



# CENTRO MEDICO CIRUGIA GENERAL Y DIGESTIVA CCGD SA

ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2019



GASTRO OBESO CENTER



La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de los activos. La depreciación se registra con cargo a los resultados del período 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
Departamento	20	5 años

La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Al 31 de diciembre de 2019, no se han modificado las estimaciones de las vidas útiles existentes.

### 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 balance de situación, 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 período, excepto en la medida en que éstos 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 lleven 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 requerido 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 en 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 NIIF 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 pasivos financieros de la compañía, *incluyen, deudas con partes relacionadas y acreedores 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, otras cuentas 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 crédito

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales. La Compañía monitorea continuamente los incumplimientos y retrasos de los clientes y de otras contrapartes como compañías relacionadas, identificados ya sea de manera individual o por grupo, e incorpora esta información a sus controles de riesgo crediticio. *La política contable que posee la compañía y tratar solamente con contrapartes solventes y que tengan el compromiso de cumplimiento de sus obligaciones.*

### 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., afecten 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.

### Riesgo de tasa de interés

Las políticas en la administración de este riesgo son establecidas por la gerencia y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de tasas de interés. La Compañía tiene como política, de ser necesario, obtener financiamiento de sus partes relacionadas, cuyas obligaciones no generan interés ni tienen fecha de vencimiento.

## 5.2 Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos financieros adquiridos y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

La Gerencia tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como su gestión de liquidez.

Las obligaciones principales de la Compañía son pasivos financieros mantenidos con proveedores; en tal sentido, sin embargo, considera que su liquidez sí cubre adecuadamente sus obligaciones a corto plazo y que no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivos de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones con terceros.

## 5.3 Riesgo operacional

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

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- Procesos, que son las acciones de calidad que interactúan para llevar a cabo 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**

Un resumen de las cuentas durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Caja		1.343	23
Bancos	(1)	2.807	5.834
		<b>4.150</b>	<b>5.857</b>

Corresponde al disponible que la Compañía posee en sus cuentas bancarias.

**7. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Clientes	(1)	100.000	1.038
		<b>100.000</b>	<b>1.038</b>

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2019, que no genera interés a la fecha mencionada.

**8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Anticipo a Proveedores			13.500
Seguros	(1)	473	1.567
		<b>473</b>	<b>15.067</b>

(1) Corresponde al seguro que se implementó al nuevo vehículo de la compañía.

**9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle y movimiento de las propiedades, planta y equipo, neto por el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Vehículos	150.000	199.990
Equipos de Oficina	5.245	1.295
Edificios	200.000	
Equipos de Computación	2.289	2.289
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>357.534</b>	<b>203.574</b>
Depreciación acumulada	(64.094)	(31.257)
	<b>293.439</b>	<b>172.317</b>

El movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo por el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Saldo inicial	-	-
Adiciones	357.534	203.574
<b>Saldo al final del año</b>	<b>357.534</b>	<b>203.574</b>

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo por el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Saldo inicial	-	-
Adiciones	(64.094)	(31.257)
Bajas	-	-
<b>Saldo al final del año</b>	<b>(64.094)</b>	<b>(31.257)</b>

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2019  
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

**10. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Proveedores	(1)	-	10.474
		-	10.474

- (1) Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

**11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Cuentas por pagar empleados	(1)	5.388	4.390
Cuentas por pagar al IESS		440	237
Cuentas por pagar al SRI		1.071	3.977
Otras cuentas por pagar	(2)	30.007	11.666
		36.907	20.271

- (1) Corresponde a los sueldos pendientes por pagar del mes de diciembre y la participación a los trabajadores correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

- (2) Corresponde a un préstamo que nos fue otorgado.

**12. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Visa Banco del pichincha			1.153
Travel Banco del Pichincha	(1)	-	(780)
		-	373

- (1) Corresponde a la cancelación de tarjeta de crédito, misma que ha generado.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2019  
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

**13. PASIVOS ACUMULADOS**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Décimo Tercer Sueldo	133	64
Décimo Cuarto Sueldo	1.142	410
Vacaciones	970	205
<b>PASIVOS ACUMULADOS</b>	<b>2.244</b>	<b>679</b>

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

**14. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Abg. Cristhian Andrade	1.139	22.445
Dr. Judoco Andrade	1.955	4.827
	<b>3.094</b>	<b>27.272</b>

Corresponde a valores de gastos cancelados por los accionistas que se encuentran respaldados con comprobantes de venta validos por la administración tributaria.

**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	
Trino Andrade Zambrano	(1)	116.970
		<b>116.970</b>

(1) Corresponde a la porción no corriente de un préstamo que nos fue otorgado en febrero del 2018.

**16. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2019 es de US \$800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias a un valor nominal de US \$1,00 cada acción del cual se desglosa de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

	Valor	% Participación
Abg. Cristhian Andrade	400	50%
Dr. Judoco Andrade	400	50%
	<b>800</b>	<b>100%</b>

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 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>35.921</b>	<b>24.607</b>
(-) Participación de utilidades	(5.388)	(3.691)
(+) Gastos no deducibles locales	3.280	9.772
(-) Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	(11.310)	(14.890)
<b>Utilidad gravable</b>	<b>22.503</b>	<b>15.799</b>
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año	0	0
<b>Total impuesto causado</b>	<b>4.951</b>	<b>3.476</b>
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	(370)	(72)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(1.666)	-
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>2.915</b>	<b>3.404</b>

18. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos por actividades ordinarias correspondiente a la venta de servicios: como honorarios por cirugía durante el año 2019 y 2018, fue el siguiente

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Prestación de Servicios	(1)	266.244	196.830
Intereses	(1)	6.000	
Intereses Financieros	(1)	5	
		<b>272.248</b>	<b>196.830</b>

(1) Corresponde a los servicios de cirugía que la compañía ha ofrecido durante el año 2019.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2019  
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

---

19. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Gastos Administrativos	(1)	235.180	171.957
Gastos Financieros		106	137
Gastos No Operacionales		1.042	128
		<b>236.327</b>	<b>172.223</b>

(1) Corresponde a los gastos incurridos en el personal de la compañía como sueldos, beneficios sociales, entre otros.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 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.