

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 23 de marzo de 2020

A la Junta General de Socios de HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA. (en adelante se designará como la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Contador emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de ética emitido por el IESBA.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, mediante la selección, aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA pág. 1



En la preparación de estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable, a menos que la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos y responsabilidades son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podría razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada a fin de proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros, o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión.
- Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían causar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA pág. 2



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



acescontauditoria@gmail.com



<https://acescontauditoria.wixsite.com/misitio>

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Informe sobre otros requisitos Legales y Tributarios

Nuestros informes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias con sus respectivos anexos exigidos por la Administración Tributaria y entes de Control, por el ejercicio económico terminado, son emitidos por separado



Ing. Com. CPA. Enriqueta Sarmiento
ACCESCONT CÍA. LTDA.
GERENTE GENERAL
CALIFICACIÓN N° SCVS-RNAE-1113

ACCESCONT
Quince Ecuador

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA pág. 3

ACCESCONT CÍA. LTDA.

FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA Calificación N° SCVS - RNAE -1113

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31
DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

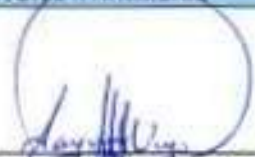
HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

1/2

	NOTAS	2019 (US dólares)	2018 (US dólares)
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1.001 CAJA	1	\$ 838.31	\$ 3.91
1.1.1.003 BANCOS	2	\$ 16,750.96	\$ 24,411.34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		\$ 17,590.27	\$ 24,415.25
1.1.2.001 CUENTAS POR COBRAR		\$ 121,818.26	\$ 132,054.16
1.1.2.003 CUENTAS INCOBRABLES	3	\$ -1,983.51	\$ -1,767.20
1.1.2.005 RETENCIONES EN LA FUENTE		\$ -	\$ -
1.1.2.006 ANTICIPOS VARIOS	4	\$ 152.90	\$ 5,270.70
1.1.2.10 PRESTAMOS		\$ -	\$ 4,490.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		\$ 119,987.71	\$ 140,047.66
1.1.3.001 INVENTARIO DE MERCADERIAS		\$ 867.51	\$ 1,326.11
1.1.3.003 INVENTARIO MATERIA PRIMA	5	\$ 42,547.63	\$ 73,511.75
1.1.3.004 INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	6	\$ 6,529.97	\$ 9,873.68
1.1.3.005 INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 70,841.77	\$ 117,920.32
1.1.3.012 (-) PROVISIÓN DE INVENTARIO POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	7	\$ -10,043.71	\$ -14,989.25
INVENTARIOS		\$ 110,543.17	\$ 187,642.61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 248,121.15	\$ 352,105.52
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.2 DEPRECIABLES	8	\$ 183,407.11	\$ 188,899.33
DEPRECIABLES		\$ 183,407.11	\$ 188,899.33
1.2.8.001 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	9	\$ 5,176.09	\$ 6,098.68
ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		\$ 5,176.09	\$ 6,098.68
1.2.9.002 Anticipo Compra de Edificio		\$ 35,000.00	\$ 35,000.00
CTAS DE ORDEN		\$ 35,000.00	\$ 35,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 223,583.20	\$ 229,998.01
TOTAL ACTIVO		\$ 471,704.35	\$ 582,103.53
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2.1.1.001 PROVEEDORES		\$ -31,230.76	\$ -50,066.74
2.1.1.003 OTRAS OBLIGACIONES	10	\$ -2,201.85	\$ -51,602.07
2.1.1.004 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$ -1,690.75	\$ -2,114.73
2.1.1.005 RETENCIONES POR PAGAR	11	\$ -1,375.23	\$ -1,599.55
2.1.1.006 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12	\$ -16,074.17	\$ -13,145.95
2.1.1.007 CON EL IESS	13	\$ -2,502.90	\$ -2,680.34
2.1.1.008 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$ -2,234.99	\$ -37,525.26
2.1.1.009 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$ -2,568.23	\$ -40,166.71
2.1.1.015 CXP PRESTAMOS DE ACCIONISTAS C	14	\$ -9,463.67	\$ -
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ -71,362.55	\$ -198,901.36
2.1.2.1 BANCOS	15	\$ -33,013.65	\$ -28,699.89
BANCOS		\$ -33,013.65	\$ -28,699.89
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ -104,376.20	\$ -227,601.25
PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1.003 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	\$ -33,129.16	\$ -55,728.12
2.2.1.008 OBLIGACIONES EMITIDAS		\$ -	\$ -1,000.00
2.2.1.010 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	\$ -11,740.76	\$ -9,405.44
2.2.1.012 CXP PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P	18	\$ -34,602.74	\$ -
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ -79,472.66	\$ -66,131.56
2.2.2 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	19	\$ -	\$ -6,098.68
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ -	\$ -6,098.68
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ -79,472.66	\$ -72,230.24
TOTAL PASIVO		\$ -183,848.86	\$ -299,831.49

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
2/2

		NOTAS	2019 (US dólares)	2018 (US dólares)
PATRIMONIO NETO				
3.1.1.001	CAPITAL SOCIAL	20	\$ -400.00	\$ -400.00
3.1.1.003	RESERVAS	21	\$ -52.921.15	\$ -28.692.44
3.1.1.004	RESULTADOS	22	\$ -227.517.76	\$ -91.654.65
3.1.1.005	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	23	\$ -3.107.04	\$ -
	TOTAL PATRIMONIO NETO		\$ -283.745.95	\$ -120.747.29
	UTILIDAD/PERDIDA		\$ -4.109.54	\$ -161.524.75
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ -471.704.35	\$ -582.103.33


Tziga Sayuri Vega M.
Gerente General


Ing. Sandra Quinatoa S.
Contadora General

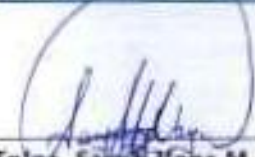
Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
1/2

		NOTAS	2019		2018	
			(US dólares)			
INGRESOS						
INGRESOS OPERACIONALES						
4.1.1.001	VENTAS 12%	24	\$	-712,544.56	\$	-1,206,289.80
4.1.1.002	VENTAS 0%		\$	-	\$	-6.20
4.1.2.006	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO		\$	-	\$	-39,897.15
4.1.2.008	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVO	23	\$	-	\$	-11,735.31
4.1.2.009	OTROS INGRESOS		\$	-	\$	-1,182.76
4.1.2.011	OTROS INGRESOS VARIOS	26	\$	-3,470.38	\$	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			\$	-736,014.94	\$	-1,259,111.22
COSTOS						
COSTOS VENTAS Y PRODUCCION						
5.1.1.001	INVENTARIO INICIAL COMERCIALIZACION		\$	48,911.54	\$	-38,267.75
5.1.1.002	DESCUENTOS DEVOLUCIONES TRANSPORTE COMER	27	\$	-2,160.05	\$	-875.90
5.1.1.003	IMPORTACIONES COMERCIALIZACION		\$	-	\$	800.84
5.1.1.005	TRANSPORTE COMPRAS DE PRODUCCION	28	\$	180.00	\$	46.75
5.1.1.007	MATERIA PRIMA	29	\$	215,457.38	\$	393,649.64
5.1.1.008	MANO DE OBRA DIRECTA	30	\$	26,595.30	\$	21,936.19
5.1.1.009	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re	31	\$	4,971.06	\$	4,504.29
5.1.1.010	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	32	\$	10,280.40	\$	7,144.45
5.1.1.011	MANO DE OBRA DE CORTO PLAZO	33	\$	-	\$	8,712.67
5.1.1.012	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS N	34	\$	85,658.44	\$	194,223.28
5.1.1.015	(-) MANO DE OBRA INDIRECTA	35	\$	13,124.67	\$	27,915.07
5.1.1.016	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re	36	\$	13,045.02	\$	11,499.37
5.1.1.017	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	37	\$	1,535.90	\$	-
5.1.1.018	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS N	38	\$	7,553.50	\$	3,725.00
5.1.1.021	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	39	\$	78,313.45	\$	112,175.44
5.1.1.022	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	\$	15,366.10	\$	14,203.08
5.1.1.025	EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTA		\$	2,033.47	\$	10,738.76
5.1.1.027	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40	\$	4,172.45	\$	1,742.62
5.1.1.028	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	41	\$	5,602.89	\$	-
5.1.1.029	OTROS COSTOS DE PRODUCCION		\$	394.20	\$	3,567.57
TOTAL COSTOS			\$	550,440.12	\$	777,457.37
GASTOS						
GASTO DE VENTA						
5.2.1.001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	42	\$	12,809.51	\$	16,521.54
5.2.1.002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re	43	\$	2,424.39	\$	3,402.20
5.2.1.003	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	44	\$	1,894.47	\$	4,870.63
5.2.1.004	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$	-	\$	220.71
5.2.1.008	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		\$	1,442.97	\$	605.67
5.2.1.009	GASTOS POR OPERACIONES	45	\$	14,372.50	\$	16,494.36
5.2.1.010	GASTO POR VIAJES	46	\$	702.04	\$	397.02
5.2.1.014	OTROS SERVICIOS		\$	-	\$	290.00
5.2.1.015	OTROS GASTOS		\$	-	\$	22.40
5.2.1.016	IVA QUE SE CARGA AL GASTO		\$	-	\$	127.86
5.2.1.018	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZA		\$	-	\$	72.00
5.2.1.020	VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS		\$	2,983.35	\$	4,250.49
5.2.1.021	PROVISIONES		\$	216.31	\$	1,320.67
TOTAL GASTO PERSONAL			\$	36,646.34	\$	48,595.75

