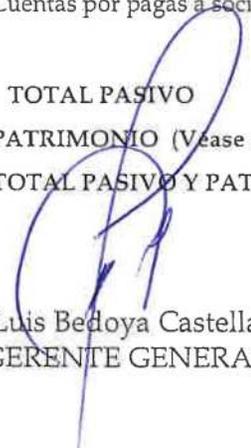


CLINICA ATLAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	125,427	10,490
Activos financieros	5	108,098	63,393
Inventarios	6	95,357	55,752
Servicios y otros pagos anticipados	7	155,216	115,044
Activos por impuestos corrientes	8	31,541	15,917
		<u>516,030</u>	<u>260,597</u>
NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	439,838	406,086
Activo intangible	10	3,040	7,484
Activos por impuestos diferidos		471	34
		<u>443,349</u>	<u>413,605</u>
		<u>959,379</u>	<u>674,202</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	11	(329,039)	(432,035)
Provisiones	12	(154,533)	
Obligaciones con instituciones financieras	13	(49,820)	
Otras obligaciones corrientes	14	(108,091)	(78,477)
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	15	(31,541)	(29,815)
Anticipos por pagar		(480)	
		<u>(673,504)</u>	<u>(540,327)</u>
NO CORRIENTE			
Beneficios a empleados	16	(3,180)	(2,284)
Cuentas por pagas a socios		(278,952)	(338,052)
		<u>(282,132)</u>	<u>(340,336)</u>
TOTAL PASIVO		<u>(955,636)</u>	<u>(880,663)</u>
PATRIMONIO (Vease estado adjunto)		<u>(3,743)</u>	<u>206,461</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>(959,379)</u>	<u>(674,202)</u>

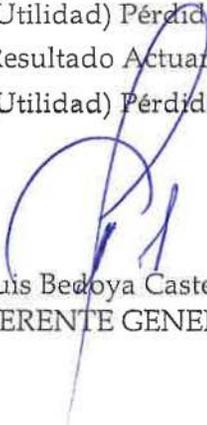

Luis Bedoya Castellanos
GERENTE GENERAL

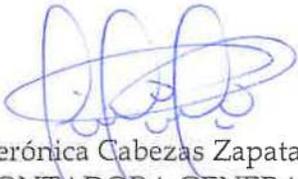

Verónica Cabezas Zapata
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CLINICA ATLAS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por servicios			
Tarifa cero		(2,187,208)	(1,346,130)
Tarifa IVA		(155,809)	(100,434)
Descuentos y devoluciones		24,490	114,161
	18	<u>(2,318,527)</u>	<u>(1,332,404)</u>
Menos: Costo de Ventas	19	1,659,221	953,102
MARGEN FINANCIERO		<u>(659,306)</u>	<u>(379,301)</u>
Gastos Administrativos y ventas	20	664,921	537,227
Otros Gastos		22,007	60,516
		<u>686,928</u>	<u>597,743</u>
Ingresos no Operacionales		(112,280)	(16,150)
Gastos financieros		66,396	34,622
		<u>(45,884)</u>	<u>18,472</u>
(Utilidad) Pérdida neta		(18,262)	236,913
Resultado Actuarial		2,151	
(Utilidad) Pérdida neta global		<u>(16,111)</u>	<u>236,913</u>


Luis Bedoya Castellanos
GERENTE GENERAL


Verónica Cabezas Zapata
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CLINICA ATLAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL PAGADO	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACTUARIALES	PERDIDAS AÑOS	(UTILIDAD)/ PERDIDA DEL	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(70,000)		2,090	37,458	236,913	206,461
Aporte del periodo		(190,000)				(190,000)
Transferencia entre cuentas				236,913	(236,913)	-
Otros Ajustes			209			209
Resultado del ejercicio			(2,151)		(18,262)	(20,413)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(70,000)	(190,000)	148	274,371	(18,262)	(3,743)



