

CENTROMEDICOSUR CIA LTDA.

Índice de las Notas a los Estados Financieros Rectificadorio a los Estados Financieros del año 2019

Notas

- (1) Entidad que Reporta
- (2) Operaciones
- (3) Bases de Preparación de los Estados Financieros

- (4) Políticas de Contabilidad Significativa
 - a. Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes
 - b. Instrumentos Financieros
 - c. Inventarios
 - d. Muebles y enseres y equipos

 - e. Deterioro
 - f. Beneficios a Empleados
 - g. Provisiones y Contingencias
 - h. Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos
 - i. Impuesto a la Renta
- (5) Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no Efectivas
- (6) Determinación de Valores Razonable
- (7) Administración de Riesgo Financiero
- (8) Efectivo y Equivalentes de Efectivo
- (9) Cuentas por Cobrar
- (10) Provisión para Cuentas de Cobro Dudoso
- (11) Activos por Impuestos Corrientes
- (12) Muebles y enseres y equipos
- (13) Activos Intangibles
- (14) Cuentas por Pagar Comerciales
- (15) Cuentas por Pagar – Otras
- (16) Otras Obligaciones Corrientes
- (17) Impuesto a la Renta
- (18) Cuentas por Pagar a Largo Plazo
- (19) Patrimonio
- (20) Ingresos de Actividades Ordinarios
- (21) Costo de Actividades Ordinarias
- (22) Gastos de Administración

Sra. Juanita Ramos Miño
GERENTE


Sr. Luis Cáceres
CONTADOR

CENTROMEDICOSUR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2019

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

(1) Entidad que Reporta

Centromedicosur Centro Medico del Sur Cía. 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 Quitumbe ñan Lote 618 y pasaje S 50 D.

(2) Operaciones

La Compañía tiene por objeto social lo siguiente:

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 del Centromedicosur 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 del Centromedicosur, 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

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente

01

económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. En consecuencia, los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto importante sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros se describe en las siguientes notas:

- Nota 7 - Administración de Riesgo Financiero
- Nota 17 - Impuesto a la Renta

(4) Políticas de Contabilidad Significativas

Todas las políticas de contabilidad mencionadas han sido aplicadas en forma consistente en estos Estados Financieros, a menos de que otro criterio haya sido debidamente indicado

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de la cuenta del activo y de la cuenta del pasivo presentados en el Estado de Situación Financiera, se han clasificado considerando 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

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar y los depósitos en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho

legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. La Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable 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 con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

ii. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

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

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Capital Acciones

Las acciones ordinarias y nominativas (única clase de acciones emitida por la Compañía) son clasificadas como patrimonio.

iii. Instrumentos Financieros Derivados

Durante los períodos terminados el 31 de diciembre del año 2019, la Compañía no efectuó transacciones con instrumentos financieros derivados.

(c) Inventarios

Durante los períodos terminados el 31 de diciembre del año 2019, la Compañía no llevo registro de inventarios por cuanto no es el objeto de la compañía

(d) Muebles y enseres y equipos

i. 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 cuenta de activo si es probable que se deriven de ellos, beneficios económicos y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

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

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 si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Cuando partes significativas de una partida de muebles y enseres y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de los muebles y enseres y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser estimado de manera confiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina de los muebles y enseres y equipos, son reconocidos en resultados cuando ocurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de los muebles y enseres y equipos, se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada

componente de los muebles y enseres y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de los muebles y enseres y equipos, se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso. Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son los siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Equipos de Oficina y Otros	10%

(e) Deterioro

i. Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los Estados Financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida, después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera confiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no tiene otra alternativa que aceptar la reestructuración, indicadores que el deudor o emisor se declarará en bancarota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar), a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva y sistemática de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro contra las partidas por cobrar. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

ii. 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. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una

pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo, es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuesto, que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados, en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadores de efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro se reversan sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida una pérdida por deterioro.

