

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

- **Nombre de la entidad.**  
HEALTHCORP S.A.
- **RUC de la entidad.**  
0992428678001
- **Forma legal de la entidad.**  
Sociedad Anónima.
- **Domicilio de la entidad.**  
El Condado Calle N 563 y Calle R, Quito.
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Objeto social**

La empresa se dedica a importar, comprar, vender al por mayor y menor, distribuir, arrendar, intermediar, producir, fabricar, instalar, dar mantenimiento y reparar toda clase de equipos y demás bienes tales como equipos médicos, quirúrgicos, dental y de laboratorio e implementos de uso hospitalario en general.

- **Composición Societaria**

La Compañía tiene dos socios, la Sra. Viteri Gómez Adriana Teresa con el 95% de participación societaria; y el Sr. Delgado Moreira Jaime Andrés, con una participación societaria del 5%, ambos socios están domiciliados en la República del Ecuador.

- **Representante Legal**

La Representación Legal de la compañía está a cargo del Sr. Delgado Moreira Jaime Andrés, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros**

**Declaración de cumplimiento**

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados



**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para la entidad bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

**Moneda Funcional y Presentación**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de las operaciones de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada.

**b) Clasificación de partidas en 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

**c) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo constituyen los saldos en caja, bancos, que se registran a su costo, el cual no difiere de su valor de realización.

**d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de



**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

**Provisión por Cuentas Incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**e) 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).

**f) Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos indirectos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

**g) Propiedad, mobiliario y equipo**

**Medición y reconocimiento**

La propiedad, mobiliario y equipos se registran inicialmente al costo.

El costo de adquisición de la propiedad, planta y equipo incluye los costos externos más los costos internos (materiales, costos de mano de obra directa empleada en la instalación o construcción) y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión.

**Costos posteriores**

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad, planta y equipo se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.





**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

Depreciación

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de vida útil estimada en los diferentes elementos):

| <u>Ítem</u>           | <u>Vida útil (en años)</u> |
|-----------------------|----------------------------|
| Muebles y Enseres     | 10                         |
| Equipo de Computación | 3                          |

(\*) No existe valor residual determinado y el mismo a la fecha sería un valor muy similar a su valor de adquisición.

El método de depreciación, la vida útil y de los valores residuales son revisados en forma anual y ajustada en su caso.

Retiro y venta

El costo y la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo retirados se reducen de las cuentas respectivas y la diferencia se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Perdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.





**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

**h) Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad y el costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

**i) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

**j) Otros pasivos corrientes.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

**k) Obligaciones por beneficios post empleo**

Las obligaciones por beneficios post empleo constituyen provisiones de corto plazo, planes de beneficio definidos y beneficios por terminación anticipada.

**Beneficios sociales de corto plazo**

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se



**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

Adicionalmente a lo antes mencionado las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**Planes de beneficios definidos**

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder los siguientes beneficios:

- i. Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.
- ii. Una compensación del 25% del salario por cada año de servicio, la cual se calcula en base al sueldo o salario vigente al momento de su retiro.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año únicamente para aquellos empleados cuya antigüedad es superior a 20 años y los pagos son deducidos de la provisión, el método actuarial utilizado por el especialista es el "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones se calculan en base a la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para las obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

El incremento del costo laboral y de los intereses de estas provisiones se registra en los resultados del año y el efecto positivo o negativo en el nivel de las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra en el patrimonio como otros resultados integrales.

**Beneficios por terminación anticipada**

Los beneficios por terminación anticipada se originan en el momento en el que el empleador decide terminar el contrato de prestación de servicios laborales en forma anticipada y se provisiona cuando existe la posibilidad real de una disminución de sus actividades o por una reestructuración de sus operaciones y en el evento de que no se origine por lo eventos antes mencionados y en los casos fortuitos los beneficios establecidos en la leyes laborales se registran en los resultados en el momento que se originan.

