1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La compañía **INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública del 22 de enero del 2003, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de marzo del mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 03.G.IJ.0001710 el 10 de marzo de 2003.

El objeto social de la compañía de la compañía es dedicarse a las siguientes actividades:

Laboratorio clínico convencional y computarizado, diagnóstico por imágenes, tomografías axiales computarizadas, mamografías, resonancia magnética, ecografías, gammagrafías, artroscopias. Densitometría ósea, electroencefalogramas, electrocardiogramas, ecocardiogramas, brindar atención médica, diagnóstico, tratamiento, en las siguientes especialidades enfermedades renales, ginecologías, traumatologías, neurologías, cardiologías, pediátricas, otorrinolaringología, gastroenterológicas, pulmonares, oftalmológicas.

A la instalación, administración de Centros médicos y clínica de especialidades, así como importar el equipo adecuado para su instalación y funcionamiento.

Importación, compra venta y comercialización de equipos para laboratorio clínico, reactivos para laboratorio clínico, insumos para diálisis y hemodiálisis, equipos para diagnósticos por imágenes, equipos para rehabilitación y prótesis ortopédicas, equipos y prótesis oftalmológicos, equipos, accesorios e indumentaria para radiología convencional y no convencional, equipos e instrumental para neurología, otorrinolaringología, broncoscopia, endoscopia digestiva alta y baja, equipos para tratamientos lase, equipos, materiales e instrumental para odontología.

Mediante escritura pública del 30 de noviembre de 2005, se realiza un aumento de capital de USD \$ 400,00 adicionales al capital suscrito y pagado, mediante resolución No. 06.G.DIC.0001247.

2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa (NIIF para PYMES); cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en los estados financieros.

3.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.2 Bases de presentación

La preparación de los estados financieros de la Compañía **INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI** han sido preparados en conformidad de la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables. En la nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

3.3 Pronunciamientos contables y su aplicación

El IASB desarrolla y emite una Norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa Norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). La NIIF para las PYMES se basa en las NIIF completas con modificaciones para reflejar las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones costo beneficio.

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

El IASB espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES publicando un Proyecto de Norma recopilatorio periódicamente, pero con una frecuencia no superior a una vez cada tres años aproximadamente. En el desarrollo de esos Proyectos de Norma, el Consejo espera considerar las nuevas Normas NIIF completas y las modificaciones, así como temas específicos que hayan llamado su atención con relación a la aplicación de la NIIF para las PYMES. En ocasiones el IASB puede identificar un tema urgente para el que puede ser necesario considerar una modificación de la NIIF para las PYMES al margen del proceso de revisión periódica. Sin embargo, estas ocasiones se espera que sean excepcionales. Hasta que se modifique la NIIF para las PYMES, cualquier cambio que el IASB pueda realizar o proponer con respecto a las NIIF completas no se aplicará a las NIIF para las PYMES. La NIIF para las PYMES es un documento independiente. Las PYMES no anticiparán o aplicarán cambios realizados en la NIIF completas antes de que dichos cambios se incorporen a la NIIF para las PYMES a menos que, en ausencia de guías específicas en la NIIF para las PYMES, una PYME opte por aplicar guías de las NIIF completas y esos principios no estén en conflicto con requerimientos de la jerarquía de los párrafos 10.4 y 10.5.

3.4 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.5 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.6 Efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones. Cuando existen sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras en el Pasivo Corriente y se miden por su valor nominal.

3.7 Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

3.8 Otras cuentas por cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.9 Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos, si y solo si es probable que la compañía obtenga beneficios económicos por el uso de los mismos y se esperan usar durante más de un período.

Medición inicial.- Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- La compañía elegirá como política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación y aplicará esa política a todos los elementos de una misma clase de propiedades, planta y equipos. Se aplica el modelo del costo cuando el valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado.

La compañía ha elegido el modelo del costo, se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de adecuaciones y equipos se deprecia de acuerdo con 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 propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Descripción	Vida Útil (en años)
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de Computación	3

Retiro o Venta de propiedad, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de adecuaciones y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

3.10 Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión corresponden a terrenos y edificios arrendados como oficinas. Los ingresos por las rentas que se obtienen fluyen directamente como beneficios económicos para la misma, considerando en todo caso que los contratos suscritos con las partes arrendadoras le aseguran ingresos fiables en el corto y largo plazo, lo que va en concordancia con la plusvalía del lugar en que se encuentran tales bienes.

Las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable.

3.11 Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinados, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.12 Créditos a mutuo.

