

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe del Auditor Independiente)

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas del informe:

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

DCP – Depósito Comercial Privado

COPCI – Código Orgánico de la Producción

SRI – Servicio de Rentas Internas

IR – Impuesto a la Renta

IVA – Impuesto al Valor Agregado

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	188.457,80	170.838,97
Cuentas por cobrar no relacionadas locales	5	531.293,42	266.494,29
(-) Provisiones para Incobrables	5	-1.988,18	-1.988,18
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	5	52.822,44	225.215,87
Activos por impuestos corrientes	5	19.008,34	44.583,38
Inventarios	5	176.709,11	125.854,22
Total activos corrientes		966.302,93	830.998,55
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	6	2.234.195,49	1.595.416,89
(-) Depreciación Acum. Propiedades	6	-290.189,87	-148.710,99
Activos Intangibles	6	14.427,50	11.687,50
(-) Amortización Acum. Intangibles	6	-2.337,50	0,00
Total activos no corrientes		1.956.095,62	1.458.393,40
TOTAL DEL ACTIVO		2.922.398,55	2.289.391,95

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con no relacionadas locales	7	469.226,75	142.936,84
Otras obligaciones no relacionadas locales	7	0,00	734,79
Obligaciones con Instituciones Financieras	7	18.735,81	42.659,62
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	7	40.028,46	21.718,46
Participación Trabajadores	7	70.442,46	16.516,60
Obligaciones con el IESS	7	8.124,51	8.062,73
Otros beneficios a empleados	7	25.202,69	23.702,22
Otros Pasivos Corrientes	7	288,87	0,00
Total pasivos corrientes		632.049,55	256.331,26

PASIVOS NO CORRIENTES

Otras Obligaciones a Accionistas o Socios locales	7	947.236,78	1.237.323,00
Obligaciones financieras a largo plazo	7	611.579,41	347.442,90
Jubilacion Patronal	7	19.814,04	17.920,27
Desahucio	7	10.642,37	9.001,69
Total pasivos no corrientes		1.589.272,60	1.611.687,86
TOTAL DEL PASIVO		2.221.322,15	1.868.019,12

PATRIMONIO

Capital social	8	405,00	405,00
Utilidades Acumuladas Ejer. Anteriores	8	421.036,28	374.324,19
Utilidad del ejercicio	8	293.216,99	61.911,06
Ganancia/perdida actuariales acumuladas	8	-13.581,87	-15.267,43
Total patrimonio		701.076,40	421.372,82
Total pasivos y patrimonio		2.922.398,55	2.289.391,94

**** Las notas adjuntas I a la II son parte integral de estos Estados Financieros.**


Dr. Freddy Carrera Cedeño
Gerente General


Ing. Raul Noriega
Contador General

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.:**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESO OPERACIONALES			
Prestación de Servicios Locales Tarifa 12%		273.972,38	1.131.438,28
Prestación de Servicios Locales Tarifa 0%		5.098.468,37	2.688.325,33
Otros Ingresos		25.015,25	2.830,23
Total Ingresos		5.397.456,00	3.822.593,84
COSTOS DE VENTAS		-3.392.534,16	0,00
Utilidad Bruta		0	0
Otros, neto		0	0
GASTOS			
Administración y Ventas		-1.390.907,64	-3.619.407,33
Gastos Financieros		-144.397,77	-93.075,84
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		469.616,43	110.110,67
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		-	-
Total			
<u>(UTILIDAD BRUTA) DEL EJERCICIO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL</u>		<u>469.616,43</u>	<u>110.110,67</u>

Dr. Fredy Carrera Cedeño
Gerente GeneralIng. Raul Noriega
Contador General

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.:**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

**Resultados
Acumulados**

AÑO	Capital Social	Utilidades Acumu. Ejercicios Anteriores	Utilidad/perdida del ejercicio	Ganancia/perdida actuariales acumuladas	Total Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2018	405,00	374.324,19	61.911,06	-15.267,43	421.372,82
Result. acumulada de ejercicio anteriores	0	-15.198,97	0	0	-15.198,97
Reg Utilidad Acumulada	0	61.911,06	-61.911	1.685,56	1.685,56
Aporte Socios futura capitalización	0	0	0	0	0
Reserva Legal	0	0	0	0	0
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	469.616,43	0	469.616,43
Salario Digno	0	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	-70.442,46	0	-70.442,46
25% Impuesto a la renta	0	0	-105.956,98	0	-105.956,98
	0	0	0	0	0
Al 31 de Diciembre del 2019	405,00	421.036,28	293.216,99	-13.581,87	701.076,40

**Dr. Fredy Carrera Cedeño**
Gerente General**Ing. Raul Noriega**
Contador General**NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.:****ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.:
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

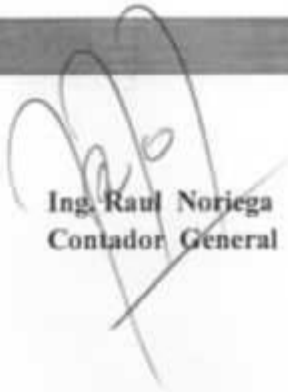
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,130,440.08
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	258,183.63
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4,784,023.19
Intereses recibidos	114,222.94
Efectivo neto de (en) actividades de operación	<u>718,823.46</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-841,694.81
Compras de activos intangibles	-2,740.00
Efectivo neto de (en) actividades de inversión	<u>-844,434.81</u>