**1) Provisiones y pasivos acumulados**

Las Compañía reconocen las provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos relacionados con sus actividades, (ii) es probable

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

que se necesite una salida de recursos para liquidar una obligación actual en el futuro y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Las provisiones de largo plazo son determinadas a través del descuento de los flujos de efectivo futuros previstos a una tasa de intereses de mercado relacionada con el valor temporal del dinero. La actualización del descuento de los valores provisionados es reconocido como gasto financiero.

**m) Participación de los empleados en las utilidades**

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**n) Impuestos.**

**Activos por impuestos corrientes.-** en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

**Pasivos por impuestos corrientes.-** en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

**Impuesto a las ganancias.-** en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

**Impuesto a las ganancias corriente.-** se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2018 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

**Impuesto a las ganancias diferido.-** se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

**o) Patrimonio.**

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





**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**p) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

**q) Reconocimiento costos y gastos de operación**

Los costos y gastos de operación se reconocen en los resultados por el método devengado y cuando los productos y servicios son provistos, independientemente del momento en que se paguen.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

**Principio de negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y en el futuro continuara con sus actividades, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de interrumpir sus operaciones.

**Estado de flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: Producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes: siendo estos: caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, sin riesgo de alteraciones.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción del NIIF)





**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

**NOTA - POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. 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, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

**a) Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado controla el valor justo de los instrumentos financieros por los cambios en los precios de mercado, los cuales dependen de las variaciones de la tasa de interés, tasa de cambio y otros riesgos de precios, entre los cuales está el riesgo de patrimonio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen son los depósitos en bancos y las obligaciones con bancos.

**Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de la tasa de interés permite evaluar y monitorear el valor justo de los instrumentos financieros, debido a cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado esta principalmente relacionada con las obligaciones de la Compañía de deuda de largo plazo por las tasas de interés variables.

La Compañía no se encuentra expuesta al riesgo de tasa de interés ya que sus instrumentos financieros pasivos no devengan tasas de interés y se liquidan en el corto plazo.

**Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del cruce de los vencimientos de sus activos y pasivos, de la obtención de líneas de crédito y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito



**HEALTHCORP S.A.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América**

comprometidas y la capacidad de liquidar transacciones principalmente endeudamientos. Al respecto, la Gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a obtener fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito.

**Política de RRHH**

La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

**NOTA 4 - USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

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.

**Vidas útiles y valores residuales.-** al final de cada periodo 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.

**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.



**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo representa principalmente valores depositados en cuenta corriente y de ahorros en instituciones financieras locales, las cuales no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se conforman de la siguiente manera.

|                       | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   |
|-----------------------|----------------|---------------|
| Caja Chica            | 304            | -             |
| Bancos nacionales (1) | 206.546        | 86.584        |
| <b>Total</b>          | <b>206.850</b> | <b>86.584</b> |

- (1) La categoría de calificación de la entidad financiera de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos es:

| <b>Nombre del Banco</b> | <b>Categoría</b> |             |
|-------------------------|------------------|-------------|
|                         | <b>2018</b>      | <b>2017</b> |
| Pichincha               | AAA-             | AAA-        |
| Pacífico                | AAA-             | AAA-        |

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los activos financieros - cuentas por cobrar comerciales corresponden a:

|                                    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Cuentas Por Cobrar – Comercial (1) | 362.273        | 108.036        |
| Prestamos X Cobrar                 | 2.350          | 300            |
| Certificados A Plazo Fijo          | 514            | 506            |
| Provisión Cuentas Incobrables      | (3.623)        | -              |
| <b>Total</b>                       | <b>361.514</b> | <b>108.842</b> |

- (1) Corresponden a saldos de cuentas por cobrar, medidas y registradas al costo, a clientes terceros no relacionados por concepto de venta de aparatos, equipos entre otros. El 100% de los saldos por cobrar comerciales son corrientes menores a 360 días y para los cuales no se estiman pérdidas por deterioro dada la experiencia crediticia de los mismos. Al 31 de diciembre de 2018.
- (2) Al 31 de diciembre del 2018 se presenta un resumen de la antigüedad de las cuentas por cobrar de la entidad:





**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

| <b>Antigüedad de Cartera</b> | <b>2018</b>    |
|------------------------------|----------------|
| Por Vencer                   | 11.559         |
| De 0 a 30 días               | 134.352        |
| de 31 a 60 días              | 217.727        |
| de 61 a 90 días              | -              |
| de 91 a 120 días             | -              |
| De 121 a 180 días            | -              |
| de 181 a 360 días            | 1.068          |
| de 361 días en adelante      | -              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>364.707</b> |

**NOTA 7 - INVENTARIOS**

Los inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                     | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Inventarios De Productos Terminados | 164.661        | 261.530        |
| Salida De Inventario No Facturado   | 30.792         | 15.825         |
| Inventario Costos De Destino        | 1.196          | 310            |
| Entrada De Inventario No Facturado  | 1.948          | -              |
| <b>Total</b>                        | <b>198.597</b> | <b>277.665</b> |

Corresponden a toda clase de Equipos médicos especializados y modernos para las diferentes áreas hospitalarias; medidos y registrados al menor entre el costo de ventas y el valor neto de realización (VNR). En su mayoría corresponden a importaciones a proveedores extranjeros con términos de negociación FOB – Free On Board y también compras locales a proveedores nacionales.

El movimiento del grupo contable durante el ejercicio fiscal 2018, se detalla:

| <b>Descripción</b>     | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> | <b>Compras</b> | <b>Costos</b>    | <b>Ajustes</b> | <b>Saldo al<br/>31/12/2018</b> |
|------------------------|--------------------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------------------|
| Inventario Mercaderías | 261.530                        | 640.295        | (703.228)        | (1.948)        | 196.649                        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>261.530</b>                 | <b>640.295</b> | <b>(703.228)</b> | <b>(1.948)</b> | <b>196.649</b>                 |

- Los costos corresponden a los costos de venta s enviado a resultados, ver *Nota 19*
- Un detalle de los inventarios más representativos de la entidad al 31 de diciembre de 2018



**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

| Descripción                                                          | Unidades   | En US\$ Dólares 2018 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|
| Gasa quirúrgica no estéril, tipo II, rollo (60cms x 100mtrs). "Sana" | 13         | 20.995               |
| Algodón hidrófilo 500 grms. Seccionado.                              | 45         | 17.550               |
| Válvula solenoide 1/4" vapor NA.                                     | 3          | 16.500               |
| Sensor PT 100 Lig. 3 fios rosca. M16 inox                            | 3          | 13.110               |
| Resistencia Inox AB42-60. 2500W x 220V                               | 2          | 9.050                |
| Empaque Anillo de silicón, verde AB25-60                             | 3          | 7.725                |
| Circuito de ventilación, adulto, descartable para EVEin "Stephan"    | 1          | 7.313                |
| Sensor de nivel AB25-60                                              | 2          | 7.260                |
| Reservorio AB25-60.                                                  | 1          | 7.040                |
| Mascarilla facial silicón para ventilación no invasiva (Medium).     | 2          | 6.000                |
| Resistencia inox AB25/1. 1800W x 127V.                               | 1          | 5.390                |
| Frasco recolector 1200cc, para bomba de succión 18600N               | 5          | 4.250                |
| Especulo vaginal descartable, estéril. Medium                        | 140        | 4.060                |
| Equipos y mercaderías menores                                        | 251        | 70.406               |
| <b>Total</b>                                                         | <b>472</b> | <b>196.649</b>       |

**NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                        | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| IVA Pagado En Retenciones De La Fuente | 4.085         | 3.043         |
| Crédito Tributario IVA Acumulado       | -             | 15.976        |
| Retenciones En La Fuente Pagadas       | 34.996        | 30.139        |
| <b>Total</b>                           | <b>39.081</b> | <b>49.158</b> |

- Corresponde a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas a la compañía por sus clientes y que constituye crédito tributario.
- Corresponde al crédito tributario del IVA acumulado de operaciones anteriores las cuales se reflejan en los casilleros 615, 616, 617, 619 de la declaración del impuesto al valor agregado mensual formulario 104.