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
2/2

		NOTAS	2019		2018		
			(US dólares)				
GASTO DE ADMINISTRACIÓN							
5.2.2.001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	47	\$	45,431.95	\$	30,291.48	
5.2.2.002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re	48	\$	10,123.54	\$	7,078.76	
5.2.2.003	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	49	\$	3,339.55	\$	6,352.18	
5.2.2.004	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$	-	\$	3,619.25	
5.2.2.005	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS N	50	\$	15,583.48	\$	11,885.07	
5.2.2.008	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	51	\$	1,178.60	\$	762.39	
5.2.2.009	GASTOS POR OPERACIONES	52	\$	9,895.20	\$	13,191.43	
5.2.2.010	GASTO POR VIAJES		\$	-	\$	246.01	
5.2.2.011	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	53	\$	3,242.30	\$	19,747.70	
5.2.2.012	DEPRECIACIONES	8	\$	345.52	\$	501.80	
5.2.2.014	OTROS SERVICIOS		\$	3,071.60	\$	6,579.03	
5.2.2.015	OTROS GASTOS	54	\$	8,949.65	\$	11,209.82	
5.2.2.018	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZA	55	\$	-	\$	-	
5.2.2.019	GASTO POR REESTRUCTURACION		\$	1,067.98	\$	53,932.76	
5.2.2.021	OTROS GASTOS		\$	-	\$	1,164.94	
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO			\$	106,469.62	\$	166,602.62	
GASTOS FINANCIEROS							
5.2.3.001	GASTOS BANCARIOS	56	\$	10,065.86	\$	12,212.94	
5.2.3.002	GASTOS EN PERSONAS NATURALES		\$	4,635.72	\$	-	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			\$	14,701.58	\$	12,212.94	
GASTOS NO DEDUCIBLES							
5.2.4	GASTOS NO DEDUCIBLES	57	\$	-	\$	4,074.16	
5.6.2.000	GASTOS NO DEDUCIBLES	58	\$	24,533.23	\$	-	
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES			\$	24,533.23	\$	4,074.16	
TOTAL GASTOS+GASTOS			\$	732,990.89	\$	1,008,942.84	
OTROS INGRESOS Y GASTOS							
7.1.1.001.002	ING. X Reversión VNR		\$	-3,962.36	\$	-	
7.1.1.001.003	ING. X Reversión Jubilación Pa		\$	-1,913.51	\$	-	
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS			\$	-11,875.87	\$	-	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			\$	14,899.92	\$	250,168.38	
15% Utilidades a Empleados			\$	2,234.99	\$	37,526.26	
25% Gasto impuesto a la Renta			\$	7,652.82	\$	51,118.37	
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA			\$	9,887.81	\$	88,644.63	
UTILIDAD ANTES DE INGRESOS/GASTOS DIFERIDOS			\$	5,012.11	\$	161,524.75	
Ingresos por Impuestos Diferidos			59	\$	2,175.76	\$	-
Gasto por Impuestos Diferidos			59	\$	-3,098.33	\$	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$	4,109.54	\$	161,524.75	


Tnlg. Sayuri Vega M.
Gerente General


Ing. Sandra Quinatoa S.
Contadora General

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

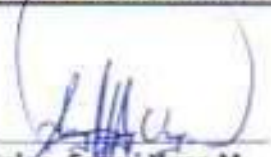
HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

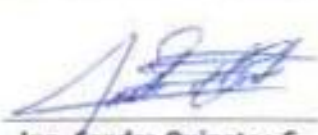
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ -6.824,98
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -14.198,43
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 754.325,63
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 739.901,95
Cobros procedentes de regalías, cuentas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	\$ 14.423,68
Clases de pagos	\$ -704.589,35
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ -498.992,57
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	\$ -
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -200.941,39
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	\$ -4.655,39
Intereses pagados	\$ -14.781,58
Impuestos a las ganancias pagados	\$ -7.832,82
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -41.600,81

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -10.420,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	\$ -
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ -10.420,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 17.793,45
Financiación por préstamos a largo plazo	\$ 16.319,34
Pagos de préstamos	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 1.473,91

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	\$ -
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -6.824,98
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 24.415,25
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 17.590,27

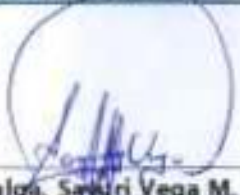

Tnlg. Saguri Vega M.
Gerente General


Ing. Sandra Quinatoa S.
Contadora General

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 13.977,35
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 1.985,09
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 15.912,22
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ -12.808,91
Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ -2.234,99
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 1.116,77
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ -30.160,87
Incremento(disminución) en cuentas por cobrar clientes	\$ 216,31
Incremento(disminución) en otras cuentas por cobrar	\$ 10.235,90
Incremento(disminución) en anticipos de proveedores	\$ 9.607,74
Incremento(disminución) en inventarios	\$ 77.099,44
Incremento(disminución) en otros activos	\$ -
Incremento(disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ -1.000,00
Incremento(disminución) en otras cuentas por pagar	\$ -54.887,84
Incremento(disminución) en beneficios empleados	\$ -37.320,95
Incremento(disminución) en anticipos de clientes	\$ -111,47
Incremento(disminución) en otros pasivos	\$ -
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ -14.198,43


Tnla. Sakiri Vega M.
Gerente General


Ing. Sandra Quinatoa S.
Contadora General

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DESCRIPCION DE LOS CAMBIOS	MAYOR DEBITO										MAYOR CREDITO										TOTAL
	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	ACTIVO	DEBITO	
ACTIVO																					
ACTIVO NO CORRIENTE																					
ACTIVO CORRIENTE																					
PASIVO																					
PASIVO NO CORRIENTE																					
PASIVO CORRIENTE																					
INGRESOS																					
EGRESOS																					
RENTAS																					
OTROS																					
TOTAL																					


Tniga. Sauri Vega M.
 Gerente General


Ing. Sandra Quinatoa S.
 Contadora General

ACCESCONT CÍA. LTDA.

FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA Calificación N° SCVS - RNAE -1113

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.

NOTA I

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

NOTA I

A. ENTIDAD QUE REPORTA

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.

HOSPILIFE MEDICAL CÍA LTDA. fue constituida el 04 de agosto de 2011 en la ciudad de Cuenca. Su actividad económica principal es diseñar, fabricar y comercializar paquetes y ropa quirúrgica de uso descartable, fabricados con materiales de alta calidad.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, en la parroquia de Baños en la Calle Av. 2 de Agosto S-N entre Vicente Melo.

**SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA**

Pág. 11



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

B. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros individuales adjuntos fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SC DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros publicada en el Registro Oficial N°94 del 23 de diciembre y Resolución en oficio No. SCVS-INMV-201-00060421-OC, emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada el 28 de diciembre de 2017.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su admisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios de la misma.

Bases de medición. - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, 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 el 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. El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor de uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en los niveles 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

Moneda funcional y de presentación. - Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD). Que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Uso de estimaciones y juicios. - Las preparaciones de los estados financieros de acuerdo con las NIIF PARA PYMES requieren que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA 249. 11



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias en relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables; la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho periodo.

C. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES QUE SE TIENEN QUE CONSIDERAR

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación deberán ser aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que se cambie la política.