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Financiación por préstamos a largo plazo	120,275.45
Dividendos pagados	46,712.09
Otras entradas (salidas) de efectivo	-23,757.36
Efectivo neto de (en) actividades de financiación	143,230.18
(Disminución) Incremento neto en efectivo y bancos	17,618.83
Saldo al inicio del año	170,838.97
Saldo al final del año	188,457.80



Dr. Fredy Carrera Cedeño
Gerente General



Ing. Raul Noriega
Contador General

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

En la ciudad de Quito, con fecha 18 de noviembre del 2014 se constituyó la Compañía denominada **NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.**, con el objetivo social de **ACTIVIDADES DE HOSPITALES GENERALES Y ESPECIALIZADOS: CLINICAS, DISPENSARIOS, ASILOS, CENTROS DE REHABILITACION, CENTROS DE ATENCION ODONTOLOGICA, INCLUSO HOSPITALES EN BASES MILITARES, PRISIONES Y OTRAS INSTITUCIONES SANITARIAS CON SERVICIO DE ALOJAMIENTO CUYA FUNCION ES LA ATENCION DE PACIENTES IN.**

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación-

Los Estados Financieros de la NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

(NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales y el exterior.

(d) Documentos, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Los documentos y cuentas por cobrar comerciales son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Los documentos y cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

(e) Inventarios-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen vehículos motorizados y repuestos, los cuales son reconocidos en los resultados del periodo en el momento de su utilización.

(f) Propiedades y equipos-

- (i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las propiedades y equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de la sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son presentados a sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.
- (iv) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	60
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Instalaciones	10

- (v) Retiro o venta de propiedades y equipos- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida 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.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

(g) Deterioro del valor de los activos tangibles-

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

(h) Documentos y cuentas por pagar-

Los documentos, 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.

(i) Impuestos-

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

- (j) Impuesto 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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para el ejercicio económico que concluye.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(i) Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que 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.

(k) Beneficios a empleados.-

- (i) 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. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en el que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario son amortizados utilizando el método de línea recta en el período hasta que dichos beneficios son otorgados.

- (ii) Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(l) Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado e cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

(m) Costo y gastos.-

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

(n) Comprensión 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 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.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIF 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. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos el cual establece que a la fecha de cierre década periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos 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.

NOTA 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2019	2018
---------------------------------	------	------

Caja - Bancos	188.457,80	170.838,97
---------------	------------	------------

La cuenta caja bancos, en comparación al año 2018, denota un incremento, por cuanto la empresa en el año 2019, firma contratos para el Año fiscal 2019.

NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2019	2018
<i>Cuentas por cobrar no relacionadas locales</i>	531.293,42	266.494,29
<i>Otras cuentas por cobrar no relacionadas</i>	52.822,44	225.215,87
Subtotal	584.115,86	491.710,16
Otras cuentas por cobrar:		
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	19.008,34	44.583,38
TOTAL ACTIVOS	603.124,20	536.293,54

Las cuentas por cobrar corresponden al giro del negocio de la empresa, sin embargo no se ha realizado la provisión legal prevista en la LRTI y RLRTI, ni se aplica deterioro en las cuentas, se entiende y certifica que la cartera no tiene riesgo de cuentas malas.

NOTA 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Terrenos	120.000,00	120.000,00
Edificios y otros inmuebles	933.603,66	933.603,66
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	978.142,91	84.766,85
Muebles y Enseres	84.659,17	82.979,17
Equipo de Computación	20.841,75	18.351,04
Otras Propiedades	96.948,00	355.716,17
Subtotal	2.234.195,49	1.595.416,89
(-) Depreciación Acumulada	-290.189,87	-148.710,99
Activos Netos	1.944.005,62	1.446.705,90

- (1) La empresa aplica su Política vigente de Activo Fijo, cumpliendo la NIC 16, aplicando la Revalorización de sus Activos, cada tres años, disposición aprobada por la Junta de Accionistas de la empresa.

NOTA 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

PASIVOS CORRIENTES

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2019	2018
<i>Obligaciones con no relacionadas locales</i>	469.226,75	142.936,84
<i>Otras obligaciones no relacionadas locales</i>	0,00	734,79
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	18.735,81	42.659,62
<i>Porción Corriente de Obligaciones Emitidas</i>	40.028,46	21.718,46
<i>Participación Trabajadores</i>	70.442,46	16.516,60
<i>Obligaciones con el IESS</i>	8.124,51	8.062,73
<i>Otros beneficios a empleados</i>	25.202,69	23.702,22
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	288,87	0,00
<i>Total pasivos corrientes</i>	632.049,55	256.331,26

PASIVOS NO CORRIENTES

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2019	2018
<i>Otras Obligaciones a Accionistas o Socios locales</i>	947.236,78	1.237.323,00
<i>Obligaciones financieras a largo plazo</i>	611.579,41	347.442,90
<i>Jubilación Patronal</i>	19.814,04	17.920,27
<i>Dexahucio</i>	10.642,37	9.001,69
<i>Total pasivos no corrientes</i>	1.589.272,60	1.611.687,86

Se identifican cuentas y documentos por cobrar de tipo corriente, que no tienen riesgo para la empresa.

NOTA 8. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social suscrito consiste en 405 en acciones de \$1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Resultados acumulados.- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidades Acumuladas por USD.	421.036,28
Utilidad del año en curso USD	293.216,99
Ganancia/perdida actuariales acumuladas	-13.581,87

NOTA 9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 30 del 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.