Luis Bedoya Castellanos
 GERENTE GENERAL



Verónica Cabezas Zapata
 CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CLINICA ATLAS S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE

(Expresado en dólares estadounidenses)

2019

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	2,273,822
Pagado a proveedores y empleados	(2,353,915)
Costos financieros pagados	(66,396)
Impuesto a la renta	(10,912)
Otras entradas (salidas) de efectivo	193,561
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	36,160

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(106,424)
Compra de intangibles	(7,200)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(113,624)

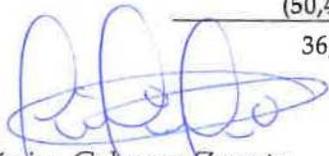
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aportes en efectivo de los accionistas	190,000
Otros	2,401
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	192,401
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	114,937
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	10,490
Efectivo y sus equivalentes al final del año	125,427

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA GLOBAL Y
LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Utilidad del ejercicio	18,262
Depreciación de propiedades, planta y equipo	80,157
Amortizaciones	4,160
Participación trabajadores	(5,071)
Impuesto a la renta	(10,912)
	68,334
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(44,705)
(Aumento) disminución en inventarios	(39,605)
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(40,171)
(Aumento) disminución otros activos	(14,943)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(102,996)
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	480
Aumento (disminución) otros pasivos corrientes	191,503
	(50,436)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	36,160


Luis Bedoya Castellanos
GERENTE GENERAL


Verónica Cabezas Zapata
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financiero

CLINICA ATLAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. GENERALIDADES

Constitución:

El 27 de abril de 2017, en la ciudad de Quito se constituyó la compañía anónima "Clínicas Atlas" Centros Ambulatorios y Materno Infantil AMBUMAT S.A., la cual fue debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 08 de mayo de 2017.

El objeto social incluye actividades de atención a la salud humana clínicas del día básicas y generales, actividades médicas de diagnóstico y tratamiento.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía se presentan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad, las cuales demandan de parte de la Administración la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES requieren se realicen ciertas estimaciones y se establezcan ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las políticas contables más importantes de la Compañía se indican en la Nota 3 siguiente.

Los estados financieros presentan cifras en dólares estadounidense, unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal desde el año 2000.

3. POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a treinta días. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos a corto plazo, en el estado de situación financiera.

3.2 Activos financieros

Constituyen deudores comerciales.

3.3 Inventarios

Los inventarios comprenden medicamentos e insumos médicos. Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor; en función de un análisis de la posibilidad real de venta. Se valoran por el método del costo promedio ponderado.

3.4 Propiedad Mobiliario y Equipo

Comprende bienes tangibles adquiridos por la Compañía para su uso en el giro normal de sus actividades.

3.4.1 Las partidas de mobiliario y equipo se miden por su costo

El costo de mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo; su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la administración; y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del mismo.

3.4.2 Método de depreciación y vida útil

La Compañía no ha estimado valor residual y las respectivas vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación.

Las Mejoras en propiedad arrendada se deprecian en el tiempo del contrato de arrendamiento

	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Mejoras en propiedad arrendada	5
Equipo médico	10
Instrumental y accesorios quirúrgicos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3
Equipo de oficina	10

3.4.3 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es reconocida en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del bien.

3.5 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades, pérdida por deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier

activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado; y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

3.7 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar. Los impuestos corrientes se reconocen como gasto y se incluyen en el resultado.

3.7.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. Se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. La tasa impositiva al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponde al 25 y 22%, respectivamente.

3.7.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.



El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia fiscal de los períodos en los que la administración espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que se encuentren vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

3.8 Cuentas por pagar

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Las cuentas por pagar se clasifican en corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como pasivos no corrientes.

3.9 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales vigentes en el país, los trabajadores participan en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

3.10 Reserva Legal

Las sociedades anónimas deben destinar el 10% de las utilidades de socios para incrementar la Reserva Legal, hasta el 50% de su capital social.

