CENTRO DE DIAGNOSTICO ANATOMO PATOLOGICO SINAI S. A. CEDAPSINAI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- CONTITUCION 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 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, completas.

Al 31 de diciembre del 2017, se publicaron nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigencia a partir del 01 de enero de 2018 y otras a partir del 01 enero de 2019.En relación a la NIIF 9, 15 y 16 la Administración informa que basada en una evaluación general no se esperan impactos significativos en la aplicación de las mencionadas normas.

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.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas

contables.

En las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad están los supuestos y estimados como el deterioro de cartera, vida útil de PPyE y estimación de Jubilación y Desahucio.

Aprobación de los estados financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido emitidos de manera preliminar con la autorización del Directorio de La Compañía, para posteriormente ser puestos a consideración de la Junta General de Accionistas, para su aprobación definitiva.

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.

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 compaña 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 generar 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 perdidas 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:

Activos	Tasas
Muebles, enseres y equipos de oficina y equipo medico	10%
Vehículos	20%
Maquinaria y equipo	10%
Equipos de computación	33.33%

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.

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 de exámenes de patología, biología molecular y citologías 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:

Años	Inflación (%)
2015	3,38
2016	1.12
2017	(0,20)
2018	0,27
2019	0.07

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019:

	2019	2018
	(US dólares)	
Caja	100	100
Bancos	22.049	110.139
Total	22.149	110.239

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 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, están compuestas como sigue:

	2019	2018
	(US dólares)	
Clientes	17.883	22.923
Cuentas por cobrar	15.596	
Planillas no facturadas	121.947	19.438
Provisión para cuentas incobrables	- 121	- 121
Total	155.426	74.844

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

Durante el año 2019 el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

	2019 (US dólares)
Saldo inicial, enero 1	121
Provisión	0
Saldo final, diciembre 31	121

2.3 INVENTARIOS

	2018	2018
	US dólares	
Inventarios	8.616	9.752
Total	**8.616**	**9.752**

Los reactivos e insumos representan principalmente la cuenta de Inventarios Al 31 de diciembre del 2019.

2.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2019, el movimiento y saldos de esta cuenta comparada con el año anterior fue el siguiente:

	Saldos al 31 dic 2018	Adiciones	Saldos al 31 dic 2019
		(US dólares)	
Muebles y enseres	639	5.677	6.316
Equipo de laboratorio	156.444	-3.293	153.151

Equipo de procesamiento de datos	10.017	-39.78	9.977
Subtotal	167.100	2.344	169.444
Depreciación acumulada	-133.170	- 14.364	-147.534
TOTAL	**-133.170**	**- 14.364**	**-147.534**

Durante el año 2019 se realizó una reclasificación de la cuenta equipo medico y de la cuenta muebles y enseres por esta razón se presenta en decremento de la cuenta equipo médico. Se dio de baja equipos de computación,

2.5 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas por pagar proveedores para los años 2019 y 2018 se presentan a continuación.

	2019	*2018*
	US dólares	
Proveedores	11.530	17.090
Cuentas por pagar Sinailab	0	178
Varios Proveedores y anticipos	25.807	662
Dividendos por pagar	0	0
Varios Acreedores	4.614	4.797
Participación trabajadores e Imp. A la Renta	18.298	23.855
Pasivos por arrendamiento	2.485	0
Provisión beneficios sociales	2.675	2.212
Total	**65.409**	**48.794**

2.6 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 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:

Accionistas	% Participación	(US dólares)
Sinailab S.A.	60,80	60.800
Holding Corporación Medica Monte Sinaí Cía. Ltda.	27,55	17.348
Homsi Hospital Monte Sinaí S.A.	0.00	10.200
Accionistas varios menores al 6%	11,65	11.652
Total	**100,00**	**100.000**

2.7 VENTAS NETAS

Las ventas netas durante los años 2018 y 2019, fueron originadas como sigue:

	2019	**2018**
	(US dólares)	
Ventas	246.647	368.749
Planillas cobradas años anteriores	(15.842)	(114.259)
Provisión planillas no facturadas	118.351	72.019
Total ingresos	**347.879**	**326.509**

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 2019, fue efectuada por la Compañía como sigue.

		(US dólares)
Utilidad antes de participación e impuestos	(A)	59.261
(-) 15% participación empleados	(B)	(8.889)
Subtotal		50.372
(+) Gastos no deducibles		5.611
(-) Amortización de perdidas años anteriores		(14.255)
(-) Por deducciones		(170)
Base imponible para impuesto a la renta		42.765
(-) Impuesto a la renta, 22%	(C)	(9.408)
(-) Impuesto a la renta diferido	(D)	8.856
Utilidad neta (A-B-C-D)		**32.108**

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 2019, 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 2019 (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.