En este grupo contable se registran los préstamos con terceros distintos de socios, bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el tercero (interés explícito).

3.13 Pasivos por Beneficios a Empleados

3.13.1 Pasivos corrientes.- En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

3.13.2 Pasivos no corrientes.- En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período

3.14 Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros.- un activo financiero (o cuando se aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o a asumido una obligación por pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo propietario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se

trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

3.15 Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Otros resultados integrales. - en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros medidos a su valor razonable; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

3.16 Reconocimiento de 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 comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.17 Costos 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 período en el que se conocen.

3.18 Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.19 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.20 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DETERMINADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

- *Provisión por cuentas incobrables.*- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

- *Impuestos diferidos.*- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.
- *Vidas útiles y valores residuales.*- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

- *Deterioro de activos no corrientes.*- La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIIF PYMES. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio.

En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en

que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

- *Valor razonable de activos y pasivos.*- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el 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, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2019	2018
CAJA MATRIZ	USD \$	908,32	3.110,81
CAJA CHICA LABORATOTIO		510,56	-
BANCO PICHINCHA LABORAT. CTA.CTE. # 3174450204		-	3.071,63
BANCO PICHINCHA IMÁGENES CTA.CTE. # 3482165104		195,79	3.445,74
	USD \$	<u>1.614,67</u>	<u>9.628,18</u>

6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2019	2018
CLIENTES LOCALES	USD \$	2.151,99	3.009,00
CLIENTES MESES ANTERIORES			-
TARJETA DE CREDITO		4.546,77	2.502,65
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		135,00	135,00
	USD \$	<u>6.833,76</u>	<u>5.646,65</u>

7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de la cuenta fue como sigue:

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

DESCRIPCIÓN		2019	2018
CEDIM S.A.	USD \$	192.295,87	192.295,87
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		19.394,62	-
OTRAS		123,76	-
	USD \$	<u>211.814,25</u>	<u>192.295,87</u>

8 INVENTARIOS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2019	2018
INVENT. DE BODEGA MATRIZ LABORATORIO	USD \$	8.115,57	29.241,90
	USD \$	<u>8.115,57</u>	<u>29.241,90</u>

9 COBROS ANTICIPADOS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2019	2018
DR. CESAR MUÑOZ PONTON	USD \$	7.918,80	-
DR. MARCO SEVILLA RIVADENEIRA		6.929,87	-
DR. OSWALDO REYES VALAREZO		3.347,92	-
DR. ARMANDO REVELO		315,42	-
DRA. SONNIA MARTINEZ PICE		460,08	-
DR. GERARDO PIEDRA TREJO		4.600,99	-
DR. GUNTHER PEÑA ESTRELLA		928,86	-
DRA. AMPARO ROMERO MERA		1.624,98	-
	USD \$	<u>26.126,92 (*)</u>	<u>-</u>

(*) Corresponde a anticipos a las comisiones entregadas por médicos por captación de pacientes

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos fueron como sigue:

Nombre del Activo	COSTO HISTÓRICO			DEPRECIACIÓN ACUMULADA			Valor neto
	Saldo al 31-Dic-2018	Adiciones	Saldo al 31-Dic-2019	Saldo al 31-Dic-2018	Adiciones	Saldo al 31-Dic-2019	
Terreno	45.000,00	-	45.000,00	-	-	-	45.000,00
Terreno y Edificio Ajuste por Revalúo (*)	240.378,16	-	240.378,16	(58.961,22)	(8.681,41)	(67.642,63)	172.735,53
Edificios	340.000,00	-	340.000,00	(115.458,32)	(17.000,00)	(132.458,32)	207.541,68
Muebles y Enseres	23.113,93	379,47	23.493,40	(12.682,85)	(1.281,68)	(13.964,53)	9.528,87
Maquinaria y Equipo	77.350,00	-	77.350,00	(72.377,61)	(4.972,39)	(77.350,00)	-
Equipo de Computo	45.463,14	10.379,93	55.843,07	(17.531,57)	(198,96)	(17.730,53)	38.112,54
TOTAL:	771.305,23	10.759,40	782.064,63	(277.011,57)	(32.134,44)	(309.146,01)	472.918,62

(*) La compañía según informe de perito realiza un revalúo de su edificio y terreno.