3.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se causan, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se encuentra integrado tal como se presenta en el siguiente resumen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	1,200	750
Efectivo en Cajas	1,034	4,721
	<u>2,234</u>	<u>5,471</u>
BANCOS		
Pichincha Cuenta Corriente	47,502	5,019
Internacional Cuenta Corriente	75,691	
	<u>123,193</u>	<u>5,019</u>
TOTAL	125,427	10,490

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Presentan la siguiente composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas a crédito	15,160	13,578

Clientes con tarjetas de crédito	10,038	49,815
Cuentas por cobrar:		
Accionistas	80,400	-
Personal	787	-
Reembolso de gastos	1,331	-
Proyecto Atlas	383	-
TOTAL	108,098	63,393

6. INVENTARIOS

Está conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Medicamentos	19,352	31,185
Insumos médicos	76,004	
Mercaderías en Tránsito		24,567
TOTAL	95,357	55,752

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Está conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros pagados por anticipado		8,899
Garantías entregadas	8,976	
Anticipo Proveedores	146,240	106,145
TOTAL	155,216	115,044

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Está conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente	31,932	
Retenciones IVA		15,917
TOTAL	33,005	15,917

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Estos activos de propiedad de la entidad, registran el siguiente movimiento:

	SALDO AL 31-12-2018	AUMENTOS	DISMINU CIONES	SALDO AL 31-12-2019
Construcciones en Curso		7,797		7,797
Mejoras en propiedad arrendada	194,950	25,484		220,433
Equipo Médico	183,503	70,317		253,820

Instrumental y Accesorios quirúrgicos	24,625	13,599		38,224
Muebles y enseres	15,494	4,485		19,979
Equipo de Cómputo	12,709	1,285		13,994
Software	17,200		17,200	-
Equipo de Oficina	6,679	657		7,336
	455,159	123,624	17,200	561,583
Menos: Depreciación Acumulada				
Mejoras en propiedad arrendada	(18,661)	(50,994)		(69,655)
Equipo Médico	(9,867)	(23,456)		(33,323)
Instrumental y Accesorios quirúrgicos	(1,922)	(3,730)		(5,651)
Muebles y enseres	(2,780)	(1,416)		(4,196)
Equipo de Cómputo	(8,254)	(4,522)	4,658	(8,118)
Equipo de Oficina	(105)	(716)	18	(802)
	(41,588)	(84,834)	4,677	(121,745)
VALOR EN LIBROS	413,571	38,790	21,877	439,838

10. ACTIVOS INTANGIBLES

Está conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Software	7,200	
Amortización Acumulada	(4,160)	7,484
TOTAL	3,040	7,484

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de los principales proveedores pendientes de pago al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Carlosama Escola Daniel David	61,378	
Equipamiento médico "Clínicas Atlas"		
Abumatecuador S.A.	50,612	97,251
Vallejo López Jorge Andrés	36,159	42,699
Mancero Noboa Irma Ximena	30,439	12,429
Anestesiari	20,973	
Grijalva Albán Cesar Alfredo	9,331	
Redlogic Soluciones Empresariales Cia. Ltda.	5,500	
Equipos Médicos Alem Cía.Ltda.		14,226
Ama América S.A. Cía.de Seguros		10,673
La Tintorería	4,076	
Otros Proveedores	110,571	254,757
TOTAL	329,039	432,035

12. PROVEEDORES PROVISIONADO

Corresponde a servicios prestados cuyas facturas al 31 de diciembre no han sido emitidas por los proveedores, según el siguiente detalle:

	<u>2019</u>
Equipamiento médico AMBUMATECUADOR S.A.	132,783.00
Esterilización Atlas ESTERATLAS	19,830.00
Dr. Andrés Andrade	<u>1,919.70</u>
TOTAL	154,532.70

