

# **Reporte Financiero 2017**

**SUMEDCA SA.**

## **Contenido**

### **Informe Financiero 2017**

**Informe de Gerente General**

**Estados financieros de SUMEDCA S.A.**

**Estados de situación financiera (BG)**

**Estados de resultados integrales (PG)**

**Estados de cambios en el patrimonio**

**Estados de flujos de efectivo**

**Notas a los estados financieros individuales**

**Informe del Comisario**



## Notas a los estados financieros individuales

### Información general

Los estados financieros de Sumedca S. A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 23 de marzo de 2018.

### Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF")

### Políticas contables significativas

Los presentes estados financieros han sido medidos a valor razonable a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

#### Efectivos en la caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, y provienen de las transacciones comerciales o ventas, y aportaciones de accionistas. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### Cuentas por cobrar terceros

El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. En el 2017 se clasificaron en activos corrientes, recuperables en menos de 13 meses, diferencia del 2016, existe una provisión en este año por incobrables en las cuentas por cobrar, derivadas de las ventas de servicios del Proyecto TIA y del un estudio, que el próximo año será profundo por el desistimiento de los clientes en los tratamientos mayores a 3 meses.

	sep-16	oct-16	nov-16	dic-16
<b>Activo Corriente</b>				
Caja y bancos	2.000,00	(2.770,84)	(13.935,43)	3.066,56
Cuentas por cobrar				
Clientes locales	1.356,50	2.837,00	3.418,75	2.107,93
Cuentas por cobrar diferidas				130.557,50
Otras cuentas por cobrar				
(-) Provisión para pérdidas				

## 2017

### PASIVO NO CORRIENTE

Proveedores	0,00
Ctas. Por Pagar Relacionadas (deos-jck)	343.223,73
Operaciones financieras	81.920,00
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>425.143,73</b>

### Obligaciones Financieras

Realizado con la financiera domiciliada en el exterior con los siguientes términos:

Total	150.000
Entrada	
Monto a financiarUS\$	150.000

N° cuotas	12
Cuotas de Gracia	0

Tasa Anual	19,1%
Tasa mes	

AÑO 2017

				INTERESES	
9	1	150.000	12.500	2.385	10.115
10	2	137.500	12.500	2.385	10.115
11	3	125.000	12.500	2.385	10.115
12	4	112.500	12.500	2.385	10.115
1	5	100.000	12.500	2.385	10.115
2	6	87.500	12.500	2.385	10.115
3	7	75.000	12.500	2.385	10.115
4	8	62.500	12.500	2.385	10.115
5	9	50.000	12.500	2.385	10.115
6	10	37.500	12.500	2.385	10.115
7	11	25.000	12.500	2.385	10.115
8	12	12.500	12.500	2.385	10.115

### Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.

Se reconocen como un gasto del personal administrativo y costos del personal operativo médico, por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Son beneficios sociales cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocen Participación de trabajadores.

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio

se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Se prevé la contratación de un perito actuarial para la provisión de desahucio.

### **Impuestos**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno los servicios médicos son **exonerados de cobro de IVA.**

Las declaraciones de impuestos han sido revisadas, quedando saldo de crédito tributario que se decidió registrar y permanecerá como crédito por la futura venta del equipo cardiológico:

Crédito Fiscal por Iva	3.304,32
------------------------	----------

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre del presente período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Tarifa del impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%.

La empresa tiene 2 años de operación y por tanto existe determinación del Anticipo, acogándose a la exoneración.

### **Capital social**

El capital social autorizado, está constituido por 4,000 acciones, de US\$1 de valor nominal unitario.

Se mantienen los mismos montos y accionistas con el porcentaje de constitución:

El Sr. JOFFRE CAMPAÑA MORA por sus propios derechos y propietaria del 50% de las acciones ordinarias, nominativas e indivisibles;

La Sra. MARCIA CAMPAÑA MORA por sus propios derechos y propietaria del 5% de las acciones ordinarias, nominativas e indivisibles;

El señor JOFFRE CAMPAÑA KUHN por sus propios derecho y propietario del 30% de las acciones ordinarias, nominativas e indivisible; y,

el señor PABLO CAMPAÑA KUHN por sus propios derecho y propietario del 15% de las acciones ordinarias, nominativas e indivisible

### **Información por segmentos de ingresos y gastos**

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

Se registra un incremento en ventas por la creación de nuevas sucursales, quienes están consolidadas a este valor y al aumento del ticket promedio que es equitativa al aumento de personal (capacidad operativa).

### **Venta.**

Los ingresos ordinarios son medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o



Los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada, y controlados manualmente.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

Los saldos de propiedad, planta y equipo se desglosan como sigue:

**2016**

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	
Equipos Medicos	231.727,54
Muebles y Equipos de Oficina	45.659,25
Instalaciones	22.376,09
Equipos de Computación y Muebl	10.345,24
Softw are	14.480,00
Depreciacion Acumulada	-7.974,61
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>316.613,51</b>

**2017**

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	
Equipos Medicos	327.582,49
Muebles y Equipos de Oficina	64.729,59
Instalaciones	35.481,55
Equipos de Computación y Muebles	20.083,04
Depreciacion Acumulada	-49.046,31
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>388.840,36</b>

**Cuentas por pagar (Partes relacionadas)**

El más representativo son las obligaciones relacionadas que se clasifican como pasivo no corriente por decisión de la Gerencia y la Administración con una disminución.

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como sigue:

**2016**

<b>Ctas. Por Pagar Relacionadas</b>	
Deostatus	233.333,58
JCM	99.297,63
JCK	93.158,08
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>425.789,29</b>

financiamiento derivado de ello. Con este criterio se resolvió en el mes de diciembre del 2016, facturar los pagarés por cuotas resultantes de los procedimientos de Odontología.

## 2016

### Ventas

VENTAS DE SERVICIOS - Américas	219.131,23
INGRESOS DIFERIDOS - Américas	131.376,75
VENTAS DE SERVICIOS - California	34.025,71
Otras ventas	-
<b>Total de Ventas</b>	<b>384.533,69</b>

## 2017

<u>Ventas</u>	<u>TOTAL</u>
VENTAS DE SERVICIOS - Américas	<b>752.807,36</b>
VENTAS DE SERVICIOS - California	<b>439.545,50</b>
VENTAS DE SERVICIOS - Veranda	<b>116.057,53</b>
<b>Total de Ventas</b>	<b>1.308.410,39</b>

### **Costos y gastos**

Se registran al costo y 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.

### **Gastos financieros**

Los gastos por intereses directamente atribuibles al mantenimiento de cuentas en Instituciones bancarias locales.

### **Eventos subsecuentes**

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, es puesto a revisión del Controler Interno, quien hará sus recomendaciones, una de las cuales estará afectando cuentas por pagar a relacionados, y también provisiones no contempladas y resueltas por esa Dirección en posteriores días.

  
Ing. Betsy Proaño C.  
Contadora  
CI 0913297701

