

**CEDSINAI CIA. LTDA.**

Estados Financieros  
Diciembre 31, 2017



## **CEDSINAI CIA. LTDA.**

Estados financieros al 31 de Diciembre 2017

### **Contenido**

#### **Estados financieros**

Estado de situación financiera  
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas  
Estado de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros

**CEDSINAI CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Descripción	Notas	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
		2017	2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		87.184,27	104.703,29
Activos Financieros			-
Inventarios			-
Otros Activos Corrientes		674,68	1.654,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		87.858,95	106.358,24
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo		42.616,86	17.921,81
Activos Intangibles		1.665,71	1.665,71
Otros Activos no Corrientes			-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		44.282,57	19.587,52
TOTAL ACTIVOS		132.141,52	125.945,76
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y Cuentas por Pagar			-
Otros Pasivos Corrientes		7.779,65	14.587,85
Pasivos diferidos		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.779,65	14.587,85
PASIVO NO CORRIENTE			
Documentos y Cuentas por Pagar		-	-
Cuentas por pagar diversas / relacionadas		-	-
Otros Pasivos no Corrientes		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVOS		7.779,65	14.587,85
PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital		32.918,00	32.918,00
Aportes para futura capitalización		8.646,91	8.646,91
Reservas			
Otros resultados integrales			
Resultados Acumulados		69.793,00	42.981,91
Resultados del Ejercicio		13.003,96	26.811,09
TOTAL PATRIMONIO		124.361,87	111.357,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		132.141,52	125.945,76

**CEDSINAI CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Descripción	Notas	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
		2017	2016
<b>INGRESOS</b>			
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>			
Ventas		102.459,00	131.453,90
Otras ventas con tarifa 0%			
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>102.459,00</b>	<b>131.453,90</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>Costos</b>			
Costos de ventas y producción			
Costos de ventas		21.715,01	11.164,95
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>21.715,01</b>	<b>11.164,95</b>
<b>Gastos</b>			
<b>Gasto de Ventas</b>			
Mano de obra		28.898,94	26.617,44
Servicios		15.141,73	28.691,20
Materiales			
Gasto depreciación Propiedad planta y equipo		11.304,95	7.304,95
Otros gastos		5.000,00	17.236,31
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>		<b>60.345,62</b>	<b>79.849,90</b>
Participación Trabajadores		3.059,76	6.065,86
Impuest a la Renta		4.334,65	7.562,10
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>7.394,41</b>	<b>13.627,96</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>89.455,04</b>	<b>104.642,81</b>
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>13.003,96</b>	<b>26.811,09</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>Componentes del otro resultado integral</b>			
Ganancias (Pérdidas) Actuariales por planes de beneficios definidos		-	-
<b>TOTAL COMPONENTES DE RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>13.003,96</b>	<b>26.811,09</b>

CEDSINAI CIA. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016							
Descripción	Capital	Aportes para futura capitalización	Superávit Reavalúo	Reserva Legal	Donaciones Contribuciones	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 1 enero de 2015	32.918,00	8.646,91	0,00	0,00	0,00	42.981,91	84.546,82
Resultado Integral:							
Resultado del ejercicio 2016						26.811,09	26.811,09
Depósitos en Garantía							0,00
Regulaciones Ejercicios Anteriores IR							0,00
Resultado Integral total del Ejercicio						69.793,00	26.811,09
Capital							0,00
Aportes para futura capitalización							0,00
Reservas							0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2016	32.918,00	8.646,91	0,00	0,00	0,00	69.793,00	111.357,91
Saldo al 1 enero de 2016	32.918,00	8.646,91	0,00	0,00	0,00	69.793,00	111.357,91
Resultado Integral:							
Resultado del ejercicio 2017						13.003,96	13.003,96
Jubilación y Dasahucio							0,00
Varios registros							0,00
Resultado Integral total del Ejercicio						82.796,96	13.003,96
Capital							0,00
Aportes para futura capitalización							0,00
Donaciones, neto							0,00
Saldo al 31 diciembre de 2017	32.918,00	8.646,91	0,00	0,00	0,00	82.796,96	124.361,87

CEDSINAI CIA.LTDA.			
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO			
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016			
Descripción	Notas	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
		2017	2016
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Efectivo recibido por abonados		103.439,27	129.798,95
Otros Pagos			
Efectivo pagado a proveedores		-84.958,29	-96.697,76
Efectivo provisto por actividades de operación		18.480,98	33.101,19
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisiciones de propiedades y equipos, desembolsos para obras en construcción,		-36.000,00	0,00
Efectivo utilizado por actividades de inversión		-36.000,00	0,00
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aumento/Disminución de Capital			0,00
Aumento/Disminución de Aportes Futura Capitalización		0,00	0,00
Efectivo provisto por actividades de financiamiento		0,00	0,00
Aumento neto de efectivo		-17.519,02	33.101,19
Efectivo al inicio del año		104.703,29	71.602,10
Efectivo al final del año		87.184,27	104.703,29
UTILIDAD NETA		13.003,96	26.811,09
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PÉRDIDA) CON EL			
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Transacciones que no originan desembolsos o ingresos en efectivo:			
Otros ingresos, pendientes de cobro			
Compra de energía, pendiente de pago			
Depreciación y amortizaciones		11.304,95	7.304,95
Provisión de incobrables			
Otros ajustes		7.394,41	13.627,96
Subtotal		31.703,32	47.744,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
Aumento/Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes			
Aumento/Disminución de otros acitivos corrientes		980,27	-1.654,95
Aumento/Disminución Documento y Cuentas por Pagar		-8.136,75	-19.053,72
Aumento/Disminución de obligaciones patronales y retenciones		-6.065,86	6.065,86
Aumento/Disminución de jubilación patronal y desahucio			
Subtotal		-13.222,34	-14.642,81
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		18.480,98	33.101,19

**CEDSINAI CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016  
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

---

**1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

CEDSINAI CIA. LTDA. Constituida el 11 de marzo del año 2008 cuya actividad económica está dirigida al diagnóstico y tratamiento de enfermedades gastroenterológicas mediante aplicación de técnicas médicas, prescripción y administración de tratamientos médicos en las ramas de la medicina preventiva y curativa, prescripción y administración de fármacos, prestación de servicios profesionales a hospitales, consultorios y casas de salud contribuir con la atención de salud pública.

**2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.1 Bases de preparación**

Estos estados financieros comprenden: los estados de situación financiera, de resultados integral, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Flujo de efectivo.- Representa el efectivo en caja-bancos.

**2.2 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifestamos expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

## **2.4 Efectivos y equivalentes de efectivo**

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios y en efectivo. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

## **2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

## **2.6 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de realización y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la empresa. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

### **VIDAS ÚTILES**

Para Equipos de Computación es igual a tres años.



## 2.7 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

## 2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

## 2.9 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

### Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias.

### Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en

la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

Cuenca, 15 de marzo 2018

C.P.A. SONIA ENCALADA PÉREZ  
CONTADORA