**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 9 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Los Servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                  | <u>2018</u>  | <u>2017</u> |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| Arriendos Pagados Por Anticipado | 1.500        | -           |
| Total                            | <u>1.500</u> | <u>-</u>    |

Corresponde a arriendos pagados por anticipado de la sucursal de Healthcorp en la ciudad de Guayaquil a la compañía Ralio S.A.

**NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                                         | <u>2018</u>             | <u>2017</u>            |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| <i>Costo Histórico</i>                                  |                         |                        |
| Muebles Y Enseres                                       | 9.170                   | 9.170                  |
| Maquinaria Y Equipo                                     | 3.871                   | 3.871                  |
| Equipos De Computación                                  | 18.225                  | 14.211                 |
| Vehículos                                               | 179.982                 | 75.857                 |
| <b>TOTAL</b>                                            | <u><b>211.248</b></u>   | <u><b>103.108</b></u>  |
|                                                         | <u>2018</u>             | <u>2017</u>            |
| <i>Depreciación Acumulada</i>                           |                         |                        |
| (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta Y Equipo | (107.304)               | (67.595)               |
| <b>TOTAL</b>                                            | <u><b>(107.304)</b></u> | <u><b>(67.595)</b></u> |

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

|                                         | Muebles Y<br>Enseres | Maquinaria Y<br>Equipo | Equipos De<br>Computación | Vehículos      | Total          |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>Costo:</b>                           |                      |                        |                           |                |                |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2017        | 9.170                | 3.871                  | 14.211                    | 75.857         | 103.108        |
| Adiciones                               | -                    | -                      | 4.014                     | 107.125        | 111.139        |
| Ajuste                                  | -                    | -                      | -                         | -              | -              |
| Venta                                   | -                    | -                      | -                         | (3.000)        | (3.000)        |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b> | <b>9.170</b>         | <b>3.871</b>           | <b>18.225</b>             | <b>179.982</b> | <b>211.248</b> |

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

**Depreciación Acumulada**

|                                         |                |                |              |                 |                 |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| Depreciación                            | (1.568)        | (4.908)        | (464)        | (32.769)        | (39.709)        |
| Ajustes                                 | -              | -              | -            | -               | -               |
| <b>Gasto al 31 de Diciembre de 2018</b> | <b>(1.568)</b> | <b>(4.908)</b> | <b>(464)</b> | <b>(32.769)</b> | <b>(39.709)</b> |

**NOTA 11 - ACREEDORES FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES**

Los acreedores financieros – cuentas por pagar, proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                    | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores Locales                | (202.584)        | (11.250)         |
| Cheques Emitidos No Cobrados       | (1.026)          | (13.660)         |
| Proveedores Del Exterior           | (349)            | (4.422)          |
| Tarjeta De Crédito Visa Pichincha  | (10.680)         | (12.586)         |
| Obligaciones Bancarias Corto Plazo | (164.187)        | (9.732)          |
| Tarjeta De Crédito Accionistas     | (13.402)         | (72.620)         |
| <b>Total</b>                       | <b>(392.228)</b> | <b>(124.270)</b> |



**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 12 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Los impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

|                                             | <u>2018</u>            | <u>2017</u>           |
|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| IVA Cobrado En Ventas Locales               | (24.600)               | (3.899)               |
| Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio | (18.914)               | -                     |
| Sri Por Pagar Mensual                       | (2.076)                | (319)                 |
| <b>Total</b>                                | <b><u>(45.589)</u></b> | <b><u>(4.218)</u></b> |

- Corresponde al impuesto al valor agregado cobrado a clientes por concepto de ventas locales las cuales se declaran y cancelan en el formulario mensual 104 del IVA.
- Corresponde al impuesto a la renta calculado para el ejercicio que termina el 31 de diciembre de 2018 *ver Nota 25*.