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados. La Compañía debe reconocer inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se deberán reconocer inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía deberá dar de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconocerá como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento. Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Préstamos y Cuentas por cobrar. Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocerán al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizarán al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

Pág. 13

Pasivos financieros no derivados: La Compañía deberá reconocer inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros serán reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía dará de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasificará los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Deterioro

Activos financieros no derivados: Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía deberá considerar la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva.

Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La Compañía registrará provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Activos no financieros: El valor en libros de los activos deberán ser revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORIA

pág. 14

estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente deberán ser agrupados juntos en el grupo más pequeño que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Determinación del valor razonable

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación.

Préstamos y cuentas por cobrar: Los préstamos y las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, o por su descuento a tasas de interés de mercado, en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

Otros pasivos financieros: El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calculará sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Los montos registrados por los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Efectivo y equivalentes: Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.



Propiedades, muebles y equipos

Reconocimiento y medición: Son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;
- Cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas de restaurar el lugar donde estén ubicados; y los costos por préstamos capitalizados.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad y equipos se deberán determinar comparando los precios de venta con sus valores en libros, y deberán ser reconocidas en resultados.

Costos posteriores: Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación: La depreciación de los elementos de propiedad y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La Administración de la compañía decidirá si espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de Propiedad, Planta y Equipo, por lo tanto, decidirá si estimar o no valores residuales.

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

	<u>Vida Útil (hasta)</u>
Edificios	50 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	10 años
Equipo de Oficina	10 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales deben ser revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA pág. 16



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo. - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios post empleo: - Planes de beneficios definidos – jubilación patronal. - El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La obligación de la Compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determinará calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente; el cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costo de crédito unitario proyectado de acuerdo a la NIIF 19.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos.

Cuando tengan lugar mejoras a los beneficios del plan de jubilación patronal, la porción de mejora del beneficio que tiene relación con servicios pasados de los empleados será reconocida en resultados usando el método de línea recta durante el período promedio remanente para que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida que los empleados tengan derecho a la mejora de los beneficios de forma inmediata, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

Beneficios post – empleo: indemnizaciones por desahucio. - El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La obligación de la Compañía relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio es el monto de beneficio a futuro que los empleados han recibido a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos pasados; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocida de inmediato en resultados integrales.

Beneficios por terminación. - las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidos como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORIA página 17

Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación y c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar a una tasa antes de impuesto que refleja la valoración actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como un costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes; a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota, no se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

Capital social

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Bienes y servicios vendidos. - Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y neta de devoluciones, descuentos comerciales y de impuestos.

Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con la fiabilidad, y la Compañía no conserve para sí ninguna responsabilidad en la administración corriente de los bienes vendidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueden valorarse con fiabilidad.

Ingresos por arriendo de la propiedad de inversión. - Los ingresos por arriendo de propiedad son reconocidos como ingreso por el método de línea recta de acuerdo al plazo del contrato de arrendamiento.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA pag. 18

Ingresos por dividendos: - se reconocen una vez que se han establecido los derechos de los socios para recibir este pago.

Ingresos financieros: - son registrados sobre la base del tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros del reconocimiento inicial.

Clasificación de los Ingresos

Definición

L.R.T.I.	NIIF 15	SECCIÓN 23
Beneficio Económico en dinero, especies, servicios, cuantificable a través de un precio de venta	Beneficio Económico en dinero, especies, servicios, cuantificable a través de un precio de venta	Beneficio Económico en dinero, especies, servicios, cuantificable confiablemente

Reconocimiento de gastos

Los gastos deberán ser reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente y diferida. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Aplicación NIC 12 SECCIÓN 29 para PYMES

- **Objetivo de la LRTI:** Determinar el Impuesto a la Renta Causado Corriente, conforme lo establecido en este cuerpo normativo. Es el valor que recibe el Estado, de parte de los sujetos pasivos.
- **Objetivo de la NIC 12 o Sección 29:** La presentación contable del Impuesto a la Renta.

Alcance de esta Sección: - Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a la entidad que informa. 29.2 Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las

Pág. 19



Principal: Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal: Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Impuesto a la renta corriente. - Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen las siguientes tasas de Impuesto a la renta:

25% TODAS SOCIEDADES

28% + 3%

1 SOC INCUMPLE ANEXO ACCIONISTAS (FEBRERO)

2 SOC ACCIONISTAS PARAISO FISCAL + BENEFICIARIO EFECTIVO PN ECUADOR

2.1 ACCIONISTA PARAISO FISCAL 50% O MAS CAPITAL : 28% TODA BI

2.2 ACCIONISTA PARAISO FISCAL MENOS 50% CAPITAL : 28% PROPORCIONAL BI

15% - 10 %

1 SOC REINVERSIÓN DE UTILIDADES

1.1 EXPORTADORES

1.2 TURISMO RECEPTIVO

1.3 PRODUCTORES DE BIENES

1.4 PROGRAMAS PRIORITARIOS SENECYT

2 Z.E.D.E (ZONAS ESPECIALES DE DESARROLLO ECONÓMICO)

17% - 8 %

1 SOC REINVERSIÓN DE UTILIDADES

1.1 OTROS PROGRAMAS SENECYT

22% - 3 % (VENTAS HASTA \$ 300.00 USD)

1 MICROEMPRESA

2 PEQUEÑA EMPRESA (VENTAS HASTA \$ 1.000.000 USD)

3 EXPORTADOR (MANTENER o INCREMENTAR EMPLEO)

Impuesto a la renta diferido. - Es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad sujeta a impuestos, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

pág. 20

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que puedan ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

POLÍTICAS CONTABLES DE HOSPILE CÍA. LTDA.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES DE HOSPILE MEDICAL CÍA. LTDA.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están representadas por valores pendientes de cobro por la venta de servicios de Consultoría prestados a Instituciones Públicas y del sector privado, y, por préstamos realizados al personal.

En los dos casos se contabilizará en el momento que se realiza el compromiso. La recuperación de la cartera por venta de servicios al sector público y privado por lo general es de treinta a sesenta días.

EXISTENCIAS, MAQUINARIA Y EQUIPO.

La Empresa contabiliza como activos todos los bienes que superen los DOSCIENTOS DOLARES AMERICANOS, (\$200.00), todas las compras que se realicen por valores inferiores son cargados al gasto, sin embargo, se lleva un inventario de todo lo que es fungible.

La empresa mensualmente realiza la depreciación de su maquinaria y equipo por el método de línea recta. De ser el caso se contabilizará la existencia de activos revaluados.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES DE HOSPILE MEDICAL CÍA. LTDA.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están representadas por valores pendientes de cobro por la venta de servicios de Consultoría prestados a Instituciones Públicas y del sector privado, y, por préstamos realizados al personal.

En los dos casos se contabilizará en el momento que se realiza el compromiso. La recuperación de la cartera por venta de servicios al sector público y privado por lo general es de treinta a sesenta días.

EXISTENCIAS, MAQUINARIA Y EQUIPO.

La Empresa contabiliza como activos todos los bienes que superen los DOSCIENTOS DOLARES AMERICANOS, (\$200.00), todas las compras que se realicen por valores inferiores son cargados al gasto, sin embargo, se lleva un inventario de todo lo que es fungible.

La empresa mensualmente realiza la depreciación de su maquinaria y equipo por el método de línea recta. De ser el caso se contabilizará la existencia de activos revaluados.

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros son reconocidos en el momento que ocurren.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA pag. 21

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.

Se reconoce el impuesto a la renta y la participación de los trabajadores los mismos que son contabilizados en el pasivo corriente en el Estado de Situación Financiera.

BENEFICIOS A EMPLEADOS. - La empresa incluye las remuneraciones proporcionadas a los empleados por beneficios sociales establecidos en el Código de Trabajo, aplicando el método del devengo. La provisión para participación en las utilidades corresponde al 15% de las utilidades contables.

La provisión para jubilación patronal ha sido determinada en base a cálculos actuariales, en base al número de años de servicio de sus empleados.

IMPUESTO A LA RENTA. - Se calcula mediante la tarifa del impuesto a la renta que es del 25%.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de emisión de estos estados financieros del 2019 se tiene q considerar el reconocimiento del principio del devengado.

Reconocimiento: Principio del Devengado

L.R.T.I.	NIF 15	SECCION 25
Precio de venta del bien transferido	Identificación del contrato: asiento "Verbal o escrito"	Precio de Venta del bien transferido
Precio de venta del servicio prestado	Identificación de obligaciones de desempeño por "Separado"	Precio de venta del servicio prestado
Precio de venta de los activos usados por terceros: regalías, intereses, dividendos	Identificación del Precio de Venta para cada obligación del desempeño	Precio de venta de los activos usados por terceros (regalías, intereses, dividendos)
	Verificación del cumplimiento de las obligaciones de desempeño.	

