

COMISIÓN DE AUDITORÍA  
ACCIONES Y VALORES  
BOLSA DE VALORES DE COLOMBIA

**CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA  
MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ÍNDICE**

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas explicativas a los estados financieros

**CIPAM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
1	Activo	183.013,69
<b>11</b>	<b>Activos Corrientes</b>	<b>182.376,59</b>
1101	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	125.417,81
110102	Bancos	125.417,81
11010201	Bancos Nacionales	125.417,81
1101020101	Banco Guayaquil S.A.	125.417,81
1104	Servicios y otros Pagos Anticipados	42.039,47
110403	Anticipo A Proveedores	42.039,47
11040301	Anticipo A Proveedores	42.039,47
1105	Activos por Impuestos Corrientes	260,00
110501	Credito Tributario a Favor de la Empresa (Iva)	210,00
11050102	Retencion Iva	210,00
1105010202	Retención 70% Iva	210,00
110502	Credito Tributario a Favor de la Empresa ( I. R.)	50,00
11050201	Retencion Imp a La Renta	50,00
1105020102	Retencion 2% Renta	50,00
1106	Provisiones por facturar	14.659,31
110601	Provisiones por facturar	14.659,31
11060101	Provisiones por facturar	14.659,31
1106010101	Honorarios Médicos	12.865,91
1106010102	Comisiones Ganadas	1.793,40
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>	<b>637,10</b>
1201	Propiedades, Planta y Equipo	637,10
120108	Equipos de Computacion	637,10
12010801	Costo Adq. Equipos Computacion	695,00
12010802	Dep. Acum. Equipos Computación	-57,90

2	Pasivo	7.958,45
<b>21</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>7.958,45</b>
<b>2103</b>	<b>Cuentas y Documentos Por Pagar</b>	<b>910,60</b>
210301	Obligaciones Inmediatas	910,60
21030101	Proveedores Relacionados	6,60
2103010102	Varios proveedores	6,60
21030102	Proveedores no Relacionados	904,00
2103010201	Honorarios Médicos	904,00
<b>2107</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>1.134,43</b>
210701	Con la Administracion Tributaria	1.134,43
21070101	Iva Cobrado	300,00
2107010102	Iva Cobrado Servicios	300,00
21070102	Retenciones por Pagar	834,43
2107010201	Retención 1% (312) Transferencia de Bienes	255,59
2107010202	Retención 2% (344) Otras ret. aplicables 2%	10,00
2107010203	Retención 10% (303) Honorarios Profesionales	435,50
2107010233	Retención 100%	133,34
<b>2109</b>	<b>Provisión de Gastos por Recibir Factura</b>	<b>4.120,02</b>
210901	Provisión de Gastos Varios	4.120,02
<b>2111</b>	<b>Comsiones de Médicos</b>	<b>1.793,40</b>
211101	Comisiones de Médicos	1.793,40
21110101	Comisión 10%	92,50
21110102	Comisión 30%	1.700,90
3	Patrimonio	175.000,00
<b>31</b>	<b>Patrimonio Atribuible a los Propietarios</b>	<b>1.000,00</b>
3101	Capital	1.000,00
310101	Capital Suscrito o Asignado	1.000,00
31010101	Capital Social	1.000,00
<b>37</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>55,24</b>
3701	Ganancia Neta del Periodo	55,24
370101	Resultado Periodo Actual	55,24
<b>38</b>	<b>Aportes para Futuras Capitalizaciones</b>	<b>174.000,00</b>
3801	Aportes para Futuras Capitalizaciones	174.000,00
380101	Aportes para Futuras Capitalizaciones	174.000,00

