



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(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. Sus actividades económicas las inicia el 07 de enero del 2016.

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 2019, 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, 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; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos y la amortización de los intangibles.

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 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 de 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 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 registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar.

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

Pertencen 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 corriente 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 debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables 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 líquidas o contables de acuerdo con 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 financieros, gastos administrativos, 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.

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 cobertura de seguros, entre otras.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es 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.

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 reconocidos e inversiones netas en operaciones en el extranjero.

Riesgo de Precios

El en 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 línea, 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

El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalentes de efectivo, los instrumentos financieros derivados y los depósitos con bancos e instituciones financieras, así como por el otorgamiento de crédito a los clientes, incluyendo las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas. Para los bancos e instituciones financieras, solo son aceptados aquellos con calificación mínima de "AA". Los clientes son calificados en forma independiente, se evalúa la calidad crediticia del cliente, tomando la experiencia pasada y otros factores. Los límites de riesgo individuales se establecen con base en calificaciones externas o internas de acuerdo con los límites establecidos por la administración de la Compañía.

La Compañía no está expuesta a riesgos de crédito significativos, históricamente, la empresa no ha tenido pérdidas crediticias significativas de sus clientes y concomitantemente, 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:



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Diciembre
Caja General y Caja Chica	100
Banco Pichincha	5328,81
TOTAL	5428,81

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
Cuentas por cobrar clientes	251402,49
Provisión Cuentas Incobrables	-8730,68
TOTAL	242671,81

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES

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

IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre
Retenciones de Impuesto a la Renta	17968,38
TOTAL	17968,38

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Diciembre
Propiedad, planta y equipo	35675,86
Depreciación acumulada equipos médicos	-7439,49
TOTAL	28236,37

NOTA 8. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, por clasificación es como sigue:

PROVEEDORES	Diciembre
Proveedores	171931,26
TOTAL	171931,26

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

El resumen de Proveedores, por clasificación es como sigue:

IMPUESTOS POR PAGAR	Diciembre
Iva y Retenciones del IVA por pagar	237,52
Retenciones en la Fuente	2426,61
TOTAL	2664,13

NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por Pagar se provisionó por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019 calculada al 22%.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	Diciembre
Impuesto a la Renta por Pagar	11375,26
TOTAL	11375,26

NOTA 11. 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
Por beneficios de Ley a los Empleados	5291,28
Con el IESS	995,32
TOTAL	6286,60

NOTA 12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

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

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	Diciembre
15% Participación Trabajadores	8987,06
TOTAL	8987,06

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Diciembre
Dividendos por Pagar	63445,37
Otras Cuentas por Pagar	21999,43
TOTAL	85444,80

NOTA 14. CAPITAL

El resumen de Capital, por clasificación es como sigue:

CAPITAL SOCIAL	Diciembre
Capital Social	500
TOTAL	500,00

NOTA 15. RESERVAS DE CAPITAL

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

Reservas	Diciembre
Reserva Legal	7116,26
TOTAL	7116,26

NOTA 16. VENTAS NETAS

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

Ventas	Diciembre
Ventas y Prestación de Servicios	612952,07
TOTAL	612952,07

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

El resumen de Costos y Gastos Operativos, por clasificación es como sigue:

Gastos Operativos	Diciembre
Costos	87651,33
Gastos administrativos, ventas y financieros	465387
TOTAL	553038,33

NOTA 18. AUDITORIA EXTERNA

El año 2019, la empresa no ha sido auditada por autoridades tributarias o de control.

NOTA 19. HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre 2019 y 31 de mayo del 2020 no han ocurrido hechos 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 20. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año 2019 fueron revisados, analizados y aprobados en primera instancia por la Administración actual, la Gerencia y posteriormente por la Junta de Socios conforme la ley.

Atentamente,



Ing. Paulina Madruñero

CONTADORA

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