**NOTA 13 – PASIVOS LABORALES**

Los pasivos laborales al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

|                                                    | <u>2018</u>            | <u>2017</u>            |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio | (11.143)               | (511)                  |
| IESS Aportes Por Pagar                             | (2.056)                | (1.736)                |
| IESS Fondos De Reserva Por Pagar                   | (293)                  | (418)                  |
| IESS Préstamos Quirografarios X Pagar              | (303)                  | (334)                  |
| Décima Tercera Remuneración                        | (588)                  | (650)                  |
| Decima Cuarta Remuneración                         | (1.766)                | (1.565)                |
| Sueldos Por Pagar                                  | (9.319)                | (6.650)                |
| <b>Total</b>                                       | <b><u>(25.469)</u></b> | <b><u>(11.865)</u></b> |

- Corresponde al 15% calculado de participación trabajador del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018. *Ver Nota 25*
- Corresponde principalmente a provisiones de pasivos medidos y registrados al costo, por concepto de: décimo cuarto sueldo US\$ 1766 y décimo tercer sueldo US\$ 588.

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

- Corresponde a provisiones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS por concepto de Aportes Patronal y Personal, fondos de reserva y préstamos quirografarios, medidos y registrados al costo. Durante el ejercicio fiscal 2018.

**NOTA 14 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

|                                | <u>2018</u>            | <u>2017</u>            |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Multas Por Pagar               | -                      | (32)                   |
| Anticipos De Clientes          | -                      | (23.395)               |
| Prestamos De Tercero Por Pagar | (67.765)               | (32.600)               |
| <b>Total</b>                   | <u><b>(67.765)</b></u> | <u><b>(56.027)</b></u> |

**NOTA 15 – PRÉSTAMOS RELACIONADOS LP**

Los préstamos relacionados largo plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

|                                    | <u>2018</u>             | <u>2017</u>            |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Prestamos De Accionistas Por Pagar | (104.155)               | (86.519)               |
| <b>Total</b>                       | <u><b>(104.155)</b></u> | <u><b>(86.519)</b></u> |

- Corresponden a Préstamos realizados por los accionistas de la compañía, cuando la empresa no posee los recursos económicos propios para poder afrontar estas obligaciones, y a una reclasificación de los aportes futuras capitalizaciones a favor de los accionistas que se puede capitalizar en acciones.

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO**

Los benéficos a empleados largo plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

|                                     | <u>2018</u>           | <u>2017</u>     |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Provisión Acum. Jubilación Patronal | (1) (891)             | -               |
| Provisión Acum. Desahucio           | (1) (2.619)           | -               |
| <b>Total</b>                        | <b><u>(3.510)</u></b> | <b><u>-</u></b> |

(1) Un resumen y movimiento de las obligaciones por beneficios definidos es el siguiente:

|                                            | <u>Jubilación Patronal</u> | <u>Desahucio</u> |
|--------------------------------------------|----------------------------|------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>   | <b>389</b>                 | <b>1.376</b>     |
| Costo Laboral                              | 468                        | 1.124            |
| Costo financiero Interés                   | 34                         | 120              |
| Costo Financiero Anterior                  | -                          | -                |
| Reversión de reservas trabajadores salidos | -                          | -                |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>   | <b>891</b>                 | <b>2.619</b>     |

**Jubilación Patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma 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.

**Desahucio**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

Cada año se realiza un estudio de comparación entre Activos y Pasivos en el que se analizan las consecuencias de las políticas de inversión estratégica en términos de perfiles y de riesgo-rendimiento (las políticas de inversión y contribución se integran dentro de este estudio).

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

|                                 | Al de 31 de diciembre<br>del 2018 |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| Tasa de descuento               | 8,21%                             |
| Tasa de incremento salarial     | 3,91%                             |
| Tasa de incremento de pensiones | 0,00%                             |
| Tasa de Conmutación             | 4.14%                             |

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados). Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera. Si hubo cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.