  
DIRECTOR GENERAL

  
CPL. Fátima Palacios C.  
CONTADORA GENERAL

**CIPAM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CODIGO	DESCRIPCION	CI VALOR
4	Ingresos	15.019,44
<b>41</b>	<b>Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>15.019,44</b>
4101	Ventas	360,00
410102	Ventas 0%	360,00
41010203	Junta Medica	360,00
4102	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0,13
410201	Otros Ingresos	0,13
41020198	Redondeo	0,13
4104	Provisiones por Facturar	14.659,31
410401	Provisiones por Facturar	14.659,31
41040101	Comisiones Ganadas	1.793,40
41040102	Honorarios Médicos	12.865,91
5	Egresos	-17.453,61
<b>52</b>	<b>Gastos</b>	<b>-17.453,61</b>
5201	Honorarios Profesionales	-13.792,50
520104	Honorarios,Comisiones a Personas Naturales	-13.792,50
52010401	Honorarios Medicos Profesionales	-8.969,68
52010402	Honorarios Medicos Anestesia	-925,00
52010404	Servicios Profesionales	-3.897,82
5202	Gastos Administrativos	-3.661,11
520202	Gastos por Operaciones	-3.603,21
52020204	Publicidad y Propaganda	-3.059,82
52020297	Gasto IVA en compras	-435,42
52020298	Gastos Varios	-91,65
52020299	Gastos no deducibles	-16,32
520205	Depreciaciones	-57,90
52020503	Depreciacion Equipo de Computacion	-57,90
6	Ingresos no Operativos	2.500,00
<b>61</b>	<b>Ingresos no Operativos</b>	<b>2.500,00</b>
6101	No Operativos	2.500,00
610101	No Operativos	2.500,00
61010104	Otros Ingresos	2.500,00
7	Egresos No Operativos	-10,59
<b>71</b>	<b>Egresos No Operativos</b>	<b>-10,59</b>
7101	Gastos Financieros	-10,59
710101	Gastos Financieros	-10,59
71010102	Comisiones Bancarias	-10,59

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**55,24**

CPA Yvonne Paredes C.  
 CONTADORA GENERAL



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CÓDIGOS	SALDO BALANCE (en US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>93</b>	<b>126.417,21</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9804</b>	<b>-45.307,18</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>980404</b>	<b>1.484,56</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	98040401	300,13
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	98040402	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	98040403	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas aseguradas	98040404	-
Otros cobros por actividades de operación	98040405	1.184,43
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>980405</b>	<b>-52.821,18</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	98040501	-52.811,18
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	98040502	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	98040503	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas aseguradas	98040504	-
Otros pagos por actividades de operación	98040505	-210,00
Dividendos pagados	980406	-
Dividendos recibidos	980407	-
Intereses pagados	980408	-10,89
Intereses recibidos	980409	-
Impuestos a las ganancias pagados	980410	-50,10
Otras entradas (salidas) de efectivo	980411	3.306,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9902</b>	<b>-695,00</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	990201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	990202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	990203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	990206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	990207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	990208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	990209	-695,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	990210	-
Compras de activos intangibles	990211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	990212	-
Compras de otros activos a largo plazo	990213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	990214	-
Anticipo de efectivo efectuado a terceros	990215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	990216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	990217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	990218	-
Dividendos recibidos	990219	-
Intereses recibidos	990220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	990221	-

<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
	\$M	100,000.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	900301	1,200.00 F
Financiamiento por emisión de títulos valores	900302	- F
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	900303	- N
Financiamiento por arrendamiento a largo plazo	900304	- F
Pagos de préstamos	900305	- N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	900306	- N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	900307	- F
Dividendos pagados	900308	- N
Intereses recibidos	900309	- F
Otras entradas (salidas) de efectivo	900310	104,000.00 D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 30 DE EFECTIVO</b>		
	\$M	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	900401	- D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9005</b>	<b>125,417.31</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9006</b>	<b>- F</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9007</b>	<b>125,417.31</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>90</b>	<b>55.24</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>91</b>	<b>57.30</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9101	57.30 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del pe	9102	- D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9103	- D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9104	- N
Ajustes por gastos en provisiones	9105	- D
Ajuste por participaciones no controladoras	9106	- D
Ajuste por pagos basados en acciones	9107	- D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9108	- D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9109	- D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9110	- D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9111	- D
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>92</b>	<b>-65,026.23</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9201	-14,059.21 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9202	- D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9203	-42,026.01 D
(Incremento) disminución en inventarios	9204	- D
(Incremento) disminución en otros activos	9205	-289.00 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9206	6,524.22 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9207	1,134.43 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9208	- D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9209	- D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9210	- D
<b>Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9008</b>	<b>-65,026.23</b>




Juan Carlos Martínez  
 CFE FUNDACIÓN C  
 CONTABILIDAD

**CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento**

CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA., (La Compañía) fue constituida el 28 de mayo de 2019 en la ciudad de Cuenca-Ecuador. Su actividad económica principal es el desarrollo de toda actividad relacionada a actividades médicas de diagnóstico y de tratamiento.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, avenida Miguel Cordero s/n y Av. Fray Vicente Solano.

**1.2 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación de la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) traducidas oficialmente al idioma Castellano y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación de estados financieros**

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera los estados financieros de una entidad que posee subsidiarias (entidades a las que se controla) se preparan sobre una base consolidada.

