conforme al Pronunciamiento N° 6 emitido por el IICE.

En enero de 1999, la Superintendencia de Compañías y el IIEC, inician la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad –NEC–, como una adaptación más extensa de ciertas NIC. Para aquellos eventos que no fueron considerados por las NEC, las NIC fueron su referente normativo. Hasta el 2009, las NEC fueron los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados –PCGA–, ahora denominados “los PCGA anteriores”.

El 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–, en reemplazo de las NEC, y determinó su aplicación

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

obligatoria por parte de las compañías sujetas a su control. El 3 de julio de 2008 la Superintendencia de Compañías ratificó lo resuelto el 21 de agosto de 2006.

El 20 de noviembre de 2008, mediante Resolución N° 08.G.DSC.10 la Superintendencia de Compañías clasificó a las compañías bajo su control en tres grupos y les estableció un cronograma para la aplicación de las NIIF en los años 2010, 2011 y 2012, estableciéndose los años 2009, 2010 y 2011 como sus respectivos períodos de transición. Conforme a esta resolución, CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A., al 31 de diciembre de 2007, la compañía aún no constaba con vida constitucional.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son los primeros que la Compañía prepara aplicando la NIIF para las PYMES y comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año de transición terminado el 31 de diciembre 2018 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero 2018, fecha inicial de transición. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas de acuerdo con la NIIF para las PYMES, surgen de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2018 y del balance general cortado al 31 de diciembre de 2018, respectivamente, preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales son consideradas como los PCGA anteriores, tal como se define en la Sección 35 la NIIF para las PYMES. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de la NIIF para las PYMES.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Sin embargo, la gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por los que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones realizadas según la NIIF para las PYMES, en la fecha de transición, fueron coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a la cobranza dudosa, la depreciación de propiedades, planta y equipo, los beneficios sociales, el impuesto a la renta y la participación de los trabajadores cuyos criterios contables se describen más adelante.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

En el estado de situación financiera los sobregiros bancarios se incluyen como obligaciones en el pasivo corriente. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y forman parte de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo solo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del período en que se determinó.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determina por el método de promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El coste de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costes directos y costos generales de fabricación, pero no incluye los costes por intereses.

El valor neto realizable –VNR– es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como pérdida en el resultado del periodo.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas. La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no se deprecian.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

• Edificios	20
• Instalaciones	10
• Muebles y enseres	10
• Maquinarias y Equipos	10
• Vehículos	5
• Equipo de computación	3

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

El valor recuperable es el mayor entre el precio de venta neto y su valor en uso. El valor de uso es el valor presente de la estimación de los flujos de efectivo futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil mientras que el valor de venta es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

Cuando hay una indicación de que ya no existe, o ha disminuido la pérdida por desvalorización de sus activos, se registra la reversión de las pérdidas, aumentando el valor en libros del activo a su valor recuperable, sin que este exceda del valor actual en libros sin considerar la pérdida por deterioro del activo aplicada en años anteriores. De existir, la reversión se registra en el resultado del ejercicio en que se genere.

Obligaciones

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Las partidas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Reservas

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

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de ingresos y gastos

xLos ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de los siguientes riesgos:

Riesgo de precios

La Compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado debido a que sustancialmente la deuda de la Compañía está sujeta a tasa fija.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares estadounidenses, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia sólo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación del Grupo con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen del efectivo y bancos es como sigue:

Efectivo y su equivalente de efectivo
Total

Diciembre 31...

2018

2,649

2,649

Al 31 de diciembre de 2018, bancos representan saldos en cuentas corrientes y ahorro en los Bancos, los cuales no generan intereses.

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

I. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, existen saldos, que al momento se encuentran en 30, 60 y 90 días plazo, al término del año 2018.

2. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

**... Diciembre 31...
2018**

Propiedad Planta y Equipo	972,054
Otros Activos Intangibles	232
Total costo histórico	972,054
Menos, depreciación y amort. acumulada	2,108
Total, neto	970,178

Durante el año 2018, la compañía procedió a reclasificar y activar los valores mantenidos en proceso originadas en el 2017.

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

3. 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 2018 es como sigue:

**Diciembre 31...
2018**

Proveedores locales	79,638
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas	
Total	79,638

CENTRO MEDICO INTEGRAL CEMEINTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Proveedores locales - Al 31 de diciembre de 2018, 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.

4. **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	... Diciembre 31... 2018
<i><u>Activos por impuestos corrientes:</u></i>	
	<u>12,227</u>
Total	<u>12,227</u>
<i><u>Pasivos por impuestos corrientes:</u></i>	
	6,154
Total	<u>6,154</u>

5. **PASIVOS ACUMULADOS**

Un resumen de las obligaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	... Diciembre 31... 2018
Participación de trabajadores- Beneficio Sociales	28,171
Total	<u>28,171</u>

Diciembre de 2018
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

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.

6. PASIVOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por pagar largo plazo corresponde a préstamos con terceros, los mismos generan y devengan intereses.

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2018, 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.

Perdidas del Ejercicio - Corresponde principalmente a valores resultantes del año 2018 por US\$ 190,381 los mismos se encuentran netos.

8. INGRESOS

Un detalle de los gastos de administración y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	... Diciembre 31 ... <u>2018</u>
Ventas Locales	<u>290,828</u>
Total	290,828

(1) Al 31 de diciembre de 2018, CEINRADSA S.A., tuvo ventas en el año 2018, resulto una disminución en sus actividades en ventas de un 13.28%, con relación al año 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	... Diciembre 31 ...
	<u>2018</u>
Costo de ventas	13,043
Gasto administración y Ventas (b)	426,361
Costos Financieros	35,651
Total	<u>475,055</u>

Los rubros de costos están relacionados directamente las ventas ordinarias.

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el gerente general y autorizados para su publicación el 25 de abril del 2019.