

COMPAÑÍA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

1. OPERACIONES.

Compañía Anónima Clínica Guayaquil Servicios Médicos S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, el 3 de septiembre de 1953 , la cual fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 25 de septiembre de 1953 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de octubre de 2003,

Su actividad principal es la consulta y tratamiento por médicos de medicina general y especializada, incluso cirujanos en clínicas

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1 Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.4 Efectivo en caja y bancos.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

COMPañIA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

2.5 Instrumentos financieros.

Los activos financieros y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento negociado.

Los activos financieros y pasivos financieros son medidos inicialmente a valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos financieros y pasivos financieros (distintos de los activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados) son agregados o deducidos del valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros, según sea apropiado, en el reconocimiento inicial.

Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos financieros o pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados son reconocidos inmediatamente en resultados.

Activos financieros:

Todas las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas y dadas de baja en la fecha de contratación. Las compras o ventas convencionales de un activo financiero son compras o ventas bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado o surge de una convención establecida en el mercado correspondiente.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad, ya sea, a costo amortizado o a valor razonable, dependiendo de la clasificación dada a los activos financieros.

Activos financieros con deterioro de valor crediticio.

Un activo financiero está con deterioro de valor crediticio cuando han ocurrido uno o más eventos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados de ese activo financiero. Se evidencia de que un activo financiero está con deterioro de valor crediticio cuando se muestran siguientes sucesos:

- a. dificultades financieras significativas del deudor;
- b. una infracción del contrato, tal como un incumplimiento o un suceso de mora;
- c. el deudor por razones económicas o contractuales relacionadas con dificultades financieras, se ha otorgado al mismo concesiones o ventajas que no le habría facilitado en otras circunstancias;
- d. se está convirtiendo en probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- e. la desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

COMPañIA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

Política de castigo.

La Compañía castiga un activo financiero cuando existe información que indica que la contraparte está en dificultades financieras severas y no existe una perspectiva realista de recupero, por ejemplo, cuando la contraparte ha sido puesta en liquidación o ha entrado en procedimientos de bancarrota, o en el caso de cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, cuando los importes han estado morosos por más de dos años, lo primero que ocurra primero.

Pasivos financieros.

Pasivos financieros medidos posteriormente a costo amortizado.

El método de tasa de interés efectiva es un método que se utiliza para el cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y para la distribución del gasto por intereses a lo largo del período correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros estimados (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos de interés, pagados o recibidos, que integren la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) durante la vida esperada del pasivo financiero, o cuando sea apropiado, un período menor, al costo amortizado de un pasivo financiero.

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.

2.6 Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

COMPAÑIA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

2.7 Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; 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 Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- Las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Ítem	Años de vida útil	Valor Residual
Edificios	20	Cero (*)
Instalaciones	20	Cero (*)
Muebles y enseres	10	Cero (*)
Equipos médicos	10	Cero (*)
Equipos de computación	3	Cero (*)
Herramientas	10	Cero (*)
Vehículos	5	Cero (*)

COMPAÑIA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

2.8 **Pasivos por beneficios a los empleados.**

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

2.9 **Impuestos.**

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta e ISD sobre todas las operaciones transacciones monetarias que se realicen al exterior con o sin intervención de las instituciones del sistema financiero incluyendo compensaciones internacionales.

Impuesto a la renta.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a la renta corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 ascienden al 25% y 22% respectivamente. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

COMPAÑIA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

2.10 Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por las nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos.

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas retenidas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo.

2.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.12 Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen los costos directamente relacionados con los servicios de la Compañía.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, financieros y otros.

COMPAÑÍA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

3. EFECTIVO Y BANCOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja	45,846	69,051
Bancos	258,960	257,556
	305,798	326,607

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Instituciones privadas	(1)	24,797	866,030
Pacientes instituciones públicas	(2)	-	988,358
Pacientes particulares		-	677
		24,797	1,855,065

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan valores por cobrar a las aseguradoras privadas por atención a pacientes, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de 30 días.
- (2) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a saldos por cobrar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y Ministerio de Saud. Durante el año 2018, este importe fue recuperado en su totalidad.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipos de proveedores	(1)	975,665	2,618,803
Anticipos de honorarios		451,901	405,086
Anticipos a empleados		572	26,066
Otras		291,199	97,872
		1,719,337	3,147,827
Menos: deterioro acumulado de créditos incobrables		(69,954)	(69,954)
		1,649,383	3,077,873

COMPAÑÍA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Insumos de laboratorio	326,057	292,932
Medicamentos semisólidos	11,042	135,632
	337,099	428,564

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Terrenos	1,381,427	1,381,427
Edificios	1,244,305	1,244,305
Instalaciones	553,265	-
Equipos médicos	6,384,318	6,937,583
Muebles y enseres	438,384	438,384
Equipos de computación	135,206	130,006
Vehículos	345,912	345,912
Otros	172,971	174,278
Construcciones en curso	17,161	28,502
	10,672,419	10,680,397
(-) Depreciación acumulada	(6,472,418)	(5,752,087)
	4,200,531	4,928,310

8. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores (1)	1,314,932	1,883,673

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan saldos pendientes de pago a proveedores por compra de inventarios y por la prestación de de servicios, los cuales no devengan intereses y tienen vencimientos promedio en 90 días.

