

SERVICIOS CLINICOS Y HOSPITALARIOS HOSPILOUCION CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 23 de noviembre del 2011.

El objeto social es: En general la compañía se dedicará a la compra, venta, Comercialización, distribución, arrendamiento, promoción, importación, exportación o maquilado de productos relacionados con la rama de la cosmetología y/o equipos médicos no invasivos o quirúrgicos.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, calles Manuela Sáenz N34-259 y Abelardo Moncayo.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

DE Declaración de cumplimiento

3. BASES PREPARACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes. Las emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la

República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos.

4. CLASIFICACIÓN DE

**SALDOS
CORRIENTES Y NO
CORRIENTES**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa, o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

6. GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de Servicios Clínicos y Hospitales HospiSolucion Cía Ltda están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

9

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha Servicios Clínicos y Hospitalarios Hospisolucion Cia Ltda no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, Servicios Clínicos y Hospitalarios Hospisolucion Cia Ltda, puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa Servicios Clínicos y Hospitalarios Hospisolucion Cia Ltda cuenta con una vasta experiencia en la venta de insumos y prestación de servicios de arrendamiento de equipos médicos. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con Servicios Clínicos y Hospitalarios Hospisolucion Cia Ltda, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos (o servicios) que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa cuenta con todos sus activos debidamente asegurados y en muchos de ellos cubren el lucro cesante por ciertas situaciones. Como todo negocio, Servicios Clínicos y Hospitalarios Hospisolucion Cia Ltda puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo País

La empresa Servicios Clínicos y Hospitalarios Hospisolucion Cia Ltda tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa Servicios Clínicos y Hospitalarios Hospisolución Cia Ltda mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

6.4. Riesgo de activos

Los activos fijos de infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de Servicios Clínicos y Hospitalarios Hospisolución Cia Ltda.

7. EFECTIVO
Y **AL** **EQUIVALENTES** **EFECTIVO**
La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS **COBRAR** **POR**
Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada período sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. INVENTARIOS
La empresa por ser una empresa de Servicios no cuenta con inventarios en sus balances.

10. PLANTA Y EQUIPO
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
10.1. Costo
Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

2

6

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda

11. PROVISIONES

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

10.2. Depreciación acumulada.

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

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

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

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

COMPOSICION DE SALDOS

ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.	12. CUENTAS POR PAGAR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.	14. RESERVA LEGAL La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.	15. INGRESOS FINANCIEROS Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.	16. GASTOS DE OPERACIÓN Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio	17. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados
--	---	---	--	--	---	--	---

7

1. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
CAJA	440.00	855.21
BANCOS	17,830.43	9,844.68
TOTAL	18,270.43	10,699.89

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

2. Cuentas por cobrar comerciales

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CARTERA VIGENTE	2018	2017
ENTRE 0 Y 60 DIAS	25,357.66	36,046.18
ENTRE 61 DIAS ADELANTE	133,768.85	23,932.07
TOTAL	159,126.51	59,978.25

3. Provisión Cuentas Incobrables

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	VALOR	
SALDO AL INICIO DEL AÑO	2,414.46	
(+) PROVISIÓN DEL PERÍODO	4,119.64	
(-) BAJA DE CARTERA	0.00	
Saldo al 31 de Diciembre 2018	6,534.10	

4. Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	2018	2017
IVA EN COMPRAS	13,578.51	
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO CORRIENTE	8,291.97	4528.95
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	95.78	1344.44
TOTAL CRÉDITO FISCAL	21,966.26	5,873.39

7. OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

	2018	2017
PROVEEDORES LOCALES	46,398.13	8,294.38
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	148,322.22	8,361.77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	46,478.28	33,098.27
TOTAL	241,192.63	58,668.03

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

6. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Gasto Depreciación	Saldo Final
EQUIPO DE COMPUTO	1,071.21			1,071.21	0.00
MUEBLES Y ENSERES,	1,437.01			918.55	518.46
EQUIPO DE OFICINA	5,000.00			3,915.07	1,084.93
EQUIPOS DE ARRIENDO	0.00	169,536.60		14,546.57	154,990.03
TOTAL	7,508.22			20,451.40	156,593.42

Año terminado 31 de diciembre del 2018

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
EQUIPO DE COMPUTO	1,071.21	1,071.21
MUEBLES Y ENSERES	1,437.01	1,437.01
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,000.00	5,000.00
EQUIPOS DE ARRIENDO	169,536.60	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-15657.89	-5,261.12
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	161,386.93	3,648.51

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

5. Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	1163.73	1.977.66
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	639.59	919.02
IESS POR PAGAR	594.16	432.02
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	9.594.15	29.062.48
TOTAL	11.991.63	32,391.18

8. IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
IVA POR PAGAR	24.476.20	10592.85
RETENCIONES POR PAGAR		1441.18
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	9.927.22	40647.87
TOTAL		

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% aplicada para la pequeña empresa.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

UTILIDAD CONTABLE	63,961.00
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	9,594.15
+ (+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	5,908.18
+ RENTA POR INGRESOS DIFERIDOS	4,793.51
= UTILIDAD GRAVABLE	65,068.54
= TOTAL IMPUESTO CAUSADO	14,315.08

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
BANCO GUAYAQUIL	13,062.85	0.00
BANCO INTERNACIONAL	29,843.64	0.00
TOTAL	42,906.49	0.00

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por un capital social que asciende a \$500,00 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 500 participaciones de 10 usd cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		2018		2017	
Saldo final	Patricio Coronel Aguirre	2,500.00	50%	2,500.00	50%
	Mayra Chamah Hercovich	2,500.00	50%		
		5,000.00	100%		

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF- PYMES que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$57195.67 USD

12. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden a \$44,439.64 USD

13. INGRESOS Y GASTOS

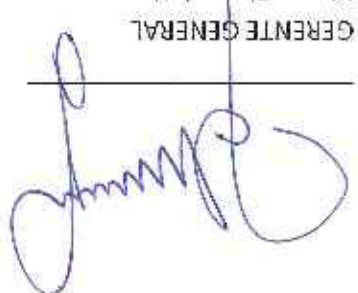
La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

14. EVENTOS SUBSECUENTES

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	815,716.59	434,542.21
COSTOS	588,451.30	139,046.14
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	130,708.31	917,26.13
OTROS GASTOS	32,595.98	100,20.07
UTILIDAD BRUTA	63,961.00	193,749.87

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 15 de marzo del 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 CONTADORA GENERAL
 Consuelo Largo M.
 C.I. 1714209408


 GERENTE GENERAL
 Mayer Chamah H.
 C.I. 1717233652