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El resumen de la cuenta se detalla a continuación

DESCRIPCIÓN	2019	2018
IMPUESTO DIFERIDO JUBILACIÓN PATRONAL	7.906,69	6.378,77
IMPUESTO DIFERIDO BONIFICACIÓN DESAHUCIO	2.115,66	1.741,46
	USD \$ 10.022,35	USD \$ 8.120,23

(*) Los ajustes de impuestos diferidos, surgieron de las diferencias temporales entre las bases financieras y las bases fiscales de las transacciones de la Compañía, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

	Saldo inicial al 31/Dic/2018	Incremento del año	Reversiones del año	Saldo final al 31/Dic/2019
Activos por impuestos diferidos por Diferencias Temporales	8.120,23	1.902,12	-	10.022,35

a)

a) La generación del incremento del año 2019 es la siguiente:

Cuenta	Diferencia Temporal	Tasa de I. Renta aplicada	Activo por Impuesto Diferido
Jubilación Patronal	6.111,68	25%	1.527,92
Bonificación por Desahucio	1.496,79	25%	374,20
TOTAL			1.902,12

12 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
A CORTO PLAZO		
INTERESES POR PAGAR CP	USD \$ -	2.136,75
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER.1985478-00 CP	-	2.164,03
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER. 0234141800 CP	-	-
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER. 0255411900 CP	7.950,01	7.043,21
A LARGO PLAZO		
INTERESES POR PAGAR LP	-	1.703,42
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER.1985478-00 LP	USD \$ -	-
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER. 0255411900 LP	6.573,64	15.146,97
	USD \$ 14.523,65	28.194,38
Porción corriente	7.950,01	11.343,99
Proción a largo Plazo	6.573,64	16.850,39

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

13 PROVEEDORES

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
T/C CORPORATIVA MASTERCARD USD \$	2.420,07	3.243,63
PROVEEDORES LOCALES	23.679,74	9.282,39
USD \$	<u>26.099,81</u>	<u>12.526,02</u>

14 OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
<u>OBLIGACIONES CON EL IESS</u>		
APORTE INDIVIDUAL 9.45% USD \$	738,64	749,47
APORTE PATRONAL 12.15%	949,68	960,74
FONDO DE RESERVA	130,26	179,10
PRETAMOS QUIROGRAFARIOS	570,67	-
EXTENSION CONYUGE	19,22	-
<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>		
DECIMO TERCER SUELDO	320,59	697,20
DECIMO CUARTO SUELDO	3.376,37	4.687,50
PARTICIPACION DE EMPLEADOS 15%	5.606,51	6.503,71
VACACIONES	3.086,00	348,60
USD \$	<u>14.797,94</u>	<u>14.126,32</u>

15 IMPUESTOS

15.1 Activo y Pasivos del Año Corriente

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

DESCRIPCIÓN	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE	USD \$	
RETENCION EN LA FTE IMPTO A LA RENTA	1.119,15	-
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6.667,29	-
USD \$	7.786,44	-
PASIVO CORRIENTE		
IVA EN COMPRAS	5,90	-
MULTAS SRI	1.551,74	-
RET. EN LA FUENTE DE IVA	600,47	212,10
RET. EN LA FUENTE DE IR	690,11	197,12
IMPUESTO A LA RENTA	23.325,59	12.225,75
USD \$	26.173,81	12.634,97

15.2 Conciliación Tributaria Contable del Impuesto a la Renta Corriente

Concepto	Año terminado	
	2019	2018
Utilidad (pérdida) antes de Impuesto a la Renta y participación Trabajadores	37.376,72	43.358,10
15% Participación Trabajadores	(5.606,51)	(6.503,72)
Utilidad (pérdida) para cálculo de Impuesto a la Renta	31.770,21	36.854,38
Gastos no deducibles	58.350,42	50.126,56
Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) tributaria	90.120,63	86.980,94
<i>Impuesto a la renta causado: (1)</i>		
22% Impuesto a la renta causado	19.826,54	19.135,81
Total	19.826,54	19.135,81
Anticipo calculado (2)	6.667,29	6.705,35
Saldo pendiente de pago del periodo anterior	0,00	666,54
Retenciones en la fuente del periodo	1.119,15	871,25
Impuesto a la renta corriente por pagar/cobrar	12.040,10	12.225,75