COMPAÑÍA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Valores por liquidar	533,807	137,749
Devoluciones a pacientes	-	122,500
Otros	53,248	85,438
	587,055	345,687

10. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Representan los anticipos recibidos de los pacientes, una vez que concluye su atención en la Clínica, estos valores son compensados por el monto total a liquidarse.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Beneficios sociales corrientes</u>		
Instituto Ecuatoriano Seguridad Social (IESS)	33,937	16,612
Beneficios a empleados	62,809	945,994
Participación a trabajadores (1)	4,684	22,262
	101,430	984,868

(1) Los movimientos de participación a trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial	22,262	-
Provisión del año	4,684	22,262
Pagos	(22,262)	-
Saldo final	4,684	22,262
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Beneficios sociales no corrientes</u>		
Jubilación patronal	1,393,997	1,863,067
Desahucio	179,507	207,816
	1,573,504	2,070,883

COMPAÑÍA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

12. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario de IVA	390,266	461,475
Retenciones en la fuente de iva	34,467	26,237
Crédito tributario retenciones	4,662	324,979
	<u>429,395</u>	<u>812,691</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto al valor agregado por pagar	15,561	18,911
Retenciones en la fuente de iva	52,917	41,213
Retenciones en la fuente de IR	68,846	75,938
Impuesto a la renta	-	88,546
	<u>137,324</u>	<u>224,608</u>

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Banco de Machala:		
Préstamo de \$1,000,000 vence en abril 2020 al 8,95% anual, pagos mensuales de capital e interés.	477,585	889,740
Préstamo de \$585,000 vence en agosto 2019 al 8,95% anual, pagos mensuales de capital e interés.	143,844	371,785
Préstamo de \$270,000 vence en mayo del 2019 al 8,95% anual, pagos mensuales de capital e interés.	60,288	209,588
Préstamo de \$325,000 vence en mayo 2018 al 8,95% anual, pagos mensuales de capital e interés.	-	89,040
Préstamo de \$76,000 con vence en enero 2018 al 8,95% anual, pagos mensuales de capital e interés.	-	6,547
Intereses por pagar	2,669	-
	<u>684,386</u>	<u>1,566,700</u>
Porción corriente	<u>559,615</u>	<u>847,919</u>
	<u>124,771</u>	<u>718,781</u>

COMPAÑÍA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

14. PATRIMONIO

Capital social.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social de la Compañía es de US\$20.000 y está constituida por 20.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas.

Reserva de capital.

De acuerdo a la Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.6.11.007 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, el saldo acreedor de la cuenta reserva de capital generado hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, debe ser transferido a la cuenta resultados acumulados y solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Otros resultados integrales

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a los efectos por superávit por revaluación por propiedades, planta y equipos y los efectos netos por las nuevas mediciones de los planes de beneficios.

Resultados acumulados.

Pérdidas acumuladas

Al 31 de diciembre del 2018, representa el saldo neto de la utilidad del ejercicio y las pérdidas acumuladas.

COMPAÑÍA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

Provenientes de la adopción de las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción a las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor de US\$208,616, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

15. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuidados y manejos diarios	1,917,570	1,242,952
Otras unidades hospitalarias	706,422	919,512
Derechos de sala de cirugía	773,013	975,638
Derechos de uso de equipos especiales	1,493,811	1,381,360
Materiales de cirugía y fungibles	896,044	1,509,872
Visitas domiciliarias	1,635,185	150,773
Procedimientos	1,301,343	1,489,274
Servicios de Imágen	1,750,642	1,981,078
Honorarios	1,206,204	2,297,495
Insumos y materiales	2,554,242	4,309,800
Otros servicios	740,423	1,886,884
	14,974,899	18,144,638
Descuentos en ventas	(775,121)	(3,884,685)
	14,199.778	14,259,953

COMPAÑÍA ANONIMA CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

16. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Insumos médicos	3,591,312	4,145,391
Servicios radiografía-ecografía	411,343	1,748,666
Laboratorio	462,502	531,652
Suministros médicos	1,846,434	1,875,956
Honorarios médicos	2,141,659	2,053,742
Gastos de personal	1,030,737	1,384,231
Mantenimiento	455,780	408,826
Suministros y materiales	384,151	172,197
Depreciaciones	390,125	256,048
Otros costos	267,688	440,676
	10,981,731	13,017,385

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Gastos del personal	747,170	1,046,883
Servicios prestados	1,005,482	768,548
Servicios básicos	192,073	158,512
Mantenimiento	100,437	149,023
Seguridad	97,499	74,742
Iva al gasto	538,349	515,110
Gastos no deducibles	1,570,268	202,113
Otros	1,029,627	864,966
	5,280,905	3,779,897

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Cuentas por cobrar:</u>				
Accionistas	Accionista	Préstamo	2,665,320	1,166,640
<u>Cuentas por pagar:</u>				
<u>Corriente</u>				
Cineangio Servicios Médicos S.A.	Relacionada	Préstamo	2,927,757	2,611,700
<u>No corriente</u>				
Cineangio Servicios Médicos S.A.	Relacionada	Préstamo	-	234,547