

**CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL**

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES  
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2019**

Julio 27, 2020

# CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL

## ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

ÍNDICE	Páginas No.
Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	12

### ABREVIATURAS:

NIIF para las PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
RUC	Registro Único de Contribuyentes
U.S. dólares	U.S. Dólares estadounidenses completos.

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de  
**CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL:**

**Opinión Calificada**

1. Hemos auditado los estados financieros de CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en la sección "Fundamento de la Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**Fundamento de la opinión calificada**

3. Al 31 de diciembre del 2019, no nos fue proporcionado el auxiliar de cuentas por pagar. En razón de lo comentado precedentemente, no nos fue posible probar la razonabilidad del saldo de cuentas por pagar mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría a la fecha antes indicada.
4. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no ha reconocido las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio por US\$8,200 y US\$7,555 respectivamente.
5. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión calificada.

## **Responsabilidades de la Administración de CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL en relación con los estados financieros**

6. La Administración de CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o de forma conjunta, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
  - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  - Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

11. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



SC-RNAE-2-698  
Julio 27, 2020  
Guayaquil-Ecuador



Pablo Martillo A.  
Socio  
Registro # 31936

# CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y bancos	5	37,022	38,173
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	6	20,331	21,644
Inventarios	7	<u>10,366</u>	<u>3,733</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>67,719</b>	<b>63,550</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			
Propiedades y equipos, neto	8	757,418	748,643
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>757,418</b>	<b>748,643</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>825,137</u></b>	<b><u>812,193</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---



Dra. Patricin Icaza  
Gerente General

---



CPA. Mario Mejía  
Contador

# CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL

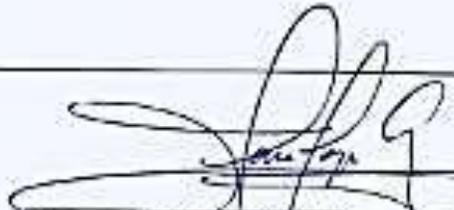
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por Pagar	9	527,038	212,154
Obligaciones bancarias			39,392
Obligaciones por beneficios a los empleados	10	<u>14,244</u>	<u>14,277</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>541,282</u>	<u>265,821</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Cuentas por pagar relacionadas		—	293,167
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		—	<u>293,167</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>541,282</u>	<u>558,990</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	11	1,200	1,200
Aportes para futura capitalización		40,000	40,000
Reserva legal	12	120	120
Resultados acumulados		<u>242,535</u>	<u>211,883</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>283,855</u>	<u>253,203</u>

Ver notas a los estados financieros



Dra. Patricia Icaza  
Gerente General



CPA. Mario Mejía  
Contador

# CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL

## ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		1,060,574	1,015,482
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	13	<u>(1,004,034)</u>	<u>(952,718)</u>
<b>Utilidad en operación</b>		56,540	62,764
Gastos financieros		<u>(2,792)</u>	<u>(2,791)</u>
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<u>53,748</u>	<u>59,973</u>
Participación de trabajadores	14	<u>(8,062)</u>	<u>(8,996)</u>
<b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>		<u>45,686</u>	<u>50,977</u>
Impuesto a las ganancias	15	<u>(15,034)</u>	<u>(17,145)</u>
<b>Utilidad del periodo</b>		<u>30,652</u>	<u>33,832</u>

Ver notas a los estados financieros

---



---

Dra. Patricia Icaza  
Gerente General

---



---

CPA Mario Mejía  
Contador

# CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Capital	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
ENERO 1 DE 2018	1,200	40,000	120	178,051	219,371
Cambio: Utilidad del periodo	—	—	—	<u>33,832</u>	<u>33,832</u>
DICIEMBRE 31 DE 2018	<u>1,200</u>	<u>40,000</u>	<u>120</u>	<u>211,883</u>	<u>253,203</u>
Cambio: Utilidad del periodo	—	—	—	<u>30,652</u>	<u>30,652</u>
DICIEMBRE 31 DE 2019	<u>1,200</u>	<u>40,000</u>	<u>120</u>	<u>242,535</u>	<u>283,855</u>

Ver notas a los estados financieros

Dra. Patricia Icaza  
Gerente General

CPA Mario Mejia  
Contador

# CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación</b>		
Cobros de clientes	1,065,207	1,019,972
Pagos a proveedores, empleados y otros	(684,387)	(932,137)
Gastos financieros	(2,792)	(2,791)
Impuesto a las ganancias pagado	(17,145)	(20,801)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>360,883</u>	<u>64,243</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de propiedades y equipo	(8,848)	(1,000)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(8,848)</u>	<u>(1,000)</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiación</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	(353,186)	(60,520)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<u>(353,186)</u>	<u>(60,520)</u>
<b>(Disminución) incremento neto de efectivo durante el periodo</b>	<u>(1,151)</u>	<u>2,723</u>
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<u>38,173</u>	<u>35,450</u>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<u>37,022</u>	<u>38,173</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