(f) Beneficios a Empleados

i. 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 en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto están establecidas en el Código de Trabajo Ecuatoriano y corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

iii. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

(g) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera confiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la

ocurrencia o no de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

(h) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

i. Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados o por la posible devolución de los productos vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable.

ii. Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(i) 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 son reconocidos en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos de información financiera y los montos utilizados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del activo y pasivo por impuesto diferido reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe registrado de sus activos y pasivos

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando sean revertidas, basándose en las leyes de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizadas. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha del estado de la situación financiera y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

iii. Exposición Tributaria

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el periodo en el cual se determinen.

(5) Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero Aún no Efectivas

Las siguientes son algunas Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e interpretaciones del Comité (CINIIF), nuevas y revisadas, que han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero del 2016, y no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos Estados Financieros.

- NIIF 9 - Instrumentos financieros: requerimientos de contabilidad para los instrumentos financieros
- NIIF 14 – Cuentas regulatorias diferidas: Contabilización los saldos de cuentas regulatorias
- NIIF 15 – Ingresos ordinarios derivados de contratos con clientes
- NIIF 16 – Arrendamientos: modelo de contabilidad del arrendamiento
- NIIF 17 - Contratos de seguros: enfoque de medición y presentación más uniforme para los contratos
- CINIIF 22 – Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada
- CINIIF 23 – Incertidumbre sobre tratamientos de los impuestos a los ingresos

La Administración de la Compañía con base en las evaluaciones preliminares que ha hecho, estima que la adopción de las nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones antes descritas, *aquellas que pueden ser relevantes para la Compañía, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros.*

(6) Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación. Se han determinado los valores razonables sobre la base de los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

a. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los Estados Financieros anuales.

Los montos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo.

b. Inventarios

El valor razonable de los inventarios se determina sobre la base de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar la venta y el margen de utilidad basado en el esfuerzo.

c. Muebles y enseres y equipos

El valor razonable de los muebles y enseres y equipos, se basa en valores de mercado. El valor de mercado del activo corresponde al monto estimado por el que éste podría intercambiarse a la fecha de los estados financieros entre un comprador y un vendedor dispuestos en una transacción en condiciones de independencia mutua. El valor de mercado de las partidas de muebles y enseres y equipos, se basa en los precios de mercado para activos similares.

d. Otros Pasivos Financieros

El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable, debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

(7) Administración de Riesgo Financiero

Factores de Riesgo

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía. El Jefe del departamento financiero es el encargado de desempeñar dichas funciones que les han sido otorgadas por los socios. Dicho departamento identifica, evalúa y administra los riesgos en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. La gerencia, proporciona guías

y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de liquidez, el riesgo de mercado y el riesgo de crédito.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas

de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

a. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía, tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Administración monitorea el nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, junto con las salidas de efectivo esperadas para obligaciones con instituciones financieras, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

b. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

i. Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano, moneda funcional de la Compañía y las transacciones que realiza la Compañía son en esa moneda; por lo tanto, la administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no existe.

ii. Riesgo de Tasas de Interés

Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la Compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros. La Compañía ha adoptado una política para asegurar que el cien por ciento de la exposición a los cambios en las tasas de interés de las obligaciones financieras a contraer en un futuro sea sobre una base de tasa de interés fija.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía mantiene efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019, que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos substancialmente con bancos e instituciones financieras que tienen calificaciones de riesgo independiente que denotan niveles de solvencia y respaldo adecuados; dichas calificaciones en general, superan la calificaciones AA+ y AAA- de acuerdo a las calificadoras de riesgo autorizadas por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

ii. Cuentas por Cobrar Comerciales

La Compañía presta servicios de atención médica al sector privado y a pacientes del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS que son derivados hacia la compañía a través de agendamientos previos, a los cuales se brinda atenciones médicas en diferentes especialidades, entrega de medicamentos, exámenes de laboratorio y servicios de Imagen.

La Compañía ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente individualmente, en lo que respecta a sus clientes privados, antes de ofrecer las condiciones estándares de pago y entrega del servicio, para los pacientes que son derivados por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS los valores por los conceptos antes enunciados son cancelados a través de una facturación mensual a esta entidad. La Compañía para dar el servicio de atención médica en sus diferentes especialidades, entrega de medicinas, servicios de laboratorio e imagen, requiere de la firma de un convenio debidamente legalizado y notariado con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, donde se establecen todas las condiciones del servicio y del cancelación.

