



Av. Fco. Orellana – Edif. Word  
Trade Center, ingresando por la  
Galería Millennium of # 43, Celular:  
0993456064; 0986106729, a lado  
del SRI, email:  
[ecorone1966@hotmail.com](mailto:ecorone1966@hotmail.com),  
Guayaquil - Ecuador

**FERLISA S.A**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the upper right quadrant of the page.

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the center of the page.

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los Señores Accionistas de

**FERLISA S.A.**

### **Informe de los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía de **Ferlisa S.A.**, que corresponden el **Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019** y los correspondientes Estados de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo a dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **Ferlisa S.A.** 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 es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Administración de los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y el control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

## **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **FERLISA S. A.**, al **31 de Diciembre del 2019**, los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades - (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

**Énfasis sobre los efectos negativos de la pandemia de COVID-19 en las actividades de la Sociedad**

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en la nota 14 a los estados contables adjuntos, que describe los efectos negativos que la pandemia de COVID-19 ha tenido y se espera que siga teniendo en los próximos meses sobre las actividades operativas y financieras de la Sociedad, y que el accionista mayoritario ha comprometido efectuar los aportes que resulten necesarios para permitir el normal desarrollo de las operaciones.



**Eddi Coronel Aguirre - Socio**

**Julio 24, 2020**

**RNAE-No. 1244**

**Guayaquil - Ecuador**

**FERLISA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidense)**

---

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		
Efectivo y equivalente de efectivo	4	76.715
Cuentas por cobrar clientes	5	202.185
Cuentas por cobrar relacionadas		41.382
Impuestos corrientes		3.083
Inventarios	6	17.620
Otros activos		3.940
Total, activos corrientes		<u>344.925</u>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
Propiedad, y equipos, neto	7	112.265
Total, activos no corrientes		<u>112.265</u>
<b>TOTAL</b>		<b>457.190</b>
		=====

**Ver notas a los estados financieros**

---

  
Javier Freire Orellana  
Representante Legal

  
Gonzalo Auria Brunett  
Contador General

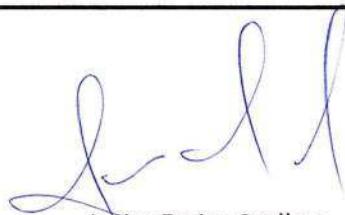
**FERLISA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidense)**

---

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>		
Obligaciones con instituciones financieras	8	58.381
Cuentas por pagar proveedores	9	40.813
Cuentas por pagar relacionadas		26.039
Otras cuentas por pagar		1.496
Impuesto corrientes		837
Beneficios sociales		<u>9.505</u>
Total, pasivos corrientes		137.071
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
Obligaciones con instituciones financieras	8	<u>206.673</u>
Total, pasivos no corrientes		206.673
Total, pasivos		343.744
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital social	10	3.000
Aportes futuras capitalizaciones		18.000
Reserva legal		5.179
Reserva facultativa		2.001
Resultados acumulados		<u>85.266</u>
Total, patrimonio		113.446
<b>TOTAL</b>		457.190
		=====

**Ver notas a los estados financieros**

---



Javier Freire Orellana  
Representante Legal



Gonzalo Aurja Brunett  
Contador General

**FERLISA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidense)**

---

	NOTAS	2019
Ingresos operacionales		501.003
Costo de venta	11	<u>212.588</u>
Margen bruto		288.415
Gastos operacionales	12	261.083
Utilidad antes de impuesto a la renta		27.331
15% Participación trabajadores		4.100
Impuesto a la renta		8.465
Utilidad del ejercicio		<u>14.766</u> =====

**Ver notas a los estados financieros**

---

  
Javier Freire Orellana  
Representante Legal

  
Gonzalo Aurla Brunett  
Contador General

**FERLISA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidense)**

	<b>Capital Social</b>	<b>Aporte para Futuras Capitalizaciones</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Total</b>
Diciembre 31, 2018	3.000	18.000	5.179	2.001	70.500	98.680
Utilidad del ejercicio					14.766	14.766
Diciembre 31, 2019	3.000	18.000	5.179	2.001	85.266	113.446

  
 Javier Freire Orellana  
 Representante Legal

  
 Gonzalo Auria Brunett  
 Contador General

**FERLISA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidense)**

---

<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>2019</b>
Cobros de clientes	440.727
Pagos a proveedores	(354.292)
Pagos a empleados	(5.145)
Impuesto a la renta pagado	(462)
	-----
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	80.838
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Financiamiento por préstamos a largo plazo	(285.897)
Pagos por préstamos	35.213
	-----
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(250.684)
<b>Disminución neta de efectivo durante el período</b>	<b>(169.846)</b>
Efectivo al comienzo del período	246.561
Efectivo al final del período	76.715