Impuesto a la Renta: Deducciones

- No son deducibles los intereses pagados a partir de enero de 2020, por créditos otorgados entre septiembre y diciembre de 2019, cuya tasa de interés supere la tasa máxima referencial emitida por el Banco Central del Ecuador, por instituciones financieras nacionales o internacionales o entidades no financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador, cuyo capital haya sido o sea destinado para el pago de dividendos hasta el 31 de diciembre de 2019.
- Las personas naturales con ingresos netos superiores a US\$100,000 solo podrán deducir gastos personales por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas. (Gastos Personales 2020)
- Se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se cumplan las siguientes condiciones:

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA pág. 22

- a) Se refieran al personal que haya cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa, y,
- b) Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por empresas especializadas en administración de fondos autorizadas por la Ley de Mercado de Valores. (Aplica a partir del ejercicio fiscal 2021)

Nuevas deducciones para el Impuesto a la Renta periodo 2020

- Se añade como deducción adicional el 50% de los seguros de créditos contratados para la exportación.
- Se añade como deducción adicional el 100% adicional de costos y gastos de promoción y publicidad que se realicen dentro del programa "Plan Estratégico para el Desarrollo Deportivo".
- Los gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales serán deducibles hasta un 150% en total.

Régimen Impositivo para Microempresas

Impuesto a la Renta

Tarifa. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial.

Declaración y pago del impuesto. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial.

El Servicio de Rentas Internas establecerá los contribuyentes que deben actuar como agentes de retención (SRI emitirá resolución 30 días de vigencia del Reglamento)

Contribución Única y Temporal

Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Las sociedades pagarán esta contribución teniendo como referencia el total de ingresos gravados contenidos en la declaración del impuesto a la renta del ejercicio 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único.

En ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018. Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas a través de resolución de carácter general. El pago tardío de la contribución estará sujeto a cobro de los intereses que correspondan de conformidad con el Código Tributario.

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados en este Capítulo será sancionada con una multa equivalente a mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.500,00) por cada mes o fracción de mes de retraso en la presentación, multa que no excederá del cien por ciento (100%) de la contribución. La presentación tardía de la declaración se sancionará conforme lo dispuesto en el primer inciso del artículo 100 de la Ley de Régimen Tributario Interno. El pago de las referidas multas no exime a los sujetos pasivos del cumplimiento de la obligación tributaria.

HOSPILIFE
CÍA. LTDA.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

pág. 24

ACCESCONT CÍA. LTDA.

FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA Calificación N° SCVS - RNAE - 1113

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.

NOTA II NOTAS EPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

NOTA II NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (US DÓLARES)

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo está conformado por CAJA Y BANCOS y sus saldos son:

ACTIVO

1. CAJA

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1.1.1.001.001	Caja General	\$ 1.44	\$ 3.91
1.1.1.001.002	Cheques Postfechados	\$ 837.87	\$ -
	Total	\$ 839.31	\$ 3.91

2. BANCOS

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1.1.1.003.001	Pacifico	\$ 7.031.61	\$ 9.178.70
1.1.1.003.002	Guayaquil	\$ 9.719.35	\$ 15.232.64
	Total	\$ 16.750.96	\$ 24.411.34

3. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1.1.2.003.001	Provisión Cts. Incobrables	\$ -1.767.20	\$ -1.767.20
1.1.2.003.010	Provisión Ctas. Incobrables-2019	\$ -216.31	\$ -
	Total	\$ -1.983.51	\$ -1.767.20

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

página 25



4. ANTIPOS VARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo por Anticipos Varios es el siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1.1.2.008.002	Anticipo Proveedores	\$ -	\$ 5.270.70
1.1.2.008.003	Otros anticipos	\$ 125.65	\$ -
1.1.2.008.005	Anticipo Seguros	\$ 27.31	\$ -
	Total	\$ 152.96	\$ 5.270.70

5. INVENTARIO MATERIA PRIMA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, INVENTARIO MATERIA PRIMA presentó los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1.1.3.003.003	Inv. Materia Prima Directa	\$ 16.330.54	\$ 29.454.79
1.1.3.003.004	Inv. Materia Prima Indirecta	\$ 26.217.09	\$ 44.056.96
	Total	\$ 42.547.63	\$ 73.511.75

6. INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de INVENTARIOS EN PRODUCTOS EN PROCESO es el siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1.1.3.004.001	Inv. Producción en proceso	\$ 73.92	\$ 1.071.40
1.1.3.004.006	Costo Indirecto de fabricación	\$ 6.256.05	\$ 8.802.28
	Total	\$ 6.329.97	\$ 9.873.68

7. (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019, la reversión por VNR fue de \$9.962,36 y la nueva provisión fue de \$5.016,82, los saldos del período 2019 y 2018 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1.1.3.012.001	Provisión Valor Neto Realizaci	\$ -5.026.89	\$ -14.989.25
1.1.3.012.002	Provisión VNR 2019	\$ -5.016.82	\$ -
	Total	\$ -10.043.71	\$ -14.989.25

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

Pág. 26

B. DEPRECIABLES

Se refiere a la cuenta de **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, se representa como sigue:

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	COMPRA	VENTAS	BAJAS	SALDO FINAL
	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
122001001	Equipo de Computación	\$ 3.200,40	\$ -	\$ -	\$ 3.200,39	\$ 0,01
122002001	Muebles y Enseres	\$ 5.615,44	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.615,44
122004001	Vehículos	\$ 20.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20.000,00
122005001	Edificios	\$ 165.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 165.000,00
122006001	Maquinaria	\$ 22.521,53	\$ 10.420,00	\$ -	\$ -	\$ 32.941,53
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPVE		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
122001002	Depreciación de Equipo de Computación	\$ -3.200,39	\$ -	\$ -	\$ 3.200,39	\$ -
122002002	Depreciación de Muebles y Enseres	\$ -1.932,84	\$ -	\$ -	\$ -545,52	\$ -2.478,36
122004002	Depreciación de Vehículos	\$ -3.999,96	\$ -	\$ -	\$ -3.999,96	\$ -7.999,92
122005002	Depreciación de Edificios	\$ -10.312,50	\$ -	\$ -	\$ -8.250,00	\$ -18.562,50
122006002	Depreciación de Maquinaria	\$ -8.427,41	\$ -	\$ -	\$ -3.116,74	\$ -11.544,15
	TOTAL	\$ 188.899,33	\$ 10.420,00	\$ -	\$ -8.511,54	\$ 188.807,79

9. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se realizan los Activos por Impuestos diferidos, de acuerdo a las provisiones Estudio Actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio; y también el activo por impuesto diferido de la provisión del año por Valor Neto de Realización.

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1.2.8.001.001	Activo x Imp. Difer. Jubilacio	\$ 1.630,73	\$ 1.426,23
1.2.8.001.002	Activo x Imp. Difer. Desahuci	\$ 1.184,95	\$ 925,14
1.2.8.001.003	Activo x Imp. Difer. VNR INV-2018	\$ 1.256,71	\$ 3.747,31
1.2.8.001.004	Activo x Imp. Difer. VNR-2019	\$ 1.103,70	\$ -
	Total	\$ 5.176,09	\$ 6.098,68

PASIVO

10. OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.1.1.003.001	Anticipo de Clientes	\$ -	\$ -1,05
2.1.1.003.002	Prestamos de Terceros	\$ -	\$ -110,42
2.1.1.003.004	Prestamos de Accionistas	\$ -	\$ -
2.1.1.003.004.003	Vega Mora Sayury		\$ -36.116,40
2.1.1.003.004.004	Miranda Portilla Yamile		\$ -15.374,20
2.1.1.003.005	Tarjeta de Crédito Banco Guaya	\$ -2.201,85	\$ -
	Total	\$ -2.201,85	\$ -51.602,07

23

11. RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.1.1.005.001	Impuesto renta retenido (compras)	\$ -763.41	\$ -776.27
2.1.1.005.005	Retención IVA (compras)	\$ -611.82	\$ -823.28
	Total	\$ -1.375.23	\$ -1.599.55

12. POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS

Las provisiones para cargas sociales, corresponden al décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones establecidas por el Código de Trabajo.

