

## **AMBASALUD S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

La Compañía AMBASALUD S.A., fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Ambato el 15 de febrero de 2017, e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de febrero de 2017, número de inscripción 76, bajo número 1319 del libro repertorio respectivo.

La Compañía tiene como objeto social, la atención a la salud humana, actividades a corto plazo y largo plazo de clínicas y hospitales, básicos y generales, es decir actividades de diagnóstico y de tratamiento, consultas y tratamientos médicos, actividades de laboratorio. En cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

### **2. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

#### **Bases de preparación-**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

#### **Políticas contables**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

##### **a) Instrumentos financieros-**

### **Activos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

#### **Medición posterior**

##### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

##### **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

### **Pasivos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

#### **Medición posterior**

##### **Préstamos y cuentas por pagar**

La Compañía mantiene en esta categoría los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a partes relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y fondos de inversión a la vista que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

#### **c) Inventarios**

Los inventarios correspondientes a materiales e insumos, están valorados al costo promedio de adquisición.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de análisis y venta.

#### **d) Activos fijos**

Los muebles y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada, la que se expresa en años.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

## AMBASALUD S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Las tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, son:

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Mobiliario y enseres  | 10% anual |
| Equipo de Laboratorio | 10% anual |
| Equipo de computo     | 33% anual |

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, muebles y equipo.

### e) Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la Compañía efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en

## AMBASALUD S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en ejercicios anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado

### f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

### g) Reconocimiento de costos y gastos-

El costo de ventas se registra cuando se entregue el servicio, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

|            |       |
|------------|-------|
| Caja Chica | 20,00 |
|------------|-------|

## 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 cuentas por cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

|          |        |
|----------|--------|
| Clientes | 253,50 |
|----------|--------|

## 5. CREDITO TRIBUTARIO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018 el crédito tributario corriente se formaba de la siguiente manera:

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Retención Fuente Corriente | 10,80 |
|----------------------------|-------|

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

## AMBASALUD S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Anticipo proveedores     | 700,00         |
| Otras cuentas por cobrar | 1000,00        |
|                          | <u>1700,00</u> |

### 7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| Inventario de materiales e insumos | 3870,37 |
|------------------------------------|---------|

### 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de propiedad, planta, equipo, mobiliario y equipo laboratorio se formaba de la siguiente manera:

|                       | Al 31 de diciembre de 2018 |                                 |                 |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------|
|                       | Costo Histórico            | Depreciación del ejercicio 2018 | Activo Neto     |
| Muebles y enseres     | 9131,34                    | 302,98                          | 8828,36         |
| Equipo de laboratorio | 4550,16                    | 128,42                          | 4421,74         |
| Equipo de computo     | 1228,64                    | 962,05                          | 266,59          |
|                       | <u>14910,14</u>            | <u>(1393,45)</u>                | <u>13516,69</u> |

La depreciación es calculada utilizando el método en línea recta en función de la vida útil estimada de los bienes y las tasas de depreciación están basadas en las disposiciones de la ley de régimen tributario interno.

### 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

|   |         |
|---|---------|
| Proveedores                               | 7661,86 |
| Sobregiro bancario                        | 619,03  |
| Servicio de Rentas Internas               | 146,33  |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social | 170,59  |

**AMBASALUD S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| Empleados | 946,80          |
| Otras     | 16774,67        |
|           | <hr/>           |
|           | <b>26319,28</b> |

**10. PATRIMONIO**

**a) Capital social**

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social estaba constituido por 23000,00 acciones ordinarias nominales con un valor nominal de 1 cada una, se encuentran totalmente pagadas.

**b) Aporte Futura Capitalización**

Al 31 diciembre de 2018 la compañía tiene para aporte futura capitalización la suma de \$ 4820.23

**c) Pérdidas Acumuladas**

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía tiene una pérdida acumulada de \$ 29466.61

**d) Pérdida del Ejercicio**

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía obtuvo una pérdida de \$ 5301.54.

**11. INGRESOS ORDINARIOS**

Durante el año 2018 las ventas fueron de \$ 49271.70

**12. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Al 31 de diciembre de 2018, los costos y gastos suman 54573.24

  
Ing. Angélica Ortiz  
CONTADOR  
MATRICULA 32212