

CENTRO MEDICO CIRUGIA GENERAL Y DIGESTIVA CCGD SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

		<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	6	5 817
Cuentas por cobrar	7	1 036
Otras cuentas por cobrar	8	13 067
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19 920
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	9	172 317
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		172 317
TOTAL ACTIVO		194 237
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	10	10 474
Otras cuentas por pagar	11	20 271
Obligaciones Financieras	12	373
Pasivos acumulados	13	679
Cuenta por pagar asociada	14	27 272
TOTAL PASIVO CORRIENTE		59 099
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras cuentas por pagar	15	116 970
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		116 970
TOTAL PASIVO		176 069
PATRIMONIO		
Capital social	16	800 000
Resultado presente ejercicio	17	17 168
TOTAL PATRIMONIO		817 168


Maria Paladines Tinoco
Gerente General


Evelyn Uribe Fernandez
Contador
G-12 602

Ver notas a los estados financieros

CENTRO MEDICO CIRUGIA GENERAL Y DIGESTIVA CCGD SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

		Al 31 de diciembre del 2018
INGRESOS		
Ingresos operacionales	18	190 830
Ingresos no operacionales	18	-
TOTAL INGRESOS		190 830
GASTOS		
Gastos Administrativos	19	(171 957)
Gastos Financieros	19	(137)
Gastos No Operacionales	19	(128)
TOTAL GASTOS		(172 222)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		24 607


María Paladini Tinoco
Gerente General


Evelyn Uribe Fernández
Certador
G. 12 022

**CENTRO METEOROLÓGICO GENERAL Y ADMINISTRACIÓN DA
ESTADO EN EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN BOLÍVARES DE F.V.A.)**

	Capital Social	Aportes para Futura Capitalización	Reservas Legal	Reservas Reservadas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	1	0	0	0	0	0
Aumento (Disminución) de Capital	100	0	0	0	0	100
Aportes para Futura Capitalización	0	0	0	0	0	0
Aportes a las reservas reservadas	0	0	0	0	0	0
Reconstrucción de Participaciones (Indicadores)	0	0	0	(3.500)	0	(3.500)
Reconstrucción de resultados de la Junta	0	0	0	(3.500)	0	(3.500)
Resultado de la actividad de año 2018 presentada acumulada	0	0	0	29.500	0	29.500
Saldo al 31 de diciembre del 2018	100	0	0	17.500	0	117.500

Maria P. C. C. C.
Maria P. C. C. C.
 Gerente General

Emely M. M. M.
Emely M. M. M.
 Contador
 G. 12.122

Verificado a los efectos de la ley

**CENTRO MÉDICO DIFUSAL GENERAL "ROBERTA CECILIA"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLÁRES DE E.U.A.)**

	31 de diciembre del 2018
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recepción de cuentas	190,760
Pagos a proveedores, empleados y otros	(83,884)
Pagos a la seguridad y otros servicios sociales	972
Pagos de seguros	(127)
Costo de depreciación	227
Pagos de impuestos y provisiones	10,250
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	91,288
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(223,214)
Adquisición de intangibles	-
Financiamiento recibido	-
Inversiones en valores	-
Otros activos y pasivos de inversión	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(223,214)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Colocaciones por pagar a largo y corto	117,444
Pagos de colocaciones a largo plazo	-
Pagos de colocaciones a largo plazo	-
Pagos de capital	600
Requisición de acciones ordinarias	-
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
Financiamiento por préstamo a largo plazo	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	118,044
Aumento neto al efectivo	2,857
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	5,897
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	8,754
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta	34,832
Plus o menos a resultados que no representan movimiento de efectivo	-
Depreciación de propiedades	21,257
Ajuste por pago por desempleo reconocido en el resultado	-
Ajuste por pago por impuesto a la renta y participaciones retroactivas	(2,167)
Provisiones por cuentas dudosas	-
Costo ajuste por cambio de valor de efectivo	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	53,922
Disminución (aumento) cuentas por cobrar	(1,000)
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	(18,000)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	10,412
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) en beneficios a empleados	2,263
Aumento (disminución) arrendo de bienes	-
Aumento (disminución) en otros pasivos	4,114
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	87,288


