

CENTROMEDICOSUR CENTRO MEDICO DEL SUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Entidad que Reporta

Centromedicosur Centro Medico del Sur Cia. Ltda., fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública el 18 de octubre del año 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de octubre del 2016. El Centromedicosur se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, Avenida Quilumbe s/n Lote 618 y pasaje S 50 D.

(2) Operaciones

El objeto social de la compañía consiste en dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU : actividades de atención de la salud humana ; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios , investigación y desarrollo, promoción, capacitación de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

(3) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Se procede a declarar que los estados financieros adjuntos, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios de la misma. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio de costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, unidad con la que cuenta el Ecuador desde marzo del año 2000.

(4) Políticas Significativas de Contabilidad

Todas las políticas de contabilidad mencionadas han sido aplicadas consistentemente en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.



(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos del activo y pasivo presentados en el estado de situación financiera, se han clasificado en función de su vencimiento, es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Instrumentos Financieros

Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar y depósitos en la fecha en que se originan.

La Compañía procede a la baja de un activo financiero cuando transfiere todos los derechos a recibir. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados: efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar.

-Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por Cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible

Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce la deuda emitida en la fecha en que se originan. La Compañía procede a la baja de un pasivo cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: cuentas y gastos acumulados por pagar.

Estos pasivos son reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Capital Social

Las participaciones nominativas, son clasificadas como patrimonio.

(c) Muebles Enseres y Equipos

-Reconocimiento y Medición

Las partidas de muebles enseres y equipos son valorizadas al costo menos depreciación



acumulada. Los muebles enseres y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Mejoras y renovaciones que incrementen la vida útil del activo, se reconocen como activo y su costo puede ser determinado de una manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en muebles enseres y equipos son reconocidos en resultados.

Depreciación

La depreciación de muebles enseres (10 años) y equipos (3 años), se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados en base al método de línea recta, considerando la vida útil de los muebles enseres y equipos.

(d) Deterioro

-Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

-Activos no Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

(e) Beneficios a Empleados

-Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarto la remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

-Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, a un plan formal detallado para dar por terminada la relación contractual con los empleados.

(f) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la venta de servicios de actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida. Los gastos son reconocidos cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

11

(g) Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido, es reconocido en resultados.

(5) Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros. Se han determinado los valores razonables para propósito de valorización.

(a) Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar

El valor razonable de las cuentas por cobrar, se estima al valor presente. Las cuentas por cobrar corrientes se miden al importe de la factura original.

(b) Muebles Enseres y Equipos

Las partidas de muebles y enseres y equipos, son valorizadas al costo menos depreciación acumulada. Los muebles y enseres y equipos, se reconocen como activo cuando se deriven de ellos beneficios económicos y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

(6) Administración de Riesgo Financiero

La Administración es responsable por establecer, supervisar el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración. El gerente es el encargado de desempeñar dichas funciones. La gerencia, proporciona guías y principios para la administración así como las políticas para cubrir áreas específicas de liquidez.

(7) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle de efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Bancos

Banco Produbanco US\$ 8.47

US\$ 8.47

(8) Cuentas por Cobrar -

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Relacionadas:

Locales US\$ 660.94

No Relacionadas:

Locales US\$ 51.430.37

Otras Relacionadas:

Locales US\$ 56.255.35

Activos por Impuestos:

Crédito Tributario US\$ 4.031.13

G.

(9) Muebles y Enseres y Equipos

El detalle de los muebles y enseres y equipos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Maquinaria y Equipo	US\$	123.498.17
Muebles y enseres	US\$	21.081.10
Equipos de computación	US\$	12.591.36
(-)Depreciación acumulada	US\$	32.074.71
Otros Activos	US\$	755.585.72

(10) Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar otras al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Relacionadas:		
Locales	US\$	49.535.06
No Relacionadas:		
Locales	US\$	99.784.33
Otras Relacionadas:		
Locales	US\$	66.845.91
Otros Pasivos:		
A costo amortizado	S\$	326.014.65

(11) Cuentas y Documento por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

No Relacionadas:		
Locales	US\$	80.776.67
Otra Cuentas		
Locales	US\$	5.866.65

Pasivos No Corrientes:

Otros Pasivo

(12) Provisiones No Corrientes

Otro Pasivos:

Otros

US\$ 8.274.59

1

(13) **Capital Social**

El capital participaciones de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, se compone de un valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

(14) **Impuesto a la Renta**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y al Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta, las pérdidas de un ejercicio podrán trasladarse a los ejercicios futuros y amortizarse por un máximo de cinco años a razón de una tasa que fluctúa entre el 20% y 25%, siempre que no exceda del 25% de las utilidades tributables del año..

(15) **Transacciones y Saldos con Partes Relacionadas**

- a. Las principales transacciones con partes relacionadas a través de propiedad, administración o transacciones comerciales, en el año que terminó el 31 de diciembre del 2018, fue el siguiente:

Gastos de administración:

Sueldos	US\$	129.876.17
Beneficios sociales	US\$	20.558.84
Aportes	US\$	24.832.77
Arriendos	US\$	26.464.74