La Compañía establece una provisión para deterioro de estos activos financieros, que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con su deudor comercial. La provisión considera la pérdida específica que se determina con base a una evaluación de los mismos.

iii. Otras Cuentas por Cobrar

Los componentes de las otras cuentas por cobrar lo constituyen entregas varias efectuadas en calidad de anticipos efectuados a terceras personas que tienen relación de negocios con la Compañía.

c. Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El patrimonio se compone del capital participaciones, reserva legal y resultados acumulados. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

(8) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 Y 2019, fue el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-18

dic-19

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Caja Chica</i>		<i>5,160.94</i>	<i>20,906.14</i>
<i>Caja General</i>			<i>1,176.08</i>
Subtotal Caja		5,160.94	22,082.22
BANCOS LOCALES			
<i>Banco Produbanco</i>		<i>8.47</i>	<i>1,117.52</i>
Subtotal Bancos e Inversiones		8.47	1,117.52
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		5,169.41	23,199.74

(9) Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	38,701.90	0.00
De actividades ordinarias que generan intereses		
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	38,701.90	-
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	6,381.71	47,812.13
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Empleados</i>	49,873.64	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	94,957.25	47,812.13

La exposición de la Compañía a los riesgos de crédito y moneda y las pérdidas por deterioro relacionadas con las cuentas por cobrar comerciales se revelan en la nota 7.

(10) Provisión para Cuentas de Cobro Dudoso

El movimiento de la provisión para cuentas de cobro dudoso al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-18

dic-19

Quando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante un análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Provisión Cuentas Incobrables	(8,274.59)	(8,274.59)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(8,274.59)	(8,274.59)

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-18

dic-19

Se contabilizan los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo a Proveedores	12,728.47	60,327.22
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12,728.47	60,327.22

(11) **Activos por Impuestos Corrientes**

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que declara, los valores registrados son los siguientes:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	4,031.13	16,530.41
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,031.13	16,530.41

(12) **Muebles y Enseres y Equipos**

El detalle de los muebles y enseres y equipos al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fué el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-18

dic-19

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos más de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Instalaciones	22,928.52	-	22,928.52
Muebles y Enseres	21,081.10	-	21,081.10
Máquinas y Equipos	100,569.65	43,166.11	143,735.76
Equipo de Computación	14,268.23	1,482.33	15,750.56
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	15,611.29	15,611.29
Total Costo Propiedad, planta y equipo	158,847.50	60,259.73	219,107.23
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(32,074.71)	(21,390.79)	(53,465.50)
Total Depreciación Acumulada	(32,074.71)	(21,390.79)	(53,465.50)
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	126,772.79	38,868.94	165,641.73

(13) Activos Intangibles

El detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-18

dic-19

Se contabilizarán el valor de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas. Las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, entre otros, cuando un activo no cumpla con estas definiciones, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. Los valores registrado en esta cuenta son los siguientes:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otros Activos Intangibles	749,180.85	987,586.48
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	749,180.85	987,586.48

10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTESdic-18dic-19

En estas cuentas se incluye otros activos no incluidos en las cuentas anteriores

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
Otros Activos no corrientes		4,728.00	5,788.80
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		4,728.00	5,788.80

(14) Cuentas por Pagar Comerciales

El detalle de cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGARdic-18dic-19

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de servicios

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales		206,165.30	356,992.81
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		206,165.30	356,992.81

(15) Cuentas por Pagar – Otras

El detalle de las cuentas por pagar – otras al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERASdic-18dic-19

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el caso de aplicar.

