

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL.

CEDAPSINAI S. A.- (La Compañía) fue constituida el 05 de enero de 2009 en la ciudad de Cuenca – Ecuador, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil con el número 1 el 5 de enero de 2009; y aprobada por la Superintendencia de Compañías No. 957 el 18 de Diciembre del 2008.

El Laboratorio de Anatomía Patológica está ubicado en la Ciudad de Cuenca en la Avda. Miguel Cordero 6-140 y Av. Solano Edificio Monte Sinaí Torre 2.

Su actividad principal es el desarrollo de actividades relacionadas con la prestación de los servicios de salud privados específicamente el procesamiento del material citohistopatológico e interpretación científica de los resultados.

La Compañía no mantiene inversiones en asociadas, operando como una sola unidad de negocios. Sus participaciones no cotizan en el Mercado de Valores.

Según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, más importantes se detallan a continuación:

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos fueron de han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, completas.

Bases de preparación: los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado y a las Disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por Las Superintendencia de Compañías.

Empresa en marcha: los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que Cedapsinai S. A. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para dar este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

Flujo de Efectivo: Los flujos por “actividades de operación” incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio caja y bancos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Activos Financieros; Son activos que generen un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivo financieros con otra entidad, e condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía mantuvo activos financieros en categoría de préstamos y cuentas por cobrar cuyas características son:

Cuentas por cobrar clientes; Se reconocen al costo corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizados en el curso normal de operaciones no generan intereses y se recuperan en el corto plazo el periodo de recuperación es menor a 30 días.

Cuentas por cobrar con partes relacionadas; Corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos para financiar capital de trabajo y por ventas realizadas pendientes de cobro sin general costo financiero.

Inventarios.- Están presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable el menor, son valuados mediante el método del costo promedio ponderado, de ser necesario se reconocerá una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia

Propiedades y equipos.- incluyen los que se vayan a utilizar por más de un periodo, de los cuales se espera obtener beneficios futuros y puedan ser valorados; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil establecida en las disposiciones tributarias.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|---------------------------------------|--------------|
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 10% |
| Vehículos y equipo médico | 20% |
| Maquinaria y equipo | 10% |
| Equipos de computación | 33% |

La Administración de la Compañía determinó que el valor residual de los activos fijos no es significativo y consecuentemente no es considerado en el cálculo de la depreciación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Cuentas por pagar relacionadas; corresponde a obligaciones por compras de servicios y financiamientos por préstamos recibidos.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Ventas.- SE registran los ingresos por la prestación de servicios con tarifa 0%.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en caso que la Compañía obtenga utilidades, debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto, la compañía ha realizado esta provisión.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para pequeñas empresas, provisión realizada por la compañía.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

| <u>Años</u> | <u>Inflación</u> |
|-------------|------------------|
| | (%) |
| 2014 | 3,67 |
| 2015 | 3,38 |
| 2016 | 1,12 |
| 2017 | (0,20) |
| 2018 | 0.27 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

2.1 CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018:

| | 2018 | 2017 |
|--------|----------------|---------------|
| | (US dólares) | |
| Caja | 100 | 100 |
| Bancos | <u>110.139</u> | <u>34.661</u> |
| Total | <u>110.239</u> | <u>34.761</u> |

El saldo de la cuenta Bancos corresponde a depósitos a la vista realizados en las cuentas corrientes mantenidas en los bancos: Pichincha y Guayaquil.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, están compuestas como sigue:

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | (US dólares) | |
| Clientes | 22.923 | 12.713 |
| Cuentas por cobrar | | 565 |
| Planillas no facturadas | 19.438 | 61.678 |
| Provisión para cuentas incobrables | <u>- 121</u> | <u>- 112</u> |
| Total | <u>74.844</u> | <u>68.617</u> |

La cuenta clientes constituye la prestación de servicios pendientes de cobro principalmente por convenios con empresas relacionadas y con empresas en general con una recuperación menor a 30 días.