**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 17 – PATRIMONIO**

El patrimonio al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

|                                                | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ganancias Año Actual                           | (44.602)         | (90.584)         |
| Capital Suscrito O Asignado                    | (20.000)         | (1.000)          |
| Aportes Accionistas Para Futura Capitalización | -                | (41.916)         |
| Reserva Legal                                  | (500)            | (500)            |
| Otros Resultados Por Reservas Patronales       | 1.765            | -                |
| Ganancias Acumuladas y Adop.NIIF<br>(UDS851)   | (211.321)        | (136.891)        |
| (-) Pérdidas Acumuladas                        | 851              | 851              |
| <b>Total</b>                                   | <b>(273.807)</b> | <b>(270.040)</b> |

- **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de US\$ 20.000 y está constituido 1.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un veinte dólares cada una.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está conformado de la siguiente manera:

| No. | Identificación | Detalle de socios            | Nacionalidad<br>o domicilio | % de<br>retención<br>para<br>dividendos | No. De<br>participaciones | Valor<br>unitario | Total<br>capital | % de<br>participación<br>accionario |
|-----|----------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| 1   | 1721604658     | Delgado Moreira Jaime Andrés | ECUADOR                     | 5%                                      | 50                        | 20                | 1.000,00         | 5%                                  |
| 2   | 1710341742     | Viteri Gómez Adriana Teresa  | ECUADOR                     | 95%                                     | 950                       | 20                | 19.000,00        | 95%                                 |
|     |                |                              |                             |                                         | 1.000                     | 20                | 20.000,00        | 100%                                |

**Reservas**

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente la compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% de Capital Suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de Dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores.**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los Accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos.

**NOTA 18 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un detalle de las ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                           |     | <u>2018</u>               | <u>2017</u>             |
|---------------------------|-----|---------------------------|-------------------------|
| Ventas Bienes y Servicios | (1) | (1.453.227)               | (753.552)               |
| <b>TOTAL</b>              |     | <u><b>(1.453.227)</b></u> | <u><b>(753.552)</b></u> |

- (1) Se registran los ingresos por conceptos de comercialización de inventario tales como equipos médicos, quirúrgicos, dental y de laboratorio e implementos de uso hospitalario en general, y la prestación de servicios. Se reconocen a valor razonable, cuando se han transferido al comprador los riesgos y beneficios de tipo significativo de propiedad de los bienes o se han prestado a satisfacción los servicios. El 100% de las ventas se realizan a clientes nacionales.

Un detalle de sus principales clientes en el ejercicio fiscal 2018 se detalla a continuación expresado en dólares (US\$):

| <i>DETALLE</i>                                             | <u>2018</u> |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| Ministerio de Salud Publica                                | (586.720)   |
| Hospital General Santo Domingo                             | (160.237)   |
| Hospital Provincial de Portoviejo Dr. Verdi Cevallos Balda | (112.766)   |
| SERCOEL                                                    | (65.000)    |
| Hospital General Enrique Garcés                            | (61.070)    |
| Hospital General de Macas                                  | (60.809)    |
| GENDDEL                                                    | (47.821)    |
| Hospital Provincial General de Latacunga                   | (47.360)    |
| DISOLOXI MEDICINAL                                         | (42.422)    |
| SERVIDEG                                                   | (32.188)    |
| Hospital Vozandes Quito HVQ S.A                            | (30.358)    |
| Otros clientes menores                                     | (206.475)   |





**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**Total** (1.453.227)

**NOTA 19 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Un detalle de los costos de ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                                | <u>2018</u>             | <u>2017</u>           |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Costo De Mercaderías                           | 703.228                 | 467.216               |
| Mantenimientos Y Reparación Equipos Post Venta | 13.164                  | 12.773                |
| Repuestos Por Garantía                         | 39                      | -                     |
| Materiales Para Mantenimiento                  | 1.292                   | -                     |
| Seguros Y Reaseguros Por Garantías En Procesos | 5.326                   | -                     |
| Mantenimiento Y Reparaciones                   | 55                      | -                     |
| Costo Servicios Para Servicio Técnico          | 297.466                 | 2.746                 |
| Suministros Materiales Y Repuestos             | 13                      | -                     |
| Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)       | 10.111                  | -                     |
| <b>Total</b>                                   | <u><b>1.030.693</b></u> | <u><b>482.736</b></u> |