- (1) De conformidad con disposiciones legales, a partir de 2018, mediante la expedición de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión financiera, se incrementó del 22% al 25% para sociedades constituidas en el Ecuador. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, así como para sociedades que no informen al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares.
- (2) El 30 de diciembre del 2019, la Asamblea Nacional de Ecuador aprobó un proyecto de ley presentado por el Presidente de la República y lo promulgó como la “Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria”, que contiene numerosas medidas de reforma tributaria directa e indirecta, cuyo objetivo es simplificar el sistema de impuestos y aumentar los ingresos fiscales. La ley fue publicada en el Registro Oficial el 31 de diciembre del 2019 y es efectiva a partir del 1 de enero del 2020. Las principales reformas en la ley promulgada son como sigue:
- En el artículo 20 de la Ley, se establecen cambios al Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el que se establece que el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y será equivalente al 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente realizadas en ese año. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto renta.
 - Se establece el pago de la Contribución Única y Temporal, para sociedades que hayan generado ingresos mayores o iguales a USD 1.000,000.00 (un millón de dólares) en el ejercicio fiscal 2018, este pago se efectuará durante los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022 sobre dichos ingresos. Cabe señalar que la misma no podrá ser utilizada como crédito tributario ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años señalados, de acuerdo a la siguiente tabla:

<u>Ingresos imponibles</u>	<u>Tarifa %</u>
US\$1 millón a US\$5 millones	0.10
US\$5 millones a US\$10 millones	0.15
Sobre los US\$10 millones	0.20

El pago de la contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada año y no debe ser mayor al 25% del Impuesto a la renta causado en 2018.

- El límite sobre la deducción de los costos y gastos de promoción y publicidad se mantiene en el 20% de los ingresos imponibles. Sin embargo, si se incurre en gastos de publicidad o patrocinio en relación con atletas, programas deportivos o

proyectos previamente aprobados por las entidades estatales de Ecuador, el límite no se aplicará y los gastos incurridos son 100% deducibles.

- Las provisiones efectuadas por la jubilación patronal o desahucio que el empleador ha considerado como un gasto deducible pero que no se han pagado efectivamente a los empleados deben considerarse como ingresos de origen ecuatoriano.
- A partir del 1 de enero de 2021, las provisiones realizadas en relación con la jubilación patronal y desahucio se considerarán un gasto deducible si tales provisiones están respaldadas por informes presentados por actuarios registrados. El mismo tratamiento fiscal se aplicará en el caso de las provisiones de jubilación patronal, serán deducibles para empleados con más de 10 años de antigüedad; y, que este aportado en empresas especializadas en gestión de fondos debidamente registradas en el mercado bursátil ecuatoriano.

- Deducibilidad de intereses

La restricción sobre la deducción de intereses en préstamos del exterior con partes relacionadas otorgadas a bancos, compañías de seguros y entidades del sector financiero dentro de la economía "popular" y "comunitaria" (un micro sector dentro del sector financiero) se mantiene en 300% del patrimonio. Para las otras compañías y trabajadores independientes o emprendedores, la restricción se cambia al 20% de las utilidades de la empresa antes de la participación de trabajadores, más intereses, impuesto a las ganancias, depreciación y amortización.

Con respecto a los préstamos locales, la restricción bajo la cual los gastos por intereses no son deducibles, consistente en que la tasa de interés sobre el préstamo excede la tasa máxima establecida por el Banco Central del Ecuador para préstamos locales ahora se aplica solo a bancos, compañías de seguros y entidades del sector financiero dentro de la economía popular y comunitaria.

- Impuesto a la Salida de Divisas - Los cambios al ISD incluyen lo siguiente:
 - Exenciones para préstamos con un plazo de 180 días o más destinados a inversiones en activos o derechos que representan capital; y,
 - Los dividendos pagados en el extranjero generalmente están exentos del ISD a menos que se distribuyan a entidades extranjeras que tienen individuos o empresas residentes o domiciliadas en Ecuador en su cadena de accionistas que también son accionistas de la empresa que distribuye los dividendos.

16 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR A L.P.	60.000,00	60.000,00
PROVISION DE MANTENIMIENTO	16.500,00	16.500,00
USD \$	<u>76.500,00</u>	<u>76.500,00</u>

17 BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS.

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

Los movimientos al 31 de diciembre de 2019, de estas provisiones fueron:

DESCRIPCIÓN		Saldo al 31-12-18	Provisiones	Liquidaciones	Pérdida/gana ncia	Saldo al 31-12-19
Jubilación Patronal	USD \$	25.515,07	6.111,68	(1.201,73)	(11.023,81)	19.401,21
Bonificación por Desahucio		6.965,82	1.496,79	(4.654,33)	1.900,07	5.708,35
	USD \$	<u>32.480,89</u>	<u>7.608,47</u>	<u>(5.856,06)</u>	<u>(9.123,74)</u>	<u>25.109,56</u>

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en el otro resultado integral.