María Paladines, Gerente General


Evelyn Little
Contador
C. 12,422

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO MEDICO CIRUGIA GENERAL Y DIGESTIVA CCGD S.A fue construido en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 2 de Febrero del 2018, con un plazo de duración de cincuenta años. Su consultorio se encuentra ubicado en Guayaquil, Torre Médica 3 de la Clínica Soliver en las calles Chumborazo 3402 entre Cañar y Azuay, en el Primer Piso Consultorio 3, con el Registro Único de Contribuyente No. 0953079560001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con Expediente No. 718354 asignado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

La actividad comercial que la compañía puede realizar de acuerdo a las registradas en su RUC es:

- Actividades de Consulta y Tratamiento por Médicos Generales y Especialistas. Estas actividades pueden realizarse en consultorios colectivos, en clínicas ambulatorias, en clínicas anexas a empresas, escuelas, residencias de ancianos u organizaciones sindicales o familiares.

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2018, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2018, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de marzo del 2019 mediante acta de Junta de Accionistas celebrada en dicha fecha.

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto cuando se indique lo contrario.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

2.4 Uso de juicios y estimaciones contables

La preparación de Estados Financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.5. Negocio en marcha

Al 31 de diciembre del 2018, no existe incertidumbre respecto a hechos o condiciones que puedan afectar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depositado en la cuenta bancaria que la compañía posee.

3.2. Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de los contratos contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valoran al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de transacción.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

3.3. Propiedades, planta y equipos

Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo de las propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los honorarios de inscripción y los impuestos no recuperables o fuera el caso, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan siguiendo el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual las propiedades y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro. Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados. La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de equipo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

Depreciación de las propiedades y equipos

La depreciación se calcula aplicando el método línea sobre el costo de los activos. La depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

A continuación, se presentan las vidas útiles estimadas por la administración para el cálculo de la depreciación para cada categoría de las propiedades y equipos:

Tipo de activo	% de Depreciación	Vida Útil
Equipos de Oficina	10	10 años
Equipos de Computación	33	3 años
Vehículos	20	5 años

La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada periodo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

3.4 Impuesto

3.4.1 Impuesto corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del Estado de Situación Financiera, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

3.4.2 Impuesto a la renta

La Compañía registra el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida, imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente e impuestos diferidos y se reconoce en los resultados del periodo, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral y/o directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso, el impuesto también se reconoce en dichas partidas.

3.5 Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente llevar a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requiriendo para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

3.6 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja de comercial que la compañía pueda otorgar.

3.7 Costo y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano al el que se conocen.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIF para PYMES) existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

5. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar el valor económico de sus flujos de efectivo, así como de sus activos y, en consecuencia, sus resultados operacionales. Los principales riesgos financieros de la compañía, incluyen: deudas con partes relacionadas y proveedores comerciales y otras cuentas por pagar. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de sus operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como, cuentas por cobrar clientes comerciales, otros cuenras por cobrar y efectivo en caja y bancos provenientes directamente de sus operaciones.

La administración supervisa la gestión de estos riesgos controlando el cumplimiento del marco regulatorio respecto al riesgo financiero. La gerencia procura que las actividades con riesgo financiero en las que se involucra la Compañía estén controladas por políticas y procedimientos adecuados, y que los riesgos financieros estén identificados, medidos y controlados de acuerdo con las políticas internas. Las actividades para propósitos de gestión del riesgo son llevadas a cabo por ejecutivos que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

5.1 Riesgos Financieros

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afectan los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. El objetivo de la Administración, es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

5.2 Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o incumplimientos de los siguientes aspectos o factores de riesgo:

- Recurso Humano, que es el personal involucrado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía
- Procesos, que son las acciones de calidad que interrelacionan para llevar acabo las operaciones de la Compañía y la transformación de los productos.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones que soportan los procesos de la Compañía
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control, basados en sistemas de reportes internos y externos.

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del 2018
Caja		31
Bancos	(1)	1.834
		<u>1.865</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018, el efectivo bancario no tiene restricciones para su uso.

7 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de las cuentas por cobrar fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del 2018
Cuentas	(1)	1.038
		<u>1.038</u>

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018, que no genera interés a la fecha mencionada.

