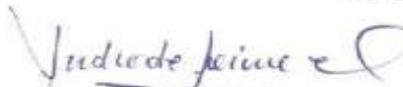


ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

AXXISDIA S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	5	1.390	1.265	Obligaciones bancarias	11	93.661	108.331
Cuentas por Cobrar	6	1.656.995	1.185.987	Cuentas por Pagar	12	1.294.466	1.065.460
Inventarios	7	95.338	81.547	Obligaciones con empleados	13	96.276	75.889
Pagos anticipados	8	9.561	10.281	Impuestos corrientes por pagar	14	54.950	82.810
Total activo corriente		1.763.284	1.279.080	Total pasivo corriente		1.539.353	1.332.490
Propiedad y equipo	9	1.633.818	1.543.350	Pasivo a largo plazo	15	59.927	63.032
Otros activos	10	6.938	85.346	Total pasivo		1.599.280	1.395.522
				PATRIMONIO			
				Capital Social	16	1.775.877	1.333.206
				Reserva legal	17	68.883	58.387
				Pérdidas y ganancias actuariales	18	20.923	3.180
				Superávit por revaluación	19	29.212	
				Resultados acumulados	20	(184.602)	9.762
				Utilidad del Ejercicio		94.467	107.719
				Total patrimonio		1.804.760	1.512.254
Total		3.404.040	2.907.776	Total		3.404.040	2.907.776

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 29


 Ing. Jaime Andrade
GERENTE GENERAL

AXXISDIA S.A.

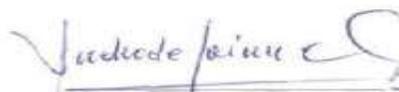

 Dr. Gustavo Pazmiño
CONTADOR GENERAL
 Registro: 173140

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

AXXISDIA S.A.
Estados de Resultados Integrales
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas de servicios	21	3.155.184	3.048.076
Descuentos en ventas		(22.977)	(37.982)
Costo de Ventas	22	<u>(2.499.415)</u>	<u>(2.075.051)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		632.792	935.043
Gastos de administración y ventas	23	<u>(457.078)</u>	<u>(628.068)</u>
Utilidad en Operación		175.714	306.975
Gastos financieros		(61.898)	(49.393)
Otros Ingresos (Gastos) Neto		34.533	(63.816)
Utilidad antes de impuestos		148.349	193.766
Impuesto a la Renta	24	(43.386)	(74.078)
Reserva Legal	17	(10.496)	(11.969)
Utilidad neta del Ejercicio		<u>94.467</u>	<u>107.719</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 29


Ing. Jaime Andrade
GERENTE GENERAL

AXXISDIA S.A.


Dr. Gustavo Pazmiño
CONTADOR GENERAL
Registro: 173140

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

1. Descripción del negocio, objeto social y operaciones

La compañía se constituyó en la República del Ecuador el 29 de mayo de 1996, mediante escritura pública otorgada ante la notaría segunda del cantón Quito y fue aprobado por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 96.1.1.1.1732 del 21 de junio de 1996 y registro mercantil del 19 de julio de 1996. Mediante escritura celebrada el 28 de septiembre del 2004 en la notaría sexta de Quito, se realiza la conversión del capital y se aumenta el capital y se reforma los estatutos, misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° Q4.Q-I.J.4361 del 11 de noviembre del 2004. Está domiciliada en el cantón Quito, Provincia de Pichincha. Su objeto social tiene relación con la práctica de cirugías ambulatorias, esto es procedimientos quirúrgicos que no requieren hospitalización. Durante el ejercicio 2019 y 2018, la actividad de la compañía se relaciona con el objeto social constante en la escritura constitutiva, prestando sus servicios a Hospifututo S.A.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

a) Bases de preparación

Estos estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) Base de medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertas partidas de Propiedad y equipo que están a valor razonable por avalúos determinados por un perito y las obligaciones post empleo que son determinados en base a métodos actuariales.

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

d) Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos en cuentas bancarias y los depósitos a corto plazo con vencimientos de 3 meses o menos, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

f) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

g) Propiedad y equipo

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo que comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo, esto es los terrenos, edificios, equipo médico e instrumental médico, que han sido valorados mediante avalúos técnicos. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados del período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El valor de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil 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. La Compañía no estima un valor residual por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Equipos de Computación	33,33%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos Médicos	10%
Instrumentos y accesorios médicos	10%
Instalaciones	5%

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

3. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

4. Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- **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 a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- **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 financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

5. Caja Bancos
Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja chica		250
Fondo rotativo	50	50
Bancos	1.340	965
Total	<u>1.390</u>	<u>1.265</u>