Dra. Patricia Icaza  
Gerente General

CPA. Mario Mejía  
Contador

# CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL

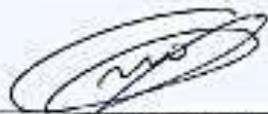
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Utilidad del periodo	<u>30,652</u>	<u>33,832</u>
Ajuste por partida distinta al efectivo:		
Depreciación, nota 8	20,701	19,905
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1,313	43,606
Inventarios	(6,634)	(1,610)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	314,884	(24,968)
Obligaciones por beneficios a los empleados	<u>(33)</u>	<u>(6,522)</u>
Total ajustes	<u>330,231</u>	<u>30,411</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>360,883</u>	<u>64,243</u>

Ver notas a los estados financieros

---



Dra. Patricia Icaza  
Gerente General

---



CPA Mario Mejía  
Contador

# CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

CLINICA VETERINARIA GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL con RUC 0992388811001 fue constituida mediante escritura pública el 2 de diciembre del 2004 en el cantón de Guayaquil (Guayas – Ecuador), aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 04-G-IJ-0006923 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de diciembre del 2004 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en las calles José Mascote 400 y Padre Solano del Cantón Guayaquil.

Su objeto principal es el de brindar atención médica profesional a animales.

### 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía no han sido preparados en su totalidad de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de (IASB por sus siglas en inglés).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que supuestos y estimados son significativos para la elaboración de los estados financieros.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación, se resumen las políticas contables significativas utilizadas en la preparación de estos estados financieros:

**Efectivo y bancos** – Representa fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local, medidos a su valor nominal.

**Instrumentos financieros** – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si

existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreedores comerciales, relacionados y otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

**Propiedades y equipos** – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico que incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidos al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas en el caso de producirse.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos sin (con) valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificio	20 años
Equipos de computación	3 años
Muebles y equipos de oficina	10 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

La pérdida y ganancia por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

**Impuesto a las ganancias corriente** – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

**Obligaciones por beneficios a los empleados** – Se registran en el rubro de obligaciones a los empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores** – Es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Beneficios sociales** – Son provisionados con cargo a los resultados del periodo en base al método del devengado.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias** – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes principalmente de la prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo; el importe de los ingresos y costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de actividades ordinarias 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.

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

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos que afectan los montos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Deterioro de activos** – A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios que los bienes hayan sufrido deterioro.

- **La estimación de vidas útiles, valor residual y métodos de depreciación de las propiedades y equipos** – La estimación de las vidas útiles, método de depreciación y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.

### 4. ÍNDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

<b>Año terminado Diciembre 31</b>	<b>Variación porcentual</b>
2017	(0.20)
2018	(0.40)
2019	(0.07)

#### 5. EFECTIVO Y BANCO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con una institución bancaria local.

#### 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Clientes (1)	5,898	10,531
Créditos tributarios en impuesto a la renta (2)	<u>14,433</u>	<u>11,113</u>
<b>Total</b>	<b><u>20,331</u></b>	<b><u>21,644</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan valores por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios, con vencimiento de hasta 15 días plazos y no generan intereses.

(2) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan retenciones practicadas desde años anteriores por los clientes sobre las ventas, los cuales se liquidan al final de cada mes.

#### 7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, inventarios representan medicinas y suministros quirúrgicos, mismos que son utilizados en la prestación del servicio.

#### 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Terrenos	201,365	201,365
Edificios	564,347	564,347
Muebles de oficina	41,236	32,388
Equipos de computación	<u>3,896</u>	<u>3,896</u>
<b>Subtotal</b>	<b>810,844</b>	<b>801,996</b>
Depreciación acumulada	<u>(53,426)</u>	<u>(53,353)</u>
<b>Total</b>	<b><u>757,418</u></b>	<b><u>748,643</u></b>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio de año	748,643	756,305
Adquisiciones	8,848	1,000
Ajustes	20,628	11,243
Depreciaciones del año	<u>(20,701)</u>	<u>(19,905)</u>
Saldo al fin de año	<u>757,418</u>	<u>748,643</u>

#### 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores (1)	509,123	190,565
Impuesto a la renta corriente, nota 15	15,034	17,145
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	2,611	2,138
Retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado	<u>270</u>	<u>2,306</u>
<b>Total</b>	<b><u>527,038</u></b>	<b><u>212,154</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan facturas de compras de bienes y servicios contratadas bajo condiciones normales de crédito y no generan intereses.

#### 10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Participación de utilidades	8,062	8,996
Beneficios a empleados	<u>6,182</u>	<u>5,281</u>
<b>Total</b>	<b><u>14,244</u></b>	<b><u>14,277</u></b>

#### 11. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital está constituido por 1,200 acciones de valor nominal unitario de USSI cada una; todas ordinarias y nominativas.

## 12. RESERVA LEGAL

La Codificación de 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. Al final del año 2019, la Compañía no ha registrado la apropiación de la reserva legal sobre los resultados del año 2019.