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.1.1.006.001	Sueldos por Pagar Prod	\$ -4.306.59	\$ -3.555.76
2.1.1.006.002	Sueldo por Pagar Ad	\$ -3.923.21	\$ -2.308.91
2.1.1.006.003	Decimo Tercer Sueldo	\$ -494.45	\$ -476.20
2.1.1.006.004	Decimo Cuarto Sueldo	\$ -1.798.17	\$ -1.472.16
2.1.1.006.005	Vacaciones por Pagar	\$ -4.452.16	\$ -3.152.76
2.1.1.006.007	Valores a Liquidar (personal)	\$ -953.10	\$ -943.20
2.1.1.006.008	Sueldo por Pagar Ventas	\$ -	\$ -1.134.67
2.1.1.006.009	Retencion Judicial Empleados	\$ -	\$ -102.30
2.1.1.006.011	Valores a Liquidar (personalDes)	\$ -146.49	\$ -
	Total	\$ -16.074.17	\$ -13.145.96

13. CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.1.1.007.001	IESS por Pagar	\$ -1.939.21	\$ -1.803.29
2.1.1.007.002	Fondo de Reserva x Pagar	\$ -126.54	\$ -82.74
2.1.1.007.003	Prestamos Quirografarios	\$ -437.15	\$ -476.50
2.1.1.007.004	Prestamos Hipotecario	\$ -	\$ -317.81
	Total	\$ -2.502.90	\$ -2.680.34

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

Principal: Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal: Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)

074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

14. CXP PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta CXP PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS, presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.1.1.015.001	Exp. Acc. Vega Mora Sayuri c/p	\$ -6.702.65	\$ -
2.1.1.015.002	Exp. Acc. Miranda Portilla Yam	\$ -2.781.02	\$ -
	Total	\$ -9.483.67	\$ -

15. BANCOS

La cuenta BANCOS hace referencia a DOCUMENTOS BANCARIOS POR PAGAR, y presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.1.2.1.001	Guayaquil Prestamo c/p	\$ -6.415.60	\$ -28.699.89
2.1.2.1.002	Guayaquil Prestamo Hipotecario	\$ -16.181.36	\$ -
2.1.2.1.003	Guayaquil Prestamo pago I.Renta	\$ -10.416.69	\$ -
	Total	\$ -33.013.65	\$ -28.699.89

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuenta de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.2.1.003.001	Prestamos Bancarios Locales l/p Bco. Guayaquil	\$ -	\$ -6.415.60
2.2.1.003.002	Prestamo bancario L/P Hipotecario Guayaquil	\$ -33.129.16	\$ -49.310.52
	Total	\$ -33.129.16	\$ -55.726.12

17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Bonificación por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código del 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.

El estudio actuarial fue realizado por la empresa LOGARITMO CÍA. LTDA. La tasa de descuento promedio es

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORIA pag. 29

equivalente al 6,21%, misma que resulta de ponderar geométricamente las tasas de interés de los Bonos Corporativos de Alta Calidad del Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2019 Y 2018, las provisiones por Beneficios a Empleados, se presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.2.1.010.001	Prov. Jubilacion Patronal a partir del 2018	\$ -6.821.67	\$ -5.704.90
2.2.1.010.003	Prov. Desahucios a partir del 2018	\$ -4.919.09	\$ -3.700.54
	Total	\$ -11.740.76	\$ -9.405.44

18. CXP PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de CP PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P, se presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.2.1.012.001	Cxp. Acc. Vega Mora Sayury l/p	\$ -24.270.96	\$ -
2.2.1.012.002	Cxp. Acc. Miranda Portilla Yamile l/p	\$ -10.331.78	\$ -
	Total	\$ -34.602.74	\$ -

19. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018, presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
2.3.2.001	Pasivo Imp.Difer. Prov. Desahu	\$ -	\$ -925.14
2.3.2.002	Pasivo Imp.Difer. Prov. Jubila	\$ -	\$ -1.426.23
2.3.2.003	Pasivo Imp.Difer. Prov.VNR	\$ -	\$ -3.747.31
	Total	\$ -	\$ -6.098.68

PATRIMONIO

20. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la cuenta de CAPITAL se presenta de la siguiente manera

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
3.1.1.001.003	Cap. Vega Mora Sayury	\$ -280.00	\$ -280.00
3.1.1.001.004	Cap. Miranda Portilla Ines Yamile	\$ -120.00	\$ -120.00
	Total	\$ -400.00	\$ -400.00

21. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta RESERVAS se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
3.1.1.003.002	Reserva de Capital 2014	\$ -104.30	\$ -104.30
3.1.1.003.003	Reserva de Capital 2015	\$ -2.180.46	\$ -2.180.46
3.1.1.003.004	Reserva de Capital 2016	\$ -11.859.72	\$ -11.859.72
3.1.1.003.005	Reserva de Capital 2017	\$ -14.547.96	\$ -14.547.96
3.1.1.003.006	Reserva de Capital 2018	\$ -24.228.71	\$ -
	Total	\$ -52.921.15	\$ -28.692.44

22. RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta RESULTADOS se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
3.1.1.004.001.002	Utilidad - 2016	\$ -28.731.58	\$ -4.731.46
3.1.1.004.001.004	Utilidad - 2017	\$ -58.191.81	\$ -28.731.58
3.1.1.004.001.005	Utilidad - 2018	\$ -140.394.37	\$ -58.181.81
	Total	\$ -227.317.76	\$ -91.644.85

23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta OTROS RESULTADOS INTEGRALES se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
3.1.1.005.008	Otros Resultados Integrales Jubilación Patronal	\$ -73.72	\$ -
3.1.1.005.009	Otros Resultados Integrales Desahucio	\$ -32.99	\$ -
3.1.1.005.010	Otros Resultados Integrales JP-2018	\$ -947.85	\$ -
3.1.1.005.011	Otros Resultados Integrales Osah-2018	\$ -795.77	\$ -
3.1.1.005.012	Otros Resultados Integrales VNR-2018	\$ -1.256.71	\$ -
	Total	\$ -3.107.04	\$ -

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORIA

pág. 31



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misito>

INGRESOS

24 VENTAS 0%

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las VENTAS 12%, se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
4.1.1.001.004	Ventas 12% Otros	\$ -240.00	\$ -357.14
4.1.1.001.005	Ventas 12% Hospilife	\$ -732.657.36	\$ -1.217.468.18
4.1.1.001.007	Ventas 12% Materia Prima	\$ -55.20	\$ -54.48
4.1.1.001.011	Devolucion en Ventas 12%	\$ 408.00	\$ 11.590.00
	Total	\$ -732.544.56	\$ -1.206.289.80

25 GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVO

Al 31 de diciembre de 2018, se presentó los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
4.1.2.008.002	Reversión Prov. Desahucio	\$ -	\$ -2.347.06
4.1.2.008.003	Reversión Prov. Indemnizaciones	\$ -	\$ -9.388.25
	Total	\$ -	\$ -11.735.31

26 OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019, OTROS INGRESOS, tiene los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
4.1.2.011.001	Ing por cheques no cobrados	\$ -197.50	\$ -
4.1.2.011.002	Otros Ingresos (Descuento empleados)	\$ -657.82	\$ -
4.1.2.011.003	Ing. x Facturas no pagadas	\$ -1.615.06	\$ -
4.1.2.011.004	Ing. Otros Conceptos	\$ -1.000.00	\$ -
	Total	\$ -3.470.38	\$ -

COSTOS

27. DESCUENTO DE DEVOLUCIONES TRANSPORTE COMERCIALIZACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.002.002	Descuento en Compras 12%	\$ -	\$ -216.13
5.1.1.002.003	Devolucion en Compras 12%	\$ -	\$ -159.77
5.1.1.002.008	Descuento en Transporte	\$ -141.07	\$ -
5.1.1.002.009	Descuento en Seguros	\$ -1.691.62	\$ -
5.1.1.002.010	Descuento en Suministros	\$ -290.56	\$ -
5.1.1.002.011	Descuentos en inventarios	\$ -36.80	\$ -
	Total	\$ -2.160.05	\$ -375.90

28. TRANSPORTE COMPRAS DE PRODUCCIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, TRANSPORTE COMPRAS DE PRODUCCIÓN, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.005.006	Transporte en Compras	\$ 180.00	\$ 24.00
5.1.1.005.007	Otro en Compras (Producción)	\$ -	\$ 22.75
	Total	\$ 180.00	\$ 46.75

29. MATERIA PRIMA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.007.001	Costo Materia Prima Directa	\$ 145.670.62	\$ 274.333.25
5.1.1.007.002	Costo Materia Prima Indirecta	\$ 53.573.93	\$ 91.910.21
5.1.1.007.003	Costos Indirectos de Fabricaci	\$ 16.212.83	\$ 27.406.18
	Total	\$ 215.457.38	\$ 393.649.64

