CENTRO DE CIRUGIA VASCULAR PERIFERICA FALCONI & ASOCIADOS XIALKA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

CENTRO DE CIRUGÍA VASCULAR PERIFÉRICA FALCONI & ASOCIADOS XIALKA CÍA. LTDA., es una entidad de derecho privado, su constitución fue aprobada por la Superintendencia de Compañías y fue inscrita en el Registro Mercantil el 09 de diciembre del 2015.
Su objetivo social de la compañía:

a) ACTIVIDADES DE ATENCION DE LA SALUD HUMANA.
b) CONSULTA Y TRATAMIENTO POR MÉDICOS GENERALES Y ESPECIALISTAS, ESTAS ACTIVIDADES PUEDEN REALIZARSE EN CONSULTORIOS PRIVADOS, EN CONSULTORIOS COLECTIVOS, EN CLÍNICAS AMBULATORIAS, EN CLÍNICAS ANEXAS A EMPRESAS, ESCUELAS, RESIDENCIAS DE ANCIANOS U ORGANIZACIONES SINDICALES O FRATERNALES Y EN LOS PROPIOS DOMICILIOS DE LOS PACIENTES.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, por la Superintendencia de Compañías, resolución en la que se estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme en el periodo presentado.

BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del CENTRO DE CIRUGÍA VASCULAR PERIFÉRICA FALCONI & ASOCIADOS XIALKA CÍA. LTDA. comprenden: el Balance General al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las correspondientes notas. Los mencionados estados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US$). La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y como moneda en curso legal.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la

Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que haya sido revisado y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambio significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para la obsolescencia de inventarios.

SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes al periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

Así mismo, clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se está informando.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, depósitos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación que se pueden transformar en efectivo en un plazo máximo de tres meses.

Activos financieros

- **Cuentas y documentos por cobrar**

Corresponden principalmente aquellos clientes deudores pendientes de cobro, por servicios prestados. Se contabiliza inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Los flujos de efectivo relacionados con las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar de corto plazo se descuentan si el efecto del descuento es material.

- **Provisión para cuentas incobrables**

La administración evalúa la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, con base en una serie de factores. Cuando existe la consciencia de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar al saldo estimado se considera será recaudado. Además de identificar las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran cargos por deudas incobrables.

Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial. El saldo de los elementos de propiedades, planta y equipo es disminuido por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que ocurren.

El valor residual de los activos se revisa y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL ESTIMADA
Equipos y Sistemas de computación.	3 años.
Maquinaria, Equipos y Herramientas.	10 años.
Muebles, enseres y Equipos de Oficina	10 años.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Pertenecen a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de las obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés efectivos para las cuentas a largo plazo.

Impuestos

El impuesto por pagar se basa en la utilidad gravable (tributaria registrada en el año, utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada periodo. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable en razón de las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

Beneficios a empleados

- Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de sus trabajadores en la utilidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo a las disposiciones legales.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la presentación de servicio en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neto de devoluciones, descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, por lo cual, los ingresos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser emitidas con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes y el monto de ingreso puede ser decidido con suficiente fiabilidad.

Costos de operación

Están constituidos por: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio. Los gastos de operación se registran al costo histórico y son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Estados de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamientos. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

NOTA 3. GESTION DE RIESGOS E INCETIDUMBRE

La administración se encarga de identificar, medir y mitigar los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una serie de procedimientos, políticas y normativas y una serie de herramientas tales como, revisiones internas, evaluaciones de resultados, entre otras.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se refiere a la exposición a un cambio adverso en el valor de los instrumentos financieros causados por factores de mercado, incluido los cambios en las cotizaciones bursátiles, tipos de interés, tipos de cambio, precios de materias primas y tasas de inflación. La compañía no tiene alto impacto con relación a este riesgo.

Riesgo Cambiario

El riesgo cambiario puede ser resultado de cambios en las condiciones económicas, políticas monetarias y/o fiscales, la liquidez de los mercados globales, eventos políticos locales e internacionales, entre otros y surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocimos e inversiones netas en operaciones en el extranjero.

Riesgo de Precios

En el curso ordinario del negocio, históricamente la Compañía ha comercializado sus servicios basándose en una política de fijación de precios donde se especifican los parámetros básicos para determinar el valor a facturar por cada servicio, la administración considera que no se deben presentar fluctuaciones imprevistas significativas en los precios a los cuales estarían dispuestos a comprar los clientes, actuales o futuros, por tanto el riesgo de pérdida de mercado por fluctuaciones en los precios es muy bajo o casi nulo.

Riesgo de interés

La Compañía no tiene riesgo importante vinculado a las tasas de interés, debido a lo limitado de sus pasivos a largo plazo que generan costo del dinero.

Riesgo de crédito

La Compañía no está expuesta a riesgos de crédito significativos, los límites de crédito no fueron excedidos durante los periodos de información, consecuentemente la administración no anticipa pérdidas por la falta de cumplimiento de las contrapartes.

Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea los requerimientos de liquidez para asegurar que cuenta con el efectivo suficiente para cubrir las necesidades operativas de la empresa y mantener disponibles sus líneas de crédito en todo momento cuidando no exceder los límites de financiamiento establecidos en su situación financiera y, en su caso, los requerimientos legales o regulatorios.

Administración de riesgo de capital

La compañía maneja su capital para salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y poder ofrecer rendimientos a sus accionistas y beneficios a partes interesadas a través de la optimización de los saldos de endeudamiento y patrimonio.

NOTA 4. CAJA Y SUS EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes de efectivo, por clasificación es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Diciembre 31/2017
Caja General y Caja Chica	313,74
Banco Pichincha	4462,85
TOTAL	**4776,59**

NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Documentos y Cuentas por Cobrar, por clasificación es como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	Diciembre 31/2017
Cuentas por cobrar clientes	172812,23
Otras cuentas por cobrar	359,2
Provisión Cuentas Incobrables	-5269,37
TOTAL	**167902,06**

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de Impuestos Corrientes, por clasificación es como sigue:

IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 31/2017
Retenciones de Impuesto a la Renta	11100,29
Anticipo de Impuesto a la Renta	2987,28
TOTAL	**14087,57**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, por clasificación es como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Diciembre 31/2017
Equipos médicos	9878,86
Depreciación acumulada equipos médicos	-344,85
TOTAL	**9534,01**

NOTA 8. ACTIVO INTANGIBLE

El resumen de Programas Intangible, por clasificación es como sigue:

OTROS INTANGIBLES	Diciembre 31/2017
Programa Informático	714,29
Amortización	-33,07
TOTAL	**681,22**

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, por clasificación es como sigue:

PROVEEDORES	Diciembre 31/2017
Proveedores	79184,54
TOTAL	**79184,54**

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

El resumen de Proveedores, por clasificación es como sigue:

IMPUESTOS POR PAGAR	Diciembre 31/2017
Retenciones del IVA por pagar	327,19
Retenciones en la Fuente	3090,69
TOTAL	**3417,88**

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por Pagar se provisionó por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 calculada al 22%.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	Diciembre 31/2017
Impuesto a la Renta por Pagar	11756,7
TOTAL	**11756,70**

CALCULO	Diciembre 31/2017
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS	57.120,90
15% PARTICIPACIÓN EMPLEADOS	8.568,14
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.886,77
IMPUESTO CAUSADO	**11.756,70**
ANTICIPO PAGADO DEL EJERCICIO	**2.987,27**
RETENCIONES QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO	**11.100,29**

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES Y CON EL IESS

El resumen de Obligaciones laborales y con el IESS, por clasificación es como sigue:

OBLIGACIONES LABORALES Y CON EL IESS	Diciembre 31/2017
Por beneficios de Ley a los Empleados	2307,62
Con el IESS	6998,02
TOTAL	**9305,64**

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El resumen de Obligaciones con los Empleados, por clasificación es como sigue:

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	Diciembre 31/2017
15% Participación Trabajadores	8568,14
TOTAL	**8568,14**

NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras cuentas por Pagar, por clasificación es como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Diciembre 31/2017
Dividendos por Pagar	41291,13
Otras Cuentas por Pagar	39600
TOTAL	**80891,13**

NOTA 15. CAPITAL

El resumen de Capital, por clasificación es como sigue:

Capital Social	500,00
TOTAL	**500,00**

NOTA 16. RESERVAS DE CAPITAL

El resumen de Reservas de Capital, por clasificación es como sigue:

Reservas	Diciembre 31/2017
Reserva Legal	3357,42
TOTAL	**3357,42**

NOTA 17. VENTAS NETAS

El resumen de Ventas Netas, por clasificación es como sigue:

Ventas	Diciembre 31/2017
Ventas y Prestación de Servicios	611502,53
TOTAL	**611502,53**

NOTA 18. GASTOS OPERATIVOS

El resumen de gastos operativos, por clasificación es como sigue:

GASTOS OPERATIVOS	Diciembre 31/2017
Gastos de venta	394603,15
Gastos administrativos	159572,04
Gastos financieros	206,44
TOTAL	**554381,63**

NOTA 19. AUDITORIA TRIBUTARIA

EL año 2017, la empresa no ha sido auditada por autoridades tributarias.

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre 31 del 2017 y el 30 de abril del 2018 no han ocurrido eventos subsecuentes, ni hechos de carácter financiero que afecten en forma significativa los saldos o que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

NOTA 21. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al periodo 2017, fueron aprobados con fecha 13 de marzo del 2018 por la Junta de Accionistas, previo análisis y aprobación de la Gerencia.

Ing. CPA Paulina Madruñero
Contadora
CENTRO DE CIRUGIA VASCULAR PERIFERICA FALCONI & ASOCIADOS XIALKA CIA. LTDA.