6. Cuentas por Cobrar
Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes (1) (Incluye a Hospifuturo S. A. por US\$ 1.573.231 y US\$ 801.831, respectivamente)	1.642.915	1.026.161
Cuentas por cobrar accionistas		97.571
Provisión cuentas incobrables	(9.791)	(14.484)
	<u>1.633.124</u>	<u>1.109.248</u>
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes:		
Anticipo Iva retenido		
Crédito tributario	3.635	1.061
Retenciones iva en ventas	88	2.843
Retenciones en la fuente	19.833	66.364
	<u>23.556</u>	<u>70.268</u>
Otras:		
Cuentas por cobrar empleados	315	1.059
Anticipo a proveedores	-	5.412
	<u>315</u>	<u>6.471</u>
Total	<u>1.656.995</u>	<u>1.185.987</u>

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

(1) Un detalle por vencimiento de la cartera es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Por vencer	55.195	179.798
Vencidas de 0 a 30 días	223.633	186.492
Vencidas de 31 a 60 días	152.528	98.500
Vencidas de 61 a 90 días	179.343	129.773
Vencidas más de 121 días	1.032.201	305.109
Otras *	15	126.489
	<u>1.642.915</u>	<u>1.026.161</u>

* En el ejercicio 2018, corresponde a provisión de los servicios prestados en los últimos días del mes de diciembre 2018, y que fueron facturados en el mes de enero del 2019, en razón a que las compañías de seguro con las que Axxisdía S.A. mantiene operaciones, les establecen fechas determinadas para recibir las facturas, la fecha de corte promedio es el 23 de cada mes.

7. Inventarios

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Suministros de cirugía	95.338	81.547
	<u>95.338</u>	<u>81.547</u>

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

8. Pagos anticipados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros pagados por anticipado	9.561	10.281
	<u>9.561</u>	<u>10.281</u>

9. Propiedad y equipo

Conformado por:

2019	COSTO Y REVALORIZACION	DEPREC. ACUM	NETO
		<u>US\$</u>	
Edificios	112.928	11.207	101.721
Equipo de oficina	5.390	2.014	3.376
Muebles y enseres	29.783	9.426	20.357
Equipo de computación	7.450	5.259	2.191
Equipos médicos	1.367.758	81.165	1.286.593
Instrumental y accesorios médicos	103.187	6.619	96.568
Terrenos	42.156		42.156
Instalaciones	80.856		80.856
TOTALES	<u>1.749.508</u>	<u>115.690</u>	<u>1.633.818</u>

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

2018	COSTO Y REVALORIZACION	DEPREC. ACUM.	NETO
		US\$	
Edificios	178.877	77.027	101.850
Equipo de oficina	5.171	2.794	2.377
Muebles y enseres	53.123	31.505	21.618
Equipo de computación	22.014	19.399	2.615
Equipos médicos	1.705.880	439.816	1.266.064
Instrumental y accesorios médicos	46.535		46.535
Terrenos	21.435		21.435
Instalaciones	80.856		80.856
TOTALES	2.113.891	570.541	1.543.350

El movimiento de Propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Costo y Reavalúo			
Saldo Inicial	2.113.891		920.843
Avaluo	29.212		
Adiciones	160.398		1.197.346
Ajuste	(109)		
Retiros	(553.884)		(4.298)
Total	1.749.508		2.113.891

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Depreciación Acumulada			
Saldo Inicial	570.541		436.174
Adiciones	148.120		135.011
Ajuste	(49.087)		
Retiros	(553.884)		(644)
Total	<u>115.690</u>		<u>570.541</u>

10. Otros Activos

Conformado por:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Inversión en equipo médico	-		84.642
Axxis Centro Médico S.A.	3.424		704
Activo por impuesto diferido	3.514		-
Total	<u>6.938</u>		<u>85.346</u>

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

11. Obligaciones bancarias

Conformado por:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Sobregiro bancario	13.795		13.547
Crédito Banco del Austro (Hipotecario)			43.086
Crédito Banco del Pacífico (Prendario) (1)	31.067		51.698
Crédito Banco de Guayaquil (2)	48.799		
Total	<u>93.661</u>		<u>108.331</u>

12. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Proveedores	1.293.422		961.024
Dividendos por pagar	189		
Otras	855		104.436
Total	<u>1.294.466</u>		<u>1.065.460</u>

(1) Un detalle por vencimiento de proveedores es como sigue:

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Por vencer	22.757	105.066
Vencidas de 0 a 30 días	108.758	145.504
Vencidas de 31 a 60 días	107.241	116.243
Vencidas de 61 a 90 días	101.975	90.381
Vencidas más de 121 días	898.742	456.915
Cheques girados y no cobrados	54.476	48.235
Otras	(527)	(1.319)
Total	<u>1.293.422</u>	<u>961.024</u>

13. Obligaciones con empleados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con el Iess	19.101	9.488
Por beneficios de ley de empleados	77.175	66.401
Total	<u>96.276</u>	<u>75.889</u>

El movimiento de los pasivos acumulados (Beneficios Sociales), fue como sigue:

	<u>US\$</u>			
2019	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	66.401	356.373	345.600	77.175

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

2018	<u>US\$</u>			
	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	31.532	398.772	363.903	66.401