Sin embargo, es permitido que, sea porque la legislación del país de la entidad lo requiere o si de forma voluntaria la entidad lo considera, se preparen estados financieros individuales de la empresa controlante, los que se denominan estados financieros separados.

Los estados financieros separados se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

## **CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### **2.3 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 rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.4 Activos financieros**

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

##### **a) Reconocimiento inicial y des-reconocimiento**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

##### **b) Clasificación de activos financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

##### **1. Activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas**

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los activos en esta categoría se clasifican como corrientes.

##### **2. Préstamos y cuentas por cobrar:**

**CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales a clientes: Estas cuentas comerciales corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de servicios hospitalarios o médicos prestados en el curso normal de los negocios; el período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 120 días. En cuanto a las cuentas por cobrar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS, corresponden a los servicios hospitalarios prestados por la Compañía a los afiliados de esta entidad, que son cancelados en plazos de hasta 360 días, luego de que se ejecute el proceso de determinación de valores que no serán reconocidos por parte de los directivos del IESS.
- (ii) Otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a largo plazo: Representadas principalmente por préstamos a empleados y terceros, así como el pago de garantías por el alquiler de inmuebles.
- (iii) Cuentas por cobrar a relacionadas y compañías relacionadas largo plazo: Representadas principalmente por préstamos entregados a compañías relacionadas.

**c) Medición posterior:**

Después del reconocimiento inicial, i) las inversiones a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran a valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas se incluyen en el estado de resultados integrales, en el período en el que se producen los referidos cambios. El valor razonable de las inversiones se determina principalmente mediante los vectores de precios entregados diariamente por la Bolsa de Valores de Quito; ii) los préstamos y cuentas cobrar, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

**d) Deterioro de activos financieros**

Al final del período sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro. El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

Los activos financieros a valor razonable son medidos permanentemente al valor de mercado y se reconoce en el estado de resultados integrales la variación de su valor de ser significativa.

**CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**e) Baja en cuentas de activos financieros**

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transferan de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

**2.5 Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

**a) Reconocimiento inicial**

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando y solo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero. Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

**b) Pasivos financieros identificados:**

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Los pasivos financieros incluyen:

- (i) **Obligaciones financieras corto y largo plazo:** Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos se encuentran garantizados con activos de propiedad de la Compañía y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano.
- (ii) **Cuentas por pagar comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 días que se pueden extender hasta 90 días.
- (iii) **Cuentas por pagar a relacionadas:** Representadas principalmente por préstamos recibidos de compañías relacionadas.
- (iv) **Otras cuentas por pagar:** Representadas principalmente por préstamos recibidos de terceros.

**c) Medición posterior**

**CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

**d) Baja en cuentas de un pasivo financiero**

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

**2.6 Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

**2.7 Activos no corrientes disponibles para la venta**

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

**2.8 Activos fijos**

**a) Medición inicial**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

## CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

#### b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### c) Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo	Tasas
Edificios	2%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

#### d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

## 2.9 Propiedades de inversión

#### a) Medición inicial

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial para las propiedades de inversión clasificadas como mantenidas para la venta serán medidas de acuerdo con la "NIIF-5: Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas".

#### b) Disposición de propiedades de inversión

## **CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019** (Expresado en dólares estadounidenses)

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades de inversión es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

#### **2.10 Inversiones en subsidiarias**

Son subsidiarias aquellas inversiones en acciones o participaciones que la Compañía posee con el fin de ejercer control de la entidad receptora de la inversión. El control se obtiene cuando la Compañía posee el poder para dirigir las políticas financieras y operativas de una entidad con el fin de obtener beneficios de sus actividades.

Las inversiones en acciones en subsidiarias se valúan por el método de participación. Bajo este método, las inversiones se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, posteriormente dichas inversiones se valúan bajo el método de participación, el cual consiste en ajustar el valor de la inversión por la parte proporcional de las utilidades o pérdidas y la distribución de utilidades por reembolso de capital posteriores a la fecha de adquisición.

La participación en los resultados de las entidades subsidiarias se reconoce en el estado de resultados y en los otros resultados integrales según corresponda.

#### **2.11 Inversiones en asociadas**

Son asociadas aquellas inversiones en acciones o participaciones que son mantenidas por la Compañía con el ánimo de ejercer influencia significativa (pero no el control o control conjunto) de la entidad receptora de la inversión. La influencia en la toma de decisiones relacionadas con políticas financieras y operativas de la Compañía en que se invierte son evidencias de la existencia de entidades asociadas.