18 PATRIMONIO

18.1 Capital Social. – Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el capital suscrito y pagado es de USD \$1,600.00 dividido en 1,600 acciones con un valor nominal de US\$1.

Mediante escritura pública del 30 de noviembre de 2018, se realiza un aumento de capital la partición de 400 acciones valoradas en USD \$ 1, obteniendo un capital pagado y suscrito de USD \$1,600.00, así tenemos:

DESCRIPCIÓN	2018
Dr. Marco Vinicio Sevilla Rivadeniera	USD \$ 200,00
Dr. Gerardo Buenaventura Piedra Trejo	200,00
Dr. Cesar Ricardo Muñoz Ponton	200,00
Dra. Sonnia Annabella Martinez Pice	200,00
Dr. Oswaldo Vicente Reyes Valarezo	200,00
Dra. Amparo Paulina Romero Mera	200,00
Dr. Gunther Danilo Peña Estrella	200,00
Dr. Luis Eduardo Revelo Coloma	200,00
	USD \$ 1.600,00

18.2 Reservas. – Al 31 de diciembre del 2019, la compañía posee las siguientes reservas:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
RESERVA LEGAL 10% 2017	USD \$ 2.483,60	2.483,60
RESERVA LEGAL 10% 2018	1.771,86	1.771,86
	USD \$ 4.255,46	4.255,46

(*) La ley de compañías requiere que las Compañías Anónimas, el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta alcanzar el 50% del capital social, mismas que no pueden ser distribuidas a los accionistas, sin embargo, se puede utilizar para pérdidas futuras o aumento de capital.

18.3 Otros resultados Integrales. – Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 según informe de perito se reconoce el revalúo de propiedad planta y equipo por un total de USD \$ 181.416,94 y otros resultados de superávit USD \$ 342.444,25

19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y COSTO DE VENTAS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

<u>VENTA DE BIENES</u>		2019	2018
VENTAS LAB. CLÍNICO	USD \$	431.151,51	452.794,77
VENTAS IMÁGENES		139.203,38	157.843,57
OTROS INGRESOS		1.358,15	-
(-) DEVOLUCION EN VENTAS		(475,50)	(1.796,60)
(-) COSTO DE VENTA		(313.829,01)	(292.148,03)
	USD \$	<u>257.408,53</u>	<u>316.693,71</u>

20 GASTOS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2019	2018
GASTO DE VENTA	USD \$	41.841,02	81.483,91
GASTO ADMINISTRATIVO		86.807,03	172.476,66
	USD \$	<u>128.648,05</u>	<u>253.960,57</u>

21 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

21.1 Gestión de Riesgos Financieros

La compañía está expuesta a un conjunto de riesgos de mercado, financieros y operacionales inherentes a su negocio. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades.

- **Riesgo de Crédito.** - El riesgo de crédito surge del eventual incumplimiento de obligaciones contractuales de clientes, resultando en una pérdida financiera. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.
Con el fin de minimizar el riesgo de crédito, la Compañía ha encargado a la Administración que desarrolle y mantenga una calificación de riesgo crediticio de la Compañía para clasificar las exposiciones según su grado de riesgo de incumplimiento.
- **Riesgo de tasas de interés.** - La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que mantiene endeudamiento por medio de préstamos a tasas de interés fijas. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre préstamos bancarios y otras fuentes de financiamiento.
- **Riesgo de Liquidez.** - Corresponde a la incapacidad que puede enfrentar la Compañía en cumplir, en tiempo y forma, con los compromisos contractuales asumidos con sus proveedores o entidades financieras.

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez se fundamenta en una estructura de costos competitiva que le permite enfrentar la volatilidad del mercado y una adecuada posición financiera basada en la mantención y generación del efectivo y equivalente.

21.2 Valor razonable de los instrumentos financieros

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

22 HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

Mediante Decreto Ejecutivo Nro. 1017 de 16 de marzo de 2020, el Presidente Constitucional de la República del Ecuador, licenciado Lenín Moreno Garcés, declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de coronavirus confirmados y la declaratoria de pandemia de coronavirus (COVID-19) por parte de la Organización Mundial de la Salud.

Las respuestas globales al brote de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19) continúan con su rápida evolución. El COVID-19 ya tiene un impacto significativo en los Mercados Financieros Globales, y pudiese tener implicaciones contables en las actividades de la Compañía, la Administración está enfocando sus esfuerzos para mitigar los impactos por la pandemia.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros a más de lo indicado en los párrafos anteriores no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

Dr. Cesar Muñoz
GERENTE GENERAL

Lcdo. Héctor Zamora
CONTADOR