## 13. COSTOS Y GASTOS

Un resumen al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Pagos otros bienes y servicios	318,513	452,443
Beneficios a empleados	221,945	174,669
Consumo de inventario	166,465	243,722
Materiales y suministros	133,308	7,328
Combustibles y lubricantes	81,240	239
Impuestos, contribuciones y otros	23,462	37,124
Depreciaciones	20,701	19,905
Mantenimientos y reparaciones	20,290	922
Servicios públicos	9,647	7,016
Honorarios profesionales	3,952	555
Arriendos	2,511	
Promoción y publicidad	2,000	
Bonificación por desahucio		8,795
<b>Total</b>	<u><b>1,004,034</b></u>	<u><b>952,718</b></u>

## 14. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio	8,996	15,330
Gasto del año	8,062	8,996
Pagos	<u>(8,996)</u>	<u>(15,330)</u>
Saldo final	8,062	8,996

## 15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del 2019 y 2018, se calcula en un 25% y 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	45,686	50,977
Más / Menos:		
Diferencias permanentes	14,450	17,604
Base tributaria	60,136	68,581
Tasa impositiva	<u>25%</u>	<u>25%</u>
Impuesto a la renta corriente (causado)	<u>15,034</u>	<u>17,145</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2004 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2017, 2018 y 2019, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

## 16. EVENTO SUBSECUENTE

La pandemia del coronavirus, además del tremendo impacto en la salud de los ciudadanos de diferentes países del mundo, está generando una nueva crisis económica mundial (recesión, caída de los precios del petróleo, devaluación de las principales monedas, cierre de empresas, disminución de los ingresos, caída de los indicadores de las Bolsas, principalmente). Esta crisis ha originado, entre otros aspectos, a nivel mundial lo siguiente:

- Interrupciones en la producción.
- Cortes en la cadena de suministros.
- Indisposición del personal.
- Reducción de ventas, ganancias o en la productividad.
- Cierre de instalaciones y tiendas.
- Retrasos en expansión planeada para el negocio.
- Imposibilidad de obtener financiamiento.
- Incremento en la volatilidad en los valores de Instrumentos Financieros.
- Reducción del turismo, interrupción de viajes que no sean esenciales y en actividades deportivas, culturales entre otras.

Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo de 2020, se declaró estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de coronavirus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, lo que ha producido un daño grave a la economía nacional y daños significativos a personas, en el cual se indica, entre otros, lo siguiente:

- Suspender el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito y el derecho a la libertad de asociación y reunión.
- Determinar que el alcance de la limitación del ejercicio del derecho a la libertad de tránsito se realizará únicamente con la finalidad específica de mantener cuarentena comunitaria obligatoria en las áreas de alerta sanitaria determinadas por la Autoridad Nacional de Salud para contener el contagio de la enfermedad cuando ya existan casos confirmados en dicha área, y en todo el territorio nacional, para prevenir la generación de nuevos contagios en el desarrollo de actividades habituales.
- Declarar el toque de queda: no se podrá circular en las vías y espacios públicos a nivel nacional a partir del 17 de marzo de 2020, en los términos que disponga el Comité de Operaciones de Emergencias Nacional.

Mediante Decreto Ejecutivo No. 1019 de fecha 23 de marzo de 2020, se decreta, entre otros, lo siguiente:

- Establecer como zona especial de seguridad toda la provincia del Guayas.
- Determinar que la zona especial de seguridad que requiere de regulaciones especiales, estará conformada por todos los cantones de la provincia del Guayas, y con especial atención en los cantones de Guayaquil, Daule, Durán y Samborombón.
- Disponer a las Fuerzas Armadas la conformación de las Fuerza de Tarea Conjunta con mando y medios necesarios, misma que establecerá una planificación que incluya a la Policía Nacional.

El efecto coronavirus, afectará significativamente la situación financiera de las empresas (Grandes, medianas y pequeñas), consecuentemente, afectará el desarrollo de la economía ecuatoriana del año 2020. Los principales impactos para la empresa, sin limitarse a los siguientes, pudieran ser:

- Reducción de los ingresos de actividades ordinarias.
- Deterioro de activos no financieros (incluyendo plusvalía).
- Valoración de inventarios.
- Deterioro para cuentas de dudoso cobro.
- Provisiones para contratos onerosos.
- Incumplimientos de convenios.
- Pérdida del valor de mercado de las acciones.
- Nuevas situaciones de negocio en marcha.
- Dificultad en el manejo de los riesgos crediticios y de liquidez.
- Registro de beneficios por culminación de relación laboral.
- Consideraciones de contingencias por acuerdos contractuales.

- Aspectos fiscales (es especial la consideración de gastos no deducibles de las partidas mencionadas, consecuentemente, la recuperación del activo por impuesto diferido), así como posible nuevas contribuciones solidarias y potenciales cambios tributarios.

A la fecha de emisión de este informe, junio 10 de 2020, la Administración de la Compañía no ha evaluado el impacto contable proveniente de los efectos del COVID-19 que afectaría la situación financiera y resultados del 2020 que deba ser incluido en la información financiera.

## **17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en junio 01 de 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

\* \* \*