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
Obligaciones Bancos locales			
Préstamo Bancarios		326,014.65	326,014.65
Préstamos accionista/ locales		10,000.00	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		336,014.65	326,014.65

M

(16) Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-18

dic-19

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	17,403.18	29,541.29
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2,810.89	203.59
Obligaciones con el IESS	63,373.49	132,520.84
Por Beneficios de Ley a empleados	348,410.81	444,296.73
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,254.72	2,404.27
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	434,253.09	608,966.72

(17) Impuesto a la Renta

i. Conciliación del Gasto de Impuesto a la Renta Corriente

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-18

dic-19

ii. Impuesto a la Renta por Pagar

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	15,031.50	996.91
(-) 15% Participación a Trabajadores	(2,254.72)	(149.54)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	12,776.78	847.37
Impuesto a la Renta Causado (25%) (22%)	(2,810.89)	(203.59)
GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	9,965.88	643.78
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	9,965.88	643.78

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

dic-18

dic-19

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Impuesto Causado	2,810.89	203.59
(-) Crédito Tributario: Retenciones de Impuesto que le han efectuado en el año corriente	(4,031.13)	16,530.41
Por Pagar (Créditos Tributarios a favor)	(1,220.24)	16,734.00

iii. Situación Fiscal

Las declaraciones del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los años 2018 al 2019, están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

(18) Cuentas por Pagar a Largo plazo

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de las cuentas por pagar a largo plazo de la Compañía que devengan intereses, los que son valorizados al costo amortizado. Para mayor información acerca de la exposición de la Compañía al riesgo de tasas de interés y liquidez (véase nota 7).

(19) Patrimonioi. Capital Social301 CAPITAL SOCIAL

dic-18

dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
<i>Juanita Alicia Ramos</i>	800.00	200,800.00
<i>De la Torre Pérez Adrián</i>	100.00	100.00
<i>Vásquez Ramos Daniela</i>	100.00	100.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	201,000.00

El capital de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, está conformado por 201.000 acciones nominativas, ordinarias, iguales e indivisible de un dólar cada una, tal como se muestra a continuación:

<u>Socios</u>	<u>Participaciones</u>	<u>No. Participación</u>	<u>% Valor</u>
Miño Ramos Juanita Alicia	200.800	99.90	200.800
De la Torre Pérez Adrián Edmundo	100	.05	100
Vásquez Ramos Daniela María	100	.05	100
TOTAL	201.000	100	201.000

II. Reserva Legal

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

dic-19

-
Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>VALOR US\$</u>
<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	200,000.00	-
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	200,000.00	-

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos, el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

(20) Ingresos de Actividades Ordinarias

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-19

-
Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>VALOR US\$</u>
<i>Ventas de Bienes</i>	-	-
<i>Prestación de Servicios</i>	216,763.11	801,192.77
<i>Otros Ingresos de Actividades ordinarias</i>	-	6,166.73
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	216,763.11	807,359.50

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Dividendos		
Intereses Financieros	0.91	16.01
TOTAL OTROS INGRESOS	0.91	16.01

(21) Costo de Actividades Ordinarias

El detalle de los costos de ventas al 31 de diciembre del 2018 y 2019, no se aplica en estos periodos

(22) Gastos de Administración

El detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2018 y 2019, fue el siguiente:

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-18

dic-19

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	94,123.36	315,299.64
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,937.30	42,477.30
Beneficios sociales e indemnizaciones	11,620.32	41,772.07
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,217.14	37,298.87
Mantenimiento y reparaciones	3,231.45	7,363.60
Suministros	30,140.73	165,742.76
Servicios Prestados	1,711.26	20,613.85
Arriendos	10,244.05	26,795.30
Combustibles	443.53	2,005.86
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	699.76	3,091.10
Transporte	533.63	
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	13.17	1,297.31
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,233.09	11,256.03
Impuestos, Contribuciones y otros	995.25	2,421.28
Propiedades, planta y equipo	5,769.71	28,783.65
Amortizaciones:		
Intangibles	9,355.37	47,081.43
Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	1,838.69	8,333.87
Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
Otros gastos	504.67	8,179.55
Subtotal Gastos de Administración	193,612.48	769,813.47
Total Gastos de Venta y Administrativos	193,612.48	769,813.47

5203 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Intereses</i>	5,915.74	26,629.13
<i>Comisiones</i>	603.59	7,264.73
<i>Otros Gastos Financieros</i>	1,600.71	2,671.27
Total Gastos Financieros	8,120.04	36,565.13

M