
IMPROCIA CIA. LTDA.
(Quito, República del Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018

(1) Entidad informante

IMPROCIA CIA LTDA con RUC 1792357888001 se constituyó en la ciudad de Portoviejo el 11 de octubre de 2011 y fue inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad el 26 de enero de 2012. Mediante Escritura Pública del 12 de febrero de 2015, el domicilio de la Compañía se trasladó al Distrito Metropolitano de Quito.

Su objetivo principal es la prestación de servicios médicos, elaboración de insumos médicos y alquiler de sus instalaciones. La Compañía tiene inmuebles en las ciudades de Manta, Portoviejo, Jipijapa y Chone (Manabí), así como también en la ciudad de Esmeraldas (Esmeraldas); la Compañía arrienda dichos inmuebles a empresas que prestan servicios médicos en dichas ciudades.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no cuenta con empleados.

(2) Base de preparación

- (a) *Declaración de cumplimiento*
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los estados financieros fueron aprobados por la Gerencia el 27 de marzo de 2019.

- (b) *Base de medición*
Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- (c) *Moneda funcional y de presentación*
Los estados financieros consolidados se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la cual es la moneda funcional de la Compañía.

(3) Administración de riesgos financieros

La Compañía está expuesta al riesgo de liquidez derivados del uso de instrumentos financieros.

Esta nota presenta información sobre la exposición de la Compañía a este riesgo, los objetivos, las políticas y los procesos para medir y administrar de la Compañía. Las revelaciones cuantitativas se incluyen en las notas a los estados financieros.

La Gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. La Gerencia es responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta la Compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites. Las políticas y los sistemas de administración de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. Por medio de capacitación y normas y procedimientos administrativos, la Compañía busca crear un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(4) Políticas contables más significativas

Las políticas contables detalladas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la Compañía en todos los periodos presentados en estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Al 31 de diciembre de		BANCOS
2018	2017	
77,996.62	49,291.35	

Activos financieros: Los activos financieros comprenden cuentas por cobrar, relacionadas y otras cuentas y documentos por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, pues se esperan recuperar en doce meses.

Servicios y otros pagos anticipados: Comprenden los beneficios futuros que se espera obtener por los montos anticipados a los proveedores de bienes y servicios, y que aún no se devengan

Propiedades y equipos:

Medición inicial al momento del reconocimiento: Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento (Modelo del costo): Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Costo:	Saldo al 01-01-2017	Adiciones	(-) Bajas	(-) Ajuste	(-) Reclasificaciones	Saldo al 31-12-2017	Adiciones	Saldo al 31-12-2018
Muebles y enseres	1,908	1,286	1,286			1,908	3,326	1,908
Equipos de computación	1,286	1,286	1,286			1,286	3,326	1,286
Vehículos	66,634	39,277	39,277			66,634	39,277	66,634
Total	69,828	42,869	42,869	1,286	66,634	113,511	75,425	75,425
Depreciación acumulada:								
	Saldo al 01-01-2017	Adiciones	(-) Bajas	(-) Ajuste	(-) Reclasificaciones	Saldo al 31-12-2017	Adiciones	Saldo al 31-12-2018
	701	191				892	1,083	1,083
	1,286	282	1,286			282	1,293	1,576
	20,608	14,505				699	10,419	11,118
	22,496	14,977	1,286			33,835	13,776	33,835
	480					480		480
	33,835					33,835		33,835
	1,873					1,873		1,873
	11,903					11,903		11,903
	47,332					47,332		47,332
	42,636					42,636		42,636
	61,649					61,649		61,649

Costo	Saldo al 01-01-2017	Edificios	Instalacio n mejoras	Construcc ion en	Adecuacio nes	Vehiculos	Total US\$
	1,128,418	6,086,334	286,900	13,000	159,149		7,673,801
(-) Bajas	40,000						40,000
Reclasificaciones							
Saldo al 31-12-2017	1,128,418	6,046,334	286,900		159,149	66,634	7,687,436
Adiciones					25,439		25,439
(-) Bajas					184,588		184,588
(-) Ventas	153,000						153,000
Saldo al 31-12-2018	975,418	6,046,334	286,900		66,634	7,375,285	
(-) Depreciación acumulada	Saldo al 01-01-2017	1,452,590					1,452,590
Adiciones		367,059					367,059
Reclasificaciones							
(-) Bajas	40,000						40,000
Saldo al 31-12-2017		1,779,649				33,835	1,813,484
Adiciones							351,721
Saldo al 31-12-2018		2,118,042				47,163	2,165,205
Saldo al 01-01-2017	1,128,418	4,633,744	286,900	13,000	159,149		6,221,211
Saldo al 31-12-2017	1,128,418	4,266,685	286,900		159,149	32,799	5,873,951
Saldo al 31-12-2018	975,418	3,928,292	286,900			19,471	5,210,081

En el mes de febrero de 2018, se vendió un terreno a la empresa Instituto del Riñón y Diálisis Durán Daldurán S.A., ubicado en el cantón Durán sector El Recreo Balsera.

La ambulancia se mantiene en arrendamiento operativo.
Se adquirió un vehículo TOYOTA PRIUS 4G AC 1.8 5P 4X2 TA HYBRID

Otros Pasivos no Corrientes:

	2018	2017
Clinica Manta	81,269	81,269
Clinica Portoviejo	38,266	38,266
Clinica Jipijapa	12,686	12,686
Clinica Chone	6,162	6,162
Terreno Manta	2,000	
	<u>140,383</u>	<u>138,383</u>

Al 31 de diciembre de

Corresponde a las garantías recibidas de clientes para el arrendamiento operativo de las clínicas propiedad de la Compañía ubicadas en la provincia de Manabí. En este año se arrendó un terreno y se recibió \$2000.00 de garantía del terreno.

Impuesto a la renta por Pagar:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 25%, para el presente período contable, sobre la base determinada en el Art. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

PATRIMONIO:

Capital social: Representan 555,636 participaciones emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. El 25 de abril, la Compañía incrementó la reserva legal el 5% de las utilidades del ejercicio económico 2017, por un valor US\$14,006.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los Socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

Lic. Adriana Vélez
Contador

Adriana Vélez