30. MANO DE OBRA DIRECTA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, tiene los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.008.001	Sueldos (Prod Directa)	\$ 26.410.73	\$ 21.256.52
5.1.1.008.002	Horas Extras 50% (Prod Directa)	\$ 128.90	\$ 311.65
5.1.1.008.003	Horas Extras 100% (Prod Directa)	\$ 55.67	\$ 1.131.50
5.1.1.008.005	Descuentos (Prod Directa)	\$ -	\$ -761.48
	Total	\$ 26.595.30	\$ 21.938.19

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

pág. 33

31. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluidos fondos de reserva)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.009.001	IESS Aporte patronal 12.15% (Prod Directa)	\$ 3.236.29	\$ 2.715.92
5.1.1.009.002	Fondo de Reserva (Prod Directa)	\$ 1.735.37	\$ 1.788.37
	Total	\$ 4.971.66	\$ 4.504.29

32. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.010.001	Decimo Tercer Sueldo (Prod Directa)	\$ 2.257.57	\$ 1.882.80
5.1.1.010.002	Decimo Cuarto Sueldo (Prod Directa)	\$ 2.106.88	\$ 1.885.28
5.1.1.010.003	Vacaciones (Prod Directa)	\$ 1.128.75	\$ 941.41
5.1.1.010.005	Bonificación 25% (Prod Directa)	\$ 642.42	\$ 201.46
5.1.1.010.006	Bonos no Aportables (Prod Directa)	\$ 2.500.00	\$ -
5.1.1.010.008	Jubilación Patronal No Deducible (Prod Directa)	\$ 1.294.14	\$ 1.761.88
5.1.1.010.009	Desahucio No Deducible (Prod Directa)	\$ 353.84	\$ 471.62
	Total	\$ 10.283.60	\$ 7.144.45

33. MANO DE OBRA DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.011.002	Sueldo Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ 6.832.80
5.1.1.011.003	Suplementarias 50% Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ 71.65
5.1.1.011.004	Extras 100% Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ 300.67
5.1.1.011.007	Descuento Personal Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ -767.21
5.1.1.011.010	Decimo Tercero Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ 530.19
5.1.1.011.011	Decimo Cuarto Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ 493.22
5.1.1.011.012	Vacaciones Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ 265.10
5.1.1.011.013	Bonificación Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ 119.34
5.1.1.011.014	Aporte Patronal Mano de Obra Corto Plazo	\$ -	\$ 866.91
	Total	\$ -	\$ 8.712.67

34. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS

Al 31 de diciembre de 2019 Y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.012.001	Honorarios Profesionales (Prod Directa)	\$ 4.200.00	\$ 2.550.00
5.1.1.012.002	Hon. Profes. no Deducibles (Pro	\$ -	\$ -
5.1.1.012.003	Costureras (Prod Directa)	\$ 81.458.44	\$ 191.673.28
Total		\$ 85.658.44	\$ 194.223.28

35. (+) MANO DE OBRA INDIRECTA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.015.001	Sueldos (Prod Indirecta)	\$ 32.335.99	\$ 26.924.92
5.1.1.015.002	Horas Extras 50% (Prod Indirecta)	\$ 614.41	\$ 359.13
5.1.1.015.003	Horas Extras 100% (Prod Indirecta)	\$ 174.27	\$ 177.68
5.1.1.015.005	Bono de Produccion (Prod Indirecta)	\$ -	\$ 453.34
Total		\$ 33.124.67	\$ 27.915.07

36. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos fondos de reserva)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.016.001	IESS Aporte patronal 12.15% (Prod Indirecta)	\$ 4.035.87	\$ 3.675.36
5.1.1.016.002	Fondo de Reserva (Prod Indirecta)	\$ 2.209.52	\$ 1.169.13
5.1.1.016.004	Decimo Tercer Sueldo (Prod Indirecta)	\$ 2.853.78	\$ 2.122.12
5.1.1.016.005	Decimo Cuarto Sueldo (Prod Indirecta)	\$ 1.794.91	\$ 1.237.46
5.1.1.016.006	Vacaciones (Prod Indirecta)	\$ 1.426.92	\$ 977.08
5.1.1.016.008	Gasto Bono Aportable (Prod Indirecta)	\$ -	\$ 887.60
5.1.1.016.009	Jubilación Patronal No Deducible (Prod Indirecta)	\$ 449.90	\$ 1.033.18
5.1.1.016.010	Desahucio No Deducible (Prod Indirecta)	\$ 274.12	\$ 397.44
Total		\$ 13.045.02	\$ 11.499.37

37. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.017.006	Ajuste XIV Sueldo Cambio SBasico (Prod Ind)	\$ 13.97	\$ -
5.1.1.017.014	Indemnización Desp Intempestivo (Prod Indirecta)	\$ 1.400.25	\$ -
5.1.1.017.015	Desahucios (Prod Indirecta)	\$ 121.68	\$ -
Total		\$ 1.535.90	\$ -

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA pag. 33

38. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.018.001	Honorarios Profesionales (Prod Indirecta)	\$ 953.50	\$ 125.00
5.1.1.018.003	Costureras (Prod Indirecta)	\$ 6.600.00	\$ 3.600.00
	Total	\$ 7.553.50	\$ 3.725.00

39. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.021.001	Esterelizacion Ind Quimicos	\$ 255.03	\$ 390.86
5.1.1.021.002	Esterelizacion	\$ 52.733.17	\$ 92.821.54
5.1.1.021.003	Arriendo (prod)	\$ 16.654.13	\$ 12.795.24
5.1.1.021.004	Luz (Prod)	\$ 2.569.27	\$ 1.872.99
5.1.1.021.005	Caja Chica (prod)	\$ -	\$ 577.59
5.1.1.021.007	Mant. de Maquinaria(Prod)	\$ -	\$ 1.169.71
5.1.1.021.008	Servicio de Bar (Prod)	\$ 266.36	\$ 552.21
5.1.1.021.010	Transporte interno (prod)	\$ -	\$ 30.30
5.1.1.021.011	Hon.Prof.Manten Esterel. (Prod)	\$ 1.035.00	\$ 1.422.00
5.1.1.021.012	Luz taza de parques y basura (Prod)	\$ 435.49	\$ -
5.1.1.021.12	Control de Plagas (Prod)	\$ 900.00	\$ 543.00
5.1.1.021.13	Muestra Laboratorios (Prod)	\$ 3.465.00	\$ -
	Total	\$ 78.313.45	\$ 112.175.44

40. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.027.001	Bienes Para Uso de (Prod.)	\$ -	\$ 192.69
5.1.1.027.002	Mantenimiento Vehiculos (Prod)	\$ 2.258.68	\$ 1.549.93
5.1.1.027.003	Mantenimiento Maquin (Prod.)	\$ 1.913.77	\$ -
	Total	\$ 4.172.45	\$ 1.742.62

41. SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.1.1.028.001	Repuestos Maquinaria (Prod.)	\$ 3.139.62	\$ -
5.1.1.028.002	Repuestos Vehiculos (Prod.)	\$ 2.463.27	\$ -
	Total	\$ 5.602.89	\$ -

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

pág. 36

42 SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.1.001.001	Sueldos (Ventas)	\$ 5.890.57	\$ 4.692.62
5.2.1.001.002	Horas Extras 50% (Ventas)	\$ 15.00	\$ 8.33
5.2.1.001.003	Horas Extras 100% (Ventas)	\$ 6.003.94	\$ 43.33
5.2.1.001.005	Comisiones Rol (Ventas)	\$ -	\$ 11.777.26
5.2.1.001.006	Gros. Movilidad Ventas	\$ 900.00	\$ -
	Total	\$ 12.809.51	\$ 16.521.54

43 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos fondos de reservas)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.1.002.001	IESS Aporte patronal 12.15% (Ventas)	\$ 1.556.35	\$ 2.018.38
5.2.1.002.002	Fondo de Reserva (Ventas)	\$ 868.04	\$ 1.383.82
	Total	\$ 2.424.39	\$ 3.402.20

44 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.1.003.001	Decimo Tercer Sueldo (Ventas)	\$ 1.067.47	\$ 1.384.36
5.2.1.003.002	Decimo Cuarto Sueldo (Ventas)	\$ 293.28	\$ 395.83
5.2.1.003.003	Vacaciones (Ventas)	\$ 533.72	\$ 692.19
5.2.1.003.005	Movilidad en Ventas	\$ -	\$ -
5.2.1.003.008	Gto. Jubilación Patronal no Ded.	\$ -	\$ 1.260.36
5.2.1.003.009	Gto. Desahucio no Deducible (	\$ -	\$ 1.137.89
	Total	\$ 1.894.47	\$ 4.870.63