**NOTA 20 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.**

- Un detalle de los Gastos de Ventas los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                                           | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones                  | 700         | 12.773      |
| Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva) | 119         | -           |
| Beneficios Sociales E Indemnizaciones                     | 107         | -           |
| Remuneraciones A Otros Trabajadores Autónomos             | 4.385       | -           |
| Mantenimiento Y Reparaciones                              | -           | -           |
| Comisiones                                                | 821         | -           |
| Promoción Y Publicidad                                    | 219         | -           |
| Combustibles                                              | 625         | -           |
| Transporte                                                | 1.892       | -           |
| Gastos De Gestión                                         | 519         | -           |
| Gastos De Viaje                                           | 5.981       | -           |
| Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones                  | 61          | -           |
| Notarios Y Registradores De La Propiedad O Mercantiles    | 486         | -           |
| Materiales                                                | 18          | -           |
| Otros Gastos                                              | 36.050      | -           |

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| <b>Total</b> | <b>51.983</b> | <b>12.773</b> |
|--------------|---------------|---------------|

- Un detalle de los Gastos de Administración los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                                         | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones                | 89.943         | 52.783         |
| Aportes A La Seguridad Social                           | 15.614         | 12.467         |
| Beneficios Sociales E Indemnizaciones                   | 21.740         | 18.608         |
| Promoción Y Publicidad                                  | -              | 481            |
| Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales    | 1.745          | 3.556          |
| Mantenimiento Y Reparaciones                            | 16.499         | -              |
| Comisiones                                              | 9              | -              |
| Combustibles                                            | 2.790          | 3.316          |
| Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)                | 7.044          | 5.108          |
| Transporte                                              | 1.750          | 3.467          |
| Gastos De Gestión                                       | 2.426          | 4.271          |
| Gastos De Viaje                                         | 3.715          | 6.605          |
| Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones                | 9.612          | 10.570         |
| Notarios Y Registradores De La Propiedad O Mercantiles  | 3.651          | -              |
| Impuestos, Contribuciones Y Otros                       | 43.767         | 9.032          |
| Licencias Tecnológicas                                  | 2.574          | -              |
| Deterioro Inventarios                                   | 897            | 55             |
| Deterioro Cuentas Por Cobrar                            | 3.713          | -              |
| Materiales                                              | 3              | -              |
| Gasto Impuesto A La Renta (Activos Y Pasivos Diferidos) | 22             | -              |
| Otros Gastos                                            | 1.509          | -              |
| Suministros De Oficina                                  | 233            | -              |
| Depreciaciones Propiedades, Planta Y Equipo             | 39.709         | 22.190         |
|                                                         | -              | -              |
| <b>Total</b>                                            | <b>268.964</b> | <b>152.510</b> |

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 21 - OTROS INGRESOS.**

Un detalle de los Otros Ingresos de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                                          | <u>2018</u>           | <u>2017</u>         |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Otros Intereses Generados                | (84)                  | -                   |
| Otros Ingresos De Actividades Ordinarias | (10.341)              | -                   |
| (-) Descuento En Ventas                  | 1.452                 | -                   |
| Intereses Financieros                    | (585)                 | (502)               |
| <b>Total</b>                             | <u><b>(9.558)</b></u> | <u><b>(502)</b></u> |

**NOTA 22 – GASTOS FINANCIEROS.**

Un detalle de los Gastos Financieros de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|              | <u>2018</u>          | <u>2017</u>          |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Intereses    | 21.054               | 8.629                |
| Comisiones   | 4.176                | 2.612                |
| <b>Total</b> | <u><b>25.230</b></u> | <u><b>11.241</b></u> |