8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los servicios y otros pagos anticipados fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del 2018
Anticipo a Proveedores	(1)	13.500
Seguros		1.507
		<u>15.007</u>

(1) Corresponde a un anticipo cancelado por publicidad en Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S.A TAGSA

9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de las propiedades, planta y equipo, hasta por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del 2018
Vehículos	(1)	199.990
Equipos de Oficina		1.295
Equipos de Computación		2.289
Total Propiedades, Planta y Equipos		203.574
Depreciación acumulada		<u>(31.257)</u>
		<u>172.317</u>

(1) Corresponde a dos vehículos adquiridos, donde uno es utilizado por la gerencia y el otro para el traslado de pacientes y Staff médico

El movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo en el año 2018 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2018
Saldo inicial	-
Adiciones	203.574
Bajas	-
Saldo al final del año	<u>203.574</u>

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo en el año 2018 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2018
Saldo inicial	-
Adiciones	(31.257)
Bajas	-
Saldo al final del año	<u>(31.257)</u>

10. CUENTAS POR PAGAR

Ai 31 de diciembre de 2018, el saldo de proveedores fue el siguiente:

		Ai 31 de diciembre del 2018
Proveedores	(1)	12.474
		<u>12.474</u>

- (1) Corresponde a servicios médicos pendientes de pago, se encuentran respaldados con comprobantes de ventas según lo establecido por el "Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios".

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Ai 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta fue el siguiente:

		Ai 31 de diciembre del 2018
Cuentas por pagar empleados	(1)	4.390
Cuentas por pagar al IESS		237
Cuentas por pagar al SRI		3.977
Fina Andrade Zambrano	(2)	11.405
		<u>20.009</u>

- (1) Corresponde a los sueldos pendientes por pagar de fines de diciembre y la participación a los trabajadores correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

- (2) Corresponde a la porción corriente de un préstamo que nos fue otorgado en el mes de Febrero del 2018 con el 1,53% de interés y se encuentra respaldada con contrato y tabla de amortización.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Ai 31 de diciembre de 2018, el saldo de las obligaciones financieras fue el siguiente:

		Ai 31 de diciembre del 2018
Visa Banco del Pichincha		1.153
Travel Banco del Pichincha	(1)	(780)
		<u>373</u>

- (1) Corresponde a un pago que se efectúa en exceso por cancelación de tarjeta de crédito, misma que no generó el respectivo interés a favor.

13. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2018
Debito Tercer Sueldo	64
Debito Cuarto Sueldo	413
Vacaciones	205
	<u>679</u>

Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales que la compañía realiza de manera mensual y que son canceladas a los empleados en los meses que el Código de Trabajo lo indica.

14. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2018
Alg. Cristian Andrade	22,445
Dr. Jacopo Andrade	4,527
	<u>27,272</u>

Corresponde a valores de gastos cancelados por los accionistas que se encuentran respaldados con comprobantes de ventas según lo establecido por el "Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios".

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre Porción No Corriente
Trmto Andrade Zambrano	(1) 116,970
	<u>116,970</u>

- (1) Corresponde a la porción no corriente de un préstamo que nos fue otorgado en febrero de 2018 con el 3.53% de interés, se encuentra respaldado con contrato y tabla de amortización.

16. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es de US \$400.00 que comprenden 500 acciones ordinarias a un valor nominal de US \$1.00 cada acción.

17. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a la tasa corporativa del 22% aplicable a las utilidades gravables. Un detalle de la conciliación tributaria es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2018
Utilidad del ejercicio	34,807
(-) Participación de utilidades	(3,691)
(-) Gastos no deducibles locales	8,772
(-) Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	(14,890)
Utilidad gravable	18,796
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año	22%
Total impuesto causado	4,176
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	(72)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
Total impuestos por Pagar	4,104

18. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias correspondiente a la prestación de servicios como honorarios por cirugía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2018
Prestación de Servicios	156,830
	156,830

19. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2018 los saldos de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del 2018
Gastos Administrativos	(1)	171,957
Gastos Financieros		137
Gastos No Operativos		128
		172,222

(1) Corresponde a los gastos incurridos por la compañía como sueldos, beneficios sociales, entre otros.

20- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta de Accionistas, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.