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

página 31

45. GASTOS POR OPERACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.1.009.004	Publicidad y Propaganda (Ventas)	\$ 7.127.02	\$ -
5.2.1.009.007	Servicios de transporte y fletes (Ventas)	\$ 6.633.51	\$ 15.723.30
5.2.1.009.009	Combustibles (Ventas)	\$ 551.53	\$ 750.28
5.2.1.009.014	Envío Y Encomiendas (Ventas)	\$ 55.44	\$ 20.78
5.2.1.009.12	Transportes envíos de encomien	\$ 5.00	\$ -
	Total	\$ 14.372.50	\$ 16.494.36

46. GASTOS POR VIAJES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.1.010.001	Pasajes Aéreos y Terrestres (Ventas)	\$ 128.05	\$ 375.75
5.2.1.010.003	Vaticos (Ventas)	\$ 574.79	\$ 21.27
5.2.1.010.004	Movilizaciones y Transporte (Ventas)	\$ -	\$ -
	Total	\$ 702.84	\$ 397.02

47. SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.001.001	Sueldos (Ad)	\$ 48.125.92	\$ 30.291.48
5.2.2.001.006	Gto. Bono Aportable (Ad)	\$ 1.000.00	\$ -
5.2.2.001.007	Gto. Comisiones (Ad)	\$ 306.03	\$ -
5.2.1.001.005	Comisiones Rol (Ventas)	\$ -	\$ 11.777.26
	Total	\$ 49.431.95	\$ 30.291.48

48. APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos fondos de reserva)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.002.001	IESS Aporte patronal 12.15% (Ad)	\$ 6.005.93	\$ 4.199.56
5.2.2.002.002	Fondo de Reserva (Ad)	\$ 4.117.71	\$ 2.879.20
	Total	\$ 10.123.64	\$ 7.078.76

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORIA

pág. 38



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

49. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.003.001	Decimo Tercer Sueldo (Ad)	\$ 425.52	\$ -
5.2.2.003.002	Decimo Cuarto Sueldo (Ad)	\$ 196.98	\$ -
5.2.2.003.003	Vacaciones (Ad)	\$ 212.73	\$ -
5.2.2.003.005	Gasto en Bono Aportable (Ad)	\$ -	\$ 3.039.11
5.2.2.003.006	Ajuste XIV Sueldo Cambio SBásico(Ad)	\$ 3.33	\$ -
5.2.2.003.006	Gto. Jubilación Patronal no Ded	\$ -	\$ 1.649.48
5.2.2.003.007	Gto. Desahucio no Deducible (Ad)	\$ -	\$ 1.693.59
5.2.2.003.008	Jubilación Patronal No Deducible (Ad)	\$ 1.359.96	\$ -
5.2.2.003.009	Desahucio No Deducible (Ad)	\$ 1.141.03	\$ -
	Total	\$ 3.339.55	\$ 6.382.18

50. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.005.001	Honorarios Profesionales (Ad)	\$ 10.729.04	\$ 6.785.07
5.2.2.005.002	Honorarios de Consultoría (Ad)	\$ 4.800.00	\$ 5.100.00
5.2.2.005.003	Notarios (Ad)	\$ 54.44	\$ -
	Total	\$ 15.583.48	\$ 11.885.07

51. AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.008.001	Luz Eléctrica (Ad)	\$ -	\$ 209.92
5.2.2.008.002	Agua Potables (Ad)	\$ 121.36	\$ 105.35
5.2.2.008.003	Telefonos (Ad)	\$ 213.35	\$ 26.44
5.2.2.008.005	Consumo Internet (Ad)	\$ 792.00	\$ 420.68
	Total	\$ 1.126.71	\$ 762.39

52. GASTOS POR OPERACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.009.001	Suministros y materiales papelería (Ad)	\$ 3.548.65	\$ 1.749.30
5.2.2.009.002	Repuestos (Ad)	\$ -	\$ 4.557.96
5.2.2.009.006	Material de Aseo y limpieza (Ad)	\$ 1.503.12	\$ 1.799.96
5.2.2.009.008	Seguros de Insedios, Vehículos	\$ 4.655.39	\$ 4.732.01
5.2.2.009.014	Trámites Matrículas (Ad)	\$ 228.04	\$ 352.20
	Total	\$ 9.935.20	\$ 13.191.43

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORIA pag. 29

53. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.011.001	Mantenimiento Edificios (Ad)	\$ 1.504.06	\$ 12.568.54
5.2.2.011.002	Mantenimiento y Repuestos Eq.	\$ 1.468.31	\$ 2.807.41
5.2.2.011.003	Mantenimiento Oficinas (Ad)	\$ 269.93	\$ 4.371.75
	Total	\$ 3.242.30	\$ 19.747.70

54. OTROS SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.014.003	Servicios prestados Fact Elec	\$ 508.52	\$ 631.38
5.2.2.014.007	Servicios de capacitación (Ad)	\$ 778.16	\$ 5.947.65
5.2.2.014.008	Servicio estudio Actuarial (Ad)	\$ 285.00	\$ -
5.2.2.014.009	Servicio Auditorías (Ad)	\$ 1.500.00	\$ -
	Total	\$ 3.071.68	\$ 6.579.03

55. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.2.015.002	Seguridad (Ad)	\$ 296.02	\$ 2.976.98
5.2.2.015.005	Suscripciones, cámaras y otros (Ad)	\$ 199.00	\$ 70.40
5.2.2.015.006	Publicaciones (Ad)	\$ -	\$ 1.412.48
5.2.2.015.007	Servicios de bar Agasajos Cump	\$ -	\$ 448.51
5.2.2.015.009	Impuestos Solca Supercias/Impuestos municipales (Ad)	\$ 628.67	\$ 3.923.23
5.2.2.015.010	Impuestos Municipales/Impuestos y contribuciones (Ad)	\$ 3.493.63	\$ 61.46
5.2.2.015.011	Hospedaje y hoteles (Ad)	\$ -	\$ 2.155.67
5.2.2.015.013	Agasajos (Ad)	\$ 1.628.78	\$ 136.50
5.2.2.015.014	Uniformes (Ad)	\$ 1.985.24	\$ 24.59
5.2.2.015.015	Programas de Salud/Otros Gastos (Ad)	\$ 718.29	\$ -
	Total	\$ 8.949.63	\$ 11.209.82

56. GASTOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.3.001.001	Intereses Financieros	\$ 9.435.46	\$ 11.268.12
5.2.3.001.002	Comisiones Financieras	\$ 629.99	\$ 899.22
5.2.3.001.006	Intereses de Sobregiros	\$ 0.41	\$ 45.60
	Total	\$ 10.065.86	\$ 12.212.94

57. GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles del año 2018 presentaban los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.2.4.001	Compras de bienes	\$ -	\$ 61.94
5.2.4.002	Combustibles y Lubricantes	\$ -	\$ 9.32
5.2.4.003	Gastos de Gestion	\$ -	\$ 20.48
5.2.4.004	Suministros Materiales y Repuestos	\$ -	\$ 75.73
5.2.4.005	Insatallacion y Organizacion	\$ -	\$ 99.60
5.2.4.006	Servicios Publicos	\$ -	\$ 2.335.63
5.2.4.007	Gastos de Caja Chica	\$ -	\$ 1.104.66
5.2.4.008	Comisiones Bancarias	\$ -	\$ 30.45
5.2.4.009	Suscripciones Multas etc	\$ -	\$ 336.35
	Total	\$ -	\$ 4.074.16

58. GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles del año 2019 presentaron los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
5.6.2.008.001	Gtos. no Deducibles Esterilizacion	\$ 1.505.08	\$ -
5.6.2.008.002	Gtos. no Deducibles teléfono	\$ 134.83	\$ -
5.6.2.008.003	Gtos. no Deducibles Donaciones	\$ 364.55	\$ -
5.6.2.008.004	Gtos. no Deducibles Capacitac	\$ 189.00	\$ -
5.6.2.008.005	Gtos. no Deducibles programa salud trabaj	\$ 4.13	\$ -
5.6.2.008.006	Gtos. no Ded. Manten Edifici	\$ 18.71	\$ -
5.6.2.008.007	Gtos. no Ded. Multas Importaciones	\$ 16.404.12	\$ -
5.6.2.008.008	Gtos. no Ded. Multas Fisco	\$ 295.96	\$ -
5.6.2.008.009	Gtos. no Ded. Mant. Vehiculos	\$ 115.85	\$ -
5.6.2.008.010	Gtos. no Ded. Cajas Chicas	\$ 461.12	\$ -
5.6.2.008.011	Gtos. no Ded. Costureras	\$ 2.850.00	\$ -
5.6.2.008.012	Gtos. no Ded. Predios	\$ 128.04	\$ -
5.6.2.008.013	Gtos. no Ded. Notas de Entrega	\$ 1.346.81	\$ -
5.6.2.008.015	Gtos. no Ded. Honorarios Profesionales	\$ 500.00	\$ -
5.6.2.008.016	Gtos. no Ded. Esterilizacion Ind Quimicos	\$ 215.03	\$ -
	Total	\$ 24.533.23	\$ -