**Pasan y siguen...**

**Vienen y siguen....**

**Conciliación de la Utilidad con los Flujos de Operación**

Utilidad antes de trabajadores e impuesto a la renta	27.332
Ajustes por:	
Depreciaciones y amortizaciones	15.628

**Variaciones en activos y pasivos**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes y otros	(11.625)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(49.011)
(Incremento) disminución en Inventarios	(17.620)
(Incremento) disminución en otros activos	(3.083)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	33.429
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	91.515
(Incremento) disminución en beneficios a empleados	(5.145)
(Incremento) disminución otros pasivos	<u>(4.942)</u>
<b>Efectivo neto proveniente de las actividades de operación</b>	<b>80.838</b>



Javier Freire Orellana  
Representante Legal



Gonzalo Auria Brunett  
Contador General

**FERLISA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, en abril 4 del 2018. Su dirección domiciliaria es: La parroquia Ayacucho en Lacalle General Gómez, edificio Mezzanine planta baja diagonal a la empresa eléctrica. El plazo de duración es de cincuenta años a partir de la fecha de constitución.

Su actividad principal es la: Consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas en consultorios privados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

**2.1. Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés)

**2.2. Moneda Funcional.** - La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en la República del Ecuador.

**2.3. Bases de preparación de los estados financieros.** - Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración, Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

**2.4. Efectivo y equivalente de efectivo.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes y ahorros en bancos locales.

**2.5. Activos financieros.** - Los activos financieros se clasifican en inversiones mantenidas hasta el vencimiento y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

**2.5.1 Cuentas por cobrar.** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuales son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.5.2 Bajas en cuenta de los activos financieros.** - La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

**2.6. Inventarios.** - Son medidos al costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

**2.7. Propiedades, instalaciones y equipos**

**2.8.1 Medición en el momento del reconocimiento.** - Se miden inicialmente al costo de adquisición. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, instalaciones y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, instalaciones y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

**2.8.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** - Para aquellos activos valuados bajo el modelo del costo, después del reconocimiento inicial, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunos rubros de propiedades, instalaciones y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, los rubros objetos de sustitución son reconocidos separadamente del resto del activo y con nivel de disgregación que permita depreciarlos en el período promedio entre la actual hasta la siguiente reparación.

**2.8.3 Método de depreciación y vidas útiles.** El costo o valor revaluado de propiedades, instalaciones y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, instalaciones y equipos, las vidas útiles usadas para el cálculo de la depreciación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

**2.8.4 Retiro o venta equipos.** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.8. **Pasivos financieros.** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.10.1 Obligaciones con instituciones financieras.** - Representan pasivos financieros con entidades financieras, que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; subsecuentemente se los mide y registran en su totalidad al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Estos préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, y que se clasifica como pasivo no corriente.

**2.10.2 Cuentas por pagar.** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra local de ciertos bienes es de 30 a 120 días.

**2.10.3 Baja en cuentas de los pasivos.** - Se da únicamente cuando si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones, ya sea por préstamos y/o cuentas por pagar.

2.9. **Provisiones.** - Son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

## **2.10. Beneficios a Trabajadores**

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

**2.10.1 Participación de trabajadores.** - La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.11. **Impuesto.** - El gasto por impuesto a la renta representa a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.11.1 Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no son grabables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI, al final de cada período.

**2.11.2 Impuestos corrientes.** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.12. **Reconocimiento de ingresos.** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la venta de productos veterinarios en todas sus fases el importe de los ingresos y los 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.

2.13. **Costos y gastos.** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran el período más cercano en el que se conocen.

2.14. **Compensación de saldos y transacciones.** - Como norma general, en los estados financieros de la Compañía, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

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

- 2.15. **Estimaciones contables.** - La preparación de los presente estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF para las PYMES), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**2.16. Pronunciamientos contables y su aplicación**

Al 31 de diciembre del 2019 se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros a partir de las fechas indicadas a continuación:

<b>Normas</b>	<b>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</b>
NIC 28 Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión Que no está aplicado el Valor Patrimonial Proporcional	01-Ene-2019
NIIF 16 Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma Reemplaza a la NIC 17	01-Ene-2019
NIIF 9 Enmiendas a la NIIF 9 relacionadas con las compensaciones Negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados	01-Ene-2019
CINIIF 23 Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición De las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la Renta	01-Ene-2019
NIIF 17 Norma que reemplaza a la NIIF 4 "Contratos de seguros"	01-Ene-2019

La compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones. En relación a las NIIF 15, 9 y 16; la administración informa que basado en una evaluación general no habrán impactos significativos al aplicar estas normas a: i) NIIF 15 – Los ingresos de la compañía se registran al realizar el servicio, es decir cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño y no hay obligaciones de desempeño exigibles posteriores a la prestación del servicio, el precio de la transacción es previamente pactado con sus clientes y no existen costos incurridos para obtener y cumplir los contratos: por lo tanto no se esperan efectos al adoptar esta norma, ii) NIIF 9 – su principal instrumento financiero es la cartera por cobrar que se recupera en corto plazo y que históricamente no ha presentado deterioro inclusive si se provisionaran sobre pérdidas esperadas, iii) NIIF 16 En relación a arrendamientos la compañía mantiene operaciones de gastos que no representan efectos significativos en los estados financieros.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

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.