14. Impuestos corrientes por pagar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones por impuesto a la renta	47.044	5.370
Retención de iva	7.906	3.362
Impuesto a la renta por pagar		74.078
Total	<u>54.950</u>	<u>82.810</u>

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

15. Pasivo a largo plazo Conformado por:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Crédito Banco del Pacífico (Prendario) (1)			29.041
Crédito Banco de Guayaquil	39.909		
OBD Jubilación Patronal	10.767		24.763
OBD Indemnizaciones laborales	9.251		9.228
Total	<u>59.927</u>		<u>63.032</u>

16. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, mediante Escritura Pública celebrada el 1 de marzo del 2018, ante la Notaría Primera del Cantón Quito, Registro Mercantil del 15 de marzo del 2018, se aumenta el capital de la compañía en la suma de US\$ 1.525.877, (un millón quinientas veinte y cinco mil ochocientos setenta y siete acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una), con lo cual el capital alcanza a la suma de US\$ 1.775.877, equivalente a un millón setecientos setenta y cinco mil ochocientos setenta y siete acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. Dicho aumento proviene de la aportación de equipos médicos por parte de Hospifuturo S.A. por US\$ 1.083.206 y de activos fijos de la compañía por US\$ 442.671. En vista de que este último valor y concepto, no es susceptible de aumento, la administración de la compañía está efectuando las gestiones necesarias para su corrección. Cabe mencionar entonces que el registro en libros difiere del valor de la escritura por lo mencionado anteriormente. El valor en libros asciende a un millón trescientas treinta y tres mil doscientas seis acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, (US\$ 1.333.206). Al 31 de diciembre del 2019, se corrige este desfase, mediante escritura rectificatoria de aumento de capital del 3 de diciembre del 2019 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de marzo del 2019. La rectificación provocó un aporte en efectivo por US\$ 442.671.

17. Reserva Legal

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta 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.

18. Pérdidas y Ganancias Actuariales

Corresponde a ajustes efectuados en ejercicios anteriores, sobre los estudios actuariales.

19. Superávit por revaluación

Corresponde a la contrapartida del registro del avalúo de los siguientes activos efectuado por un perito independiente.

	<u>US\$</u>
Terreno	20.721
Edificio	9.836
Equipo Médico	33.298
Instrumental y Accesorios	<u>(34.643)</u>
Total	<u><u>29.212</u></u>

20. Resultados Acumulados

Corresponde a las utilidades de ejercicios anteriores, a disposición de los accionistas.

21. Ventas

Conformado por:

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

	<u>2019</u>	<u>US\$</u> <u>2018</u>
Derechos de sala	561.302	526.383
Honorarios médicos	791.309	773.492
Suministros de sala	2.231	1.893
Medicamentos	30	272
Procedimiento quirúrgico	1.205.292	1.181.191
Derecho de equipo	321.924	273.086
Servicios laboratorio	664	1.809
Servicios rehabilitación		371
Servicios cirugía	83.795	78.511
Servicios imagen	1.998	772
Servicios gastro	1.616	560
Servicios farmacia		5
Servicios de hospitalización	1.725	3.507
Adm. Medicamentos Quirófano	92.699	93.109
Recuperación paciente quirófano	70.536	68.032
Servicio de esterilización	19.223	45.084
Arriendos	840	
Total	<u><u>3.155.184</u></u>	<u><u>3.048.076</u></u>

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

22. Costo de ventas

Conformado por:

	2019	US\$	2018
Sueldos y beneficios sociales	357.067		307.500
Gasto planes de beneficios a empleados	2.107		4.128
Depreciación	132.049		3.715
Mantenimiento y reparaciones	31.083		35.314
Suministros, materiales y repuestos	957.973		687.476
Honorarios	742.175		805.293
Alquiler de equipos	174.107		122.077
Otros costos de producción	102.854		109.548
Total	2.499.415		2.075.051

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

23. Gastos de administración y ventas

Conformado por:

	2019	US\$	2018
Sueldos y beneficios sociales	89.901		109.376
Gasto planes de beneficios a empleados	25.221		23.931
Honorarios	13.169		12.524
Mantenimiento y reparaciones	14.819		5.526
Servicios básicos	4.265		4.351
Impuestos, contribuciones y otros	13.347		10.787
Depreciaciones	16.070		125.956
Arriendos	147.840		155.600
Alícuota	35.487		54.157
Publicidad	5.799		8.877
15% Participación de trabajadores	26.179		34.194
Otros	64.981		82.789
Total	457.078		628.068

ESTADOS FINANCIEROS AXXISDIA SA 2019

24. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Utilidad del Ejercicio	174.529		227.960
Base para la Participación Empleados	174.529		227.960
15% Participación Empleados	(26.179)		(34.194)
Utilidad después de Participación Empleados	148.350		193.766
Gastos no deducibles	25.194		109.102
Ingresos exentos			6.556
Base Imponible	173.544		296.312
25% Impuesto a la Renta	43.386		74.078