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORIA

100% 41

INGRESOS/GASTOS DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Los gastos no deducibles del año 2019 presentaron los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
7.1.1.002.001	ING. X Impuesto Diferido Jubilación Patronal	\$ -682.88	\$ -
7.1.1.002.002	ING. X Impuesto Diferido Desahucio	\$ -389.18	\$ -
7.1.1.002.003	ING. X Impuesto Diferido VNR	\$ -1.103.70	\$ -
7.2.1.002.001	GASTO X Impuesto Diferido Jubilación Patronal	\$ 2.490.59	\$ -
7.2.1.002.001	GASTO X Impuesto Diferido Desahucio	\$ 478.38	\$ -
7.2.1.002.001	GASTO X Impuesto Diferido VNR	\$ 129.36	\$ -
	Total	\$ 922.57	\$ -

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

pág. 42

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El pago del anticipo de impuesto a la renta pasa a ser voluntario, el mismo que corresponde al 50% del impuesto causado menos las retenciones del año fiscal anterior.

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los empleados e impuesto a la renta anual por el período que terminó el 31 de diciembre de 2019, de la siguiente manera:

HOSPILIFE CÍA. LTDA.		
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
(Expresado en U.S. dólares)		
Utilidad Contable	\$	Base Legal
- 15% Participación Trabajadores	\$ -2.234,99	97-104 Código del Trabajo
- Dividendos exentos	\$ -	9 LRTI
- Otras Rentas exentas	\$ -	9 LRTI
- Otras Rentas exentas derivadas del COPCI	\$ -	9 LRTI
+ Gastos No deducibles locales (TEMPORARIOS)	\$ 9.889,81	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
+ Gastos No deducibles Permanentes	\$ 24.533,23	
+ Gastos No deducibles del exterior Permanentes	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
+ Gastos incurridos para generar Ingresos Exentos	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
+ Participación Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
- Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores Temporal	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
- Deducciones por Aplicación de Leyes Especiales	\$ -	10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Deducciones por el COPCI	\$ -	10-14 LRTI; 46 RALRTI
+ Ajuste Precios Transferencia	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
- Deducción Especial Incremento Neto de Empleos	\$ -	10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Deducción Especial por Personal con Discapacidad	\$ -	10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
+ Costos y gastos deducibles incurridos para generar Ingresos sujetos a	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
Impuesto a la Renta Único	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
- Recuperación por NIIF S activo por impuesto a la Renta Diferidos	\$ -9.962,36	10-14 LRTI; 28-1 RALRTI
- Recuperación por NIIF S activo por impuesto a la Renta Diferidos	\$ -2.430,96	
= Base Imponible para el Impuesto a la Renta	\$ 34.694,65	
Impuesto a la renta causado	\$ 7.632,82	
Impuesto a la Renta Corriente Fiscal	\$ 6.710,25	
Impuesto a la Renta Diferido	\$ 922,57	

Base Imponible para impuesto a la renta	\$ 34.694,65
Impuesto a la renta causado	\$ 7.632,82
Retenciones del año	\$ 5.064,59
Crédito Tributario Años Anteriores	\$ -
Anticipo pagado	\$ -
IMPUESTO A PAGAR	\$ 2.568,23

D. GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

Riesgo de Crédito

En lo referente al riesgo de crédito correspondiente a las cuentas por cobrar, es un riesgo limitado y cuya explicación viene dada por la naturaleza del proceso de cobranza. Este proceso contempla que la entrega de mercaderías o servicios prestados, sólo se realiza conforme a las condiciones aprobadas, que generalmente se otorga a clientes que cumplen el perfil crediticio adecuado, perfil identificado en la evaluación financiera que se realiza en forma individual.

La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de los deudores.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a políticas, los procedimientos y controles de gestión de riesgo.

Riesgo de Liquidez

Es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiamiento estables.

E. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 23 de marzo de 2020 (fecha de culminación de la auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 o que requieran ajustes o revelación.

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

Pág. 44



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

ACCESCONT CÍA. LTDA.

FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA Calificación N°SCVS - RNAE -1113

HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.

CARTA DE COMENTARIOS, SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Cuenca, 23 de marzo de 2020

A la Junta General de Accionistas de HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA.

De nuestras consideraciones:

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA. por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, consideramos su estructura de control interno, a efectos de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura del control interno conllevan a que la Administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la Administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

Una debilidad material de control interno es aquella en que el diseño o el funcionamiento de los elementos de la estructura del control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores e irregularidades, en cantidades que podrían ser significativas en relación a los estados financieros, puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente.

Nuestro estudio y evaluación de la estructura del control interno, efectuado con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe, no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de la Compañía, tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostró los hallazgos resumidos en el índice de este informe, los mismos que, aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que es necesario efectuar ciertas mejoras para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.

Este informe está dirigido para información y uso de la Junta General de los Socios de HOSPILIFE MEDICAL CÍA. LTDA. y antes de control que requieran esta información y no debe ser utilizado para otro propósito.



Ing. Com. CPA Enriqueta Sarmiento
ACCESCONT CÍA. LTDA.
GERENTE GENERAL
CALIFICACIÓN N° SCVS-RNAE-1113

ACCESCONT
Cuenca, Ecuador

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

349. 45

Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)

074060117 / 0984768511

 accescontauditoria@gmail.com

 <https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS, CONTABLES Y TRIBUTARIOS

Con fecha 18 de octubre de 2019, se emitió una carta de comentarios y recomendaciones para la empresa HOSPI LIFE MEDICAL CÍA. LTDA. acerca del control interno y sobre hallazgos encontrados en la Auditoría Preliminar por el periodo 2019.

A continuación, mencionaremos alguna de ellas, al igual que las recomendaciones emitidas para la Compañía.

Observaciones

- No existe firmas de responsabilidad en las conciliaciones bancarias, se pidió hacer constar las mismas

R// Observación Cumplida

- Se observó que no se está reversando los Activos por Impuestos Diferidos de Jubilación Patronal, Desahucio y Valor Neto de Realización, se pidió reversar los impuestos diferidos por las reversiones efectuadas.

R// Observación cumplida

- Se evidenció que existe un depósito de años anteriores el mismo que se encuentra en el pasivo, se pide contabilizar en la cuenta de ingresos gravados.

R// Observación cumplida

- Se solicitó hacer la liquidación de Impuestos al final de cada mes para que los Estados Financieros mensuales reflejes saldos reales.

R// Observación cumplida

- En la Auditoría preliminar, se observó que existía diferencias en cuanto a los gastos por Beneficios Sociales, se solicitó hacer las correcciones necesarias y reflejar el gasto real.

R// Observación cumplida

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>

RECOMENDACIONES

- Se recomienda que una vez efectuado el cálculo para el Valor Neto de Realización, no se reclasifique las cuentas ya que esto puede alterar el gasto de ventas y se tendría que hacer nuevamente un cálculo de VNR.
- Se recomienda reestructurar el plan de cuentas de los Costos de Ventas, ya que existen cuenta que no forman parte del mismo
- Se recomienda crear una cuenta de fondos de caja chica que debe ser manejado en el Pasivo, y establecer políticas contables sobre monto y manejo de las misma.

Ing. Com. CPA: Enrique Sarmiento
ACCESCONT CÍA. LTDA.
GERENTE GENERAL
CALIFICACIÓN N° SCVS-RNAE-1113

ACCESCONT
Quince Ecuador

SERVICIOS INTEGRALES DE CONSULTORÍA

pag. 47



Principal : Tomás Ordóñez 14-31 y Pío Bravo
Sucursal : Calle de la Mistela y Rafael Carpio
Abad (Sector Miraflores)



074060117 / 0984768511



accescontauditoria@gmail.com



<https://accescontauditoria.wixsite.com/misitio>