Durante el año 2018 el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

| | 2018 |
|---------------------------|--------------|
| | (US dólares) |
| Saldo inicial, enero 1 | 112 |
| Provisión | 9 |
| Saldo final, diciembre 31 | <u>121</u> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

2.3 INVENTARIOS

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------|---------------------|----------------------|
| | US dólares | |
| Inventarios | <u>9.752</u> | <u>16.396</u> |
| Total | <u>9.752</u> | <u>16.396</u> |

Los reactivos representan principalmente la cuenta de Inventarios. Al 31 de diciembre del 2018, se reconoció una pérdida por obsolescencia de inventarios por el valor de \$ 4.845

2.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2018, el movimiento y saldos de esta cuenta comparada con el año anterior fue el siguiente:

| | Saldos al 31 dic 2017 | Adiciones (US dólares) | Saldos al 31 dic 2018 |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Muebles y enseres | 639 | | 639 |
| Equipo de laboratorio | 156.444 | | 156.444 |
| Equipo de procesamiento de datos | <u>7.017</u> | <u>3.000</u> | <u>10.017</u> |
| Subtotal | 164.100 | 3.000 | 167.100 |
| Depreciación acumulada | <u>-116.129</u> | <u>- 17.041</u> | <u>133.170</u> |
| TOTAL | 47.971 | - 17.041 | 33.930 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

2.5 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas por pagar proveedores para los años 2018 y 2017 se presentan a continuación.

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| | US dólares | |
| Proveedores | 17.090 | 15.956 |
| Cuentas por pagar Sinailab | 178 | 600 |
| Varios Proveedores y anticipos | 662 | 12.421 |
| Dividendos por pagar | 0 | 18.387 |
| Varios Acreedores | 4.797 | 470 |
| Participación trabajadores e Imp. A la Renta | 23.855 | 16.167 |
| Provisión beneficios sociales | <u>2.212</u> | <u>4.998</u> |
| Total | <u>48.794</u> | <u>68.999</u> |

2.6 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la Compañía está constituido por 100.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

| <u>Accionistas</u> | <u>%</u> | <u>(US dólares)</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Sinailab S.A. | 60,80 | 60.800 |
| Holding Corporación Medica Monte Sinaí Cía. Ltda. | 17,35 | 17.348 |
| Homsí Hospital Monte Sinaí S.A. | 10,20 | 10.200 |
| Accionistas varios menores al 6% | <u>11,65</u> | <u>11.652</u> |
| Total | <u>100,00</u> | <u>100.000</u> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

2.7 VENTAS NETAS

Las ventas netas durante los años 2018 y 2017, fueron originadas como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | (US dólares) | |
| Ventas | 368.749 | 269.825 |
| Planillas cobradas años anteriores | (114.259) | (54.416) |
| Provisión planillas no facturadas | <u>72.019</u> | <u>61.678</u> |
| Total ingresos | <u>326.509</u> | <u>277.087</u> |

2.8 PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación de los empleados e impuesto a la renta por el año 2018, fue efectuada por la Compañía como sigue.

| | | (US dólares) |
|--|-----|-------------------|
| Utilidad antes de participación e impuestos | (A) | 74.621 |
| (-) 15% participación empleados | (B) | <u>(11.193)</u> |
| Subtotal | | 63.428 |
| (+) Gastos no deducibles | | <u>13.315</u> |
| (-) Amortización de perdidas años anteriores | | (19.184) |
| (-) Por provisiones | | (5) |
| Base imponible para impuesto a la renta | | <u>57.553</u> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(-) Impuesto a la renta, 22% (C) (12.662)

Utilidad neta (A-B-C) 46.413

2.9 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

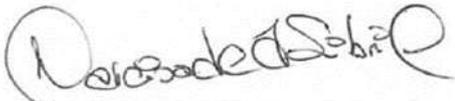
En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2018, no existen activos ni pasivos contingentes que la Administración los conozca y requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que a diciembre 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros y notas revelatorias.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.


Ing. Jorge Méndez Méndez
GERENTE DE CEDAPSINAI S.A.


Ing. Narcisa Sibri C.
CONTADOR CEDAPSINAI S.A.