- 3.1. **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. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora a la que pertenece el 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 incrementado 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.

#### 4. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019, bancos representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

#### 5. Cuentas por Cobrar

<u>Comerciales</u>	<b>2019</b>
Cientes (1)	207.185
Provisión cuentas incobrables	<u>(5.000)</u>
Total	202.185

(1) Al 31 de diciembre del 2019, la cuentas por cobrar clientes incluyen principalmente créditos otorgados hasta 30 días

#### 6. Inventarios

	<b>2019</b>
Insumos médicos	17.620

#### 7. Propiedades, instalaciones y equipos

	<b>2019</b>
Costo	156.314
Depreciación acumulada	(44.049)
Total	<u>112.265</u>

##### Clasificación:

Maquinaria y equipo	50.980
Muebles y enseres	1.219
Equipos de computación	2.117
Vehículos	
Total	<u>156.314</u>

#### 8. Obligaciones con instituciones financieras

	<b>2019</b>
Corto Plazo	58.381 (1)
Largo plazo	<u>206.673 (1)</u>
Total	265.054

(1) Obligaciones con los bancos del Pacífico y Bolivariano, tasas de interés variable (9.5% y 8.5%), con vencimiento en el 2021, 2023 y 2025, adquisición para capital de trabajo y propiedades y equipos.

#### 9. Cuentas por Pagar

	<b>2019</b>
Proveedores	40.813

#### 10. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 3.000 acciones ordinarias de valor nominal USD 1 cada una. Los accionistas de la Compañía son los siguientes:

<b>Nombres</b>	<b>Domicilio</b>	<b>%</b>
Freire Orellana Anita	Guayaquil	5
Freira Orellana Fernando Javier	Guayaquil	90
Orellana Días Laura Elisa	Guayaquil	5
		-----
		100%

#### 11. Costo de Ventas

Un resumen del costo de ventas en los estados financieros es como sigue:

	<b>2019</b>
Compras netas	78.738
Inventario final	(17.619)
Honorarios profesionales médicos	33.670
Exámenes de laboratorios	19.401
Exámenes de rayos X	31.127
Exámenes visuales	4.647
Servicios médicos contratados	6.042
Servicios prestados	10.160
Pagos por otros bienes	4.258
Pagos por otros servicios	5.906
Mantenimientos y reparaciones	<u>36.258</u>
Total	212.588

## 12. Gastos Operacionales

	<b>2019</b>
Sueldos, beneficios sociales y otras remuneraciones	107.218
Transporte	6.058
Gastos de gestión	9.036
Arrendamientos	12.500
Combustibles y lubricantes	5.393
Suministros, herramientas y materiales	10.735
Mantenimientos y reparaciones	9.025
Intereses financieros	26.247
Gastos de viaje	5.059
IVA al gasto	20.341
Depreciación	15.419
Publicidad	8.720
Pagos por otros servicios	7.876
Pagos por otros bienes	6.089
Provisión créditos incobrables	5.000
Otros	6.367
Total	<hr/> 261.083

## 13. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública llevó a que en los distintos países se tomaran diversas medidas para hacerle frente. El brote en sí mismo y las medidas adoptadas han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocios. En el caso de la entidad, su actividad se encuentra afectada por distintas reglamentaciones del Poder Ejecutivo Nacional que dispusieron la suspensión de las actividades y servicios no esenciales, con flexibilizaciones paulatinas. A la fecha de aprobación de los presentes estados contables, la entidad ha seguido laborando de forma normal y los administradores estiman que esta situación generará impactos adversos y significativos sobre las operaciones de la entidad, y los relacionan con las medidas tomadas para ralentizar el efecto del brote y no con el brote en sí. Las incertidumbres en relación con los efectos, extensión y duración de esta cuestión, no permiten una estimación razonable de ese impacto a la fecha de aprobación de los presentes estados contables, lo que dependerá de la gravedad de la emergencia sanitaria y del éxito de las medidas tomadas y que se tomen en el futuro por parte del gobierno, y de las propias que instrumenten los administradores de la entidad.

#### **14. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en junio 30 de 2020, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados por la Junta de Accionista sin modificaciones.