**NOTA 23 - OTROS INGRESOS.**

Un detalle de los Otros Ingresos de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

|                              | <u>2018</u>          | <u>2017</u>         |
|------------------------------|----------------------|---------------------|
| Otros Gastos Administrativos | 11.626               | 4.210               |
| <b>Total</b>                 | <u><b>11.626</b></u> | <u><b>4.210</b></u> |

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 24 - IMPUESTO A LA RENTA**

A Continuación se detalla la conciliación tributaria realiza para el cálculo del impuesto a la renta correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017.

| <b>Conciliación Tributaria</b>                                                | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Utilidad O Perdida Contable                                                   | 74.288          | 87.123          |
| - 15% Participación Trabajadores                                              | (11.143)        | (13.068)        |
| - Dividendos exentos                                                          | -               | -               |
| - Otras Rentas exentas Reversión de Pasivo Beneficio Empleados                | -               | -               |
| + Gastos No deducibles locales                                                | 12.510          | -               |
| + Gastos No deducibles Permanentes                                            | -               | -               |
| - Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores Temporalia                | -               | -               |
| - Recuperación por NIIF'S activo por Impuesto a la Renta Diferidos            | -               | -               |
| = Base Imponible                                                              | <b>75.655</b>   | <b>74.055</b>   |
| Reinversión de Utilidades:                                                    | -               | -               |
| = Base Impuesto a la Renta Causado                                            | <b>75.655</b>   | <b>74.055</b>   |
| = Impuesto a la Renta Causado Corriente (25%)                                 | <b>18.914</b>   | <b>18.514</b>   |
| - Anticipo Calculado 2018(Casillero 879 Declaración Impuesto A La Renta 2017) | 5.998           | 6.075           |
| - Crédito Tributario ISD del ejercicio                                        | -               | (4.902)         |
| - Crédito Tributario ISD Años Anteriores                                      | -               | (25.132)        |
| - Crédito Tributario de años anteriores                                       | (19.824)        | -               |
| - Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal           | (15.173)        | (8.303)         |
| = <b>Impuesto a la Renta a Pagar / (Crédito Tributario a Favor)</b>           | <b>(16.083)</b> | <b>(19.824)</b> |

**▪ Aspectos Tributarios**

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

**Reglamento a la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera.**

Los aspectos más importantes de dicho reglamento se incluyen a continuación:

- Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

**HEALTHCORP S.A.**

**Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018**

**Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América**

- Adicionalmente, se establece el reconocimiento de un impuesto diferido relacionado con las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado.
- **Ley orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.**

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- **Impuesto a la renta**

**Ingresos**

Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades o de personas naturales domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición; siempre y cuando, las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en el Ecuador.

Se eliminó el último inciso del artículo 9 exenciones que establecía lo siguiente: "En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios".

Los administradores u operadores de ZEDE, estarán exonerados del pago del impuesto a la renta y su anticipo por los primeros 10 años, contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales.

- **Gastos deducibles**

Se establece que la deducibilidad en el Impuesto a la Renta y la exención del ISD relacionados con los pagos originados por financiamiento externo serán aplicables a todo perceptor del pago en el extranjero, siempre y cuando se cumplan los criterios establecidos en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con estándares internacionales de transparencia.

- **Tarifa**

La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos



**HEALTHCORP S.A.****Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018****Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América**

representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.

- **Anticipo de Impuesto a la Renta**

Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

- **Impuesto al Valor Agregado**

El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago.

Se podrá solicitar al SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.

- **Impuesto a la Salida de Divisas**

Las compensaciones realizadas con o sin la intermediación de instituciones del sistema financiero ya no representan un hecho generador para el pago del ISD.

Se incluye como exención de ISD, los pagos al exterior realizados a instituciones financieras por otros costos relacionados con el otorgamiento de sus créditos.

**NOTA 25 - SANCIONES.****De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

**HEALTHCORP S.A.**

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

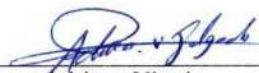
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

**NOTA 26 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**NOTA 27 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros Correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y se remitirán a la junta de su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna Modificación



Adriana Viteri  
Representante Legal



Ing. Jessica Delgado  
Contadora General