Las inversiones en asociadas son registradas inicialmente al costo y posteriormente son contabilizadas bajo el método de participación. Según este método, las inversiones aumentan o disminuyen en función de participación que le corresponde a la Compañía inversora sobre las variaciones del patrimonio de la entidad participada. El resultado del período que se informa incluye la participación que le corresponde a la Compañía inversora sobre las variaciones del patrimonio de la entidad participada.

#### **2.12 Deterioro del valor de los activos no financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se

**CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser revertidas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumentan el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

**2.13 Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

**a) Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

**1) Retenciones en la fuente:**

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa y en períodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del período que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

**2.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación, irrecuperabilidad o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

- c) El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por servicios hospitalarios y médicos son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados. Dicho devengamiento se establece en base a la estimación de los costos incurridos y por incurrir por el plazo estimado en que el servicio será prestado.

#### 2.15 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### 2.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### 2.17 Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

##### a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2010 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

##### b) Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía al 1 de enero y 31 de

**CENTRO INTEGRAL DE PATOLOGIA MAMARIA CIPAM CIA. LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

diciembre del 2010 de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del período que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del período que se informa.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

1101 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	125.417,81
110102 Bancos	125.417,81
11010201 Bancos Nacionales	125.417,81
1101020101 Banco Guayaquil S.A.	125.417,81

**4. ANTICIPO A PROVEEDORES**

1104 Servicios y otros Pagos Anticipados	42.039,47
110403 Anticipo A Proveedores	42.039,47
11040301 Anticipo A Proveedores	42.039,47

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

1105 Activos por Impuestos Corrientes	260,00
110501 Credito Tributario a Favor de la Empresa (Iva)	210,00
11050102 Retención Iva	210,00
1105010202 Retención 70% Iva	210,00
110502 Credito Tributario a Favor de la Empresa ( I. R.)	50,00
11050201 Retención Imp a La Renta	50,00
1105020102 Retención 2% Renta	50,00

**HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)**6. ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA**

<b>12 Activo no Corriente</b>	<b>637,10</b>
1201 Propiedades, Planta y Equipo	637,10
120108 Equipos de Computacion	637,10
12010801 Costo Adq. Equipos Computacion	695,00
12010802 Dep. Acum. Equipos Computación	-57,90

**7. ACREEDORES COMERCIALES**

210301 Obligaciones Inmediatas	910,60
21030101 Proveedores Relacionadoos	6,60
2103010102 Varios proveedores	6,60
21030102 Proveedores no Relacionados	904,00
2103010201 Honorarios Médicos	904,00

**8. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

210701 Con la Administracion Tributaria	1.134,43
21070101 Iva Cobrado	300,00
2107010102 Iva Cobrado Servicios	300,00
21070102 Retenciones por Pagar	834,43
2107010201 Retención 1% (312) Transferencia de Bienes	255,59
2107010202 Retención 2% (344) Otras ret. aplicables 2%	10,00
2107010203 Retención 10% (303) Honorarios Profesionales	435,50
2107010233 Retención 100%	133,34

**9. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS****Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 1.000.00, conformado por acciones ordinarias.

3101 Capital	1.000,00
310101 Capital Suscrito o Asignado	1.000,00
31010101 Capital Social	1.000,00

**HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)**10. RESULTADOS DEL AÑO Y ACUMULADOS**

A continuación se resumen el contenido de la cuenta patrimonial resultados:

3701	Ganancia Neta del Periodo	55,24
370101	Resultado Periodo Actual	55,24

**11. INGRESOS ORDINARIOS**

<b>41</b>	<b>Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>15.019,44</b>
4101	Ventas	360,00
410102	Ventas 0%	360,00
41010203	Junta Medica	360,00

**12. COSTOS OPERATIVOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en su naturaleza:

5201	Honorarios Profesionales	-13.792,50
520104	Honorarios, Comisiones a Personas Naturales	-13.792,50
52010401	Honorarios Medicos Profesionales	-8.969,68
52010402	Honorarios Medicos Anestesia	-925,00
52010404	Servicios Profesionales	-3.897,82
5202	Gastos Administrativos	-3.661,11
520202	Gastos por Operaciones	-3.603,21
52020204	Publicidad y Propaganda	-3.059,82
52020297	Gasto IVA en compras	-435,42
52020298	Gastos Varios	-91,65
52020299	Gastos no deducibles	-16,32
520205	Depreciaciones	-57,90
52020503	Depreciacion Equipo de Computacion	-57,90

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

\*\*\*\*



Presidente



CPA. Trinidad Palacios C.  
CONTADORA GENERAL