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Está conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con tarjetas de crédito		
Préstamo de Diners Club	(47,645)	
Consumos con tarjeta de crédito	<u>(2,174)</u>	
TOTAL	(49,820)	

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde básicamente a obligaciones por impuestos al Servicio de Rentas Internas, al IESS y provisiones por beneficios al personal. Según el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IVA en Ventas	(10,497)	
Retenciones de IVA	(12,781)	
Retenciones del Impuesto a la renta	(55,147)	
Retenciones en la fuente por pagar		(42,093)
Impuestos por liquidar		<u>(7,841)</u>
	(78,426)	(49,934)
CON EL IESS		
Aportes	(2,631)	(3,473)
Fondos de Reserva	(368)	(71)
Préstamos	<u>(359)</u>	<u>(440)</u>
	(3,358)	(3,984)
CON LOS EMPLEADOS		
Sueldos y salarios	(13,095)	(13,577)
Décimo tercero	(858)	(3,397)
Décimo cuarto	(2,987)	(3,539)
Vacaciones	(4,297)	(4,047)
Participación trabajadores	<u>(5,071)</u>	
	(26,308)	(24,559)
TOTAL	(108,091)	(78,477)

15. CUENTAS POR PAGAR CON RELACIONADAS

Corresponde a obligaciones con los socios y compañías relacionadas, según el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ODONTOATLAS	(815)	(815)
Empresa EQUIPOS MEDICOS		
ATLAS	(29,000)	(29,000)
Cuentas por pagar PROYECTO		
ATLAS	(1,727)	
TOTAL	<u>(34,541)</u>	<u>(29,815)</u>

16. PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES

Está conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	(1,627)	(1,232)
Desahucio	(1,553)	(1,152)
TOTAL	<u>(3,180)</u>	<u>(2,384)</u>

17. CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía está constituido por 70,000 acciones ordinarias y nominativas de US 1 cada una, cuya propiedad corresponde a 21 accionistas.

18. INGRESOS POR VENTAS

Un resumen de los ingresos por ventas de servicios de la Clínica es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios de laboratorio, imagen hospitalización y otros servicios	(1,155,847)	(494,985)
Procedimientos quirúrgicos y evaluaciones médicas	(487,759)	(951,579)
Derechos de sala	(316,614)	
Derecho de equipo e insumos hospitalarios	(155,809)	
Administración de medicamentos	(104,780)	
Servicio de quirófano y recuperación paciente	(122,208)	
Descuento y/o Devoluciones	24,490	(114,161)
TOTAL	<u>(2,318,527)</u>	<u>(1,560,725)</u>

19. COSTO DE VENTAS

Un resumen de los costos es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Honorarios médicos	932,597	518,538
Materiales utilizados	686,976	212,510
Otros costos indirectos	39,648	238,023
TOTAL	1,659,221	969,071

20. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

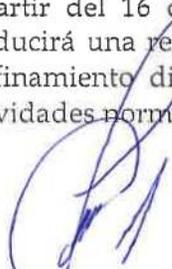
Un resumen de este rubro es el siguiente:

	<u>2019</u>
Gastos de personal	251,738
Impuestos y contribuciones	91,829
Honorarios servicios prestados	47,996
Arrendamiento de local	54,233
Mantenimiento de local y otros activos	51,610
Depreciaciones y amortizaciones	60,493
Otros	105,002
TOTAL	664,921

No se dispone de información correspondiente al período económico 2018

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del informe de auditoría no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros. Sin embargo, la declaratoria de emergencia dispuesta por el gobierno del Ecuador, a partir del 16 de marzo del 2020, debido a la Pandemia del COVID-19; producirá una recesión económica en el país y se espera que las medidas de confinamiento dispuestas se vaya flexibilizando y se posibilite retomar las actividades normales.



Luis Bedoya Castellanos
GERENTE GENERAL



Verónica Cabezas Zapata
CONTADORA GENERAL