

IMPROCIA CIA. LTDA.
(Quito, República del Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

IMPROCIA CIA. LTDA.

(Quito, República del Ecuador)

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

(1) Entidad informante

IMPROCIA CIA. LTDA. (en adelante la “Compañía”, o la “Empresa”), con Registro Único de Contribuyentes (RUC) N° 1792357888001 es una compañía que fue incorporada conforme a las leyes del Ecuador, en la ciudad de Portoviejo el 26 de enero del 2012.

Mediante Escritura Pública del 12 de Febrero del 2015, el domicilio de la Compañía se trasladó al Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía tiene como objeto social 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, Chone y Bahía de Caráquez.

La Compañía arrienda dichos inmuebles a empresas que prestan servicios médicos en dichas ciudades.

La Compañía está bajo la supervisión de la Superintendencia de Compañías del Ecuador designada con el expediente No. 144432

(2) Base de preparación y presentación de estados financieros

(a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(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.

Estructura de la administración de riesgo

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

IMPROCIA CIA. LTDA.
(Quito, República del Ecuador)

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019
(En dólares estadounidenses)

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) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo considera como equivalentes de efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Bancos	(1) <u>696,037</u>	<u>77,997</u>
	<u>696,037</u>	<u>77,997</u>

(1) **Corresponde a los saldos conciliados en la cuenta corriente N°3516792504 de Banco Pichincha C.A.**

(5) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes son los derechos adquiridos por la empresa en el desarrollo de sus actividades, se componen de valores a recuperar por el arrendamiento de bienes inmuebles, que son reconocidas y registradas al monto facturado. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente, y al final de cada período sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva de incobrabilidad, se reconoce la estimación para cuentas incobrables.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Katherine Bravo Burgos	5.080	
Esmedial S.A.	177.056	209.843
(-) Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	5.182	3.360
	<u>176.954</u>	<u>206.483</u>

IMPROCIA CIA. LTDA.

(Quito, República del Ecuador)

Notas a los estados financieros**31 de diciembre de 2019**

(En dólares estadounidenses)

(6) Otras cuentas por cobrar

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Corporación Nacional Electricidad	4.003	4.003
Venta ambulancia (Esmedial)	40.000	
Venta terreno (Esmeraldas / Duran)	163.788	25.000
	<u>207.791</u>	<u>29.003</u>

- (7) **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. (US\$4.688)

(8) Activos por impuestos corrientes

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Crédito tributario por IVA	5,854	
Retenciones de IVA de clientes	295,375	294,877
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta, de clientes	83,052	91,261
	<u>384,281</u>	<u>386,138</u>

IMPROCIA CIA. LTDA.
(Quito, República del Ecuador)

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019
(En dólares estadounidenses)

(9) Propiedades y Equipos

	Equipo de Computación	Muebles y Enseres	Vehículos	Total US\$
Costo				
Saldo al 01-01-2018	3326	1908.35	39277	44511.14
Adiciones	924.14		29990	30914.14
Saldo al 31-12-2018	4250.14	1908.35	69,267	75,425
Adiciones				0
Saldo al 31-12-2019	4250.14	1908.35	69266.79	75425.28
(-) Depreciación acumulada				
Saldo al 01-01-2018	280.91	891.86	34534	35706
Adiciones	1293.69	190.8	23748	25232
Reclasificación			-47162	-47162
Saldo al 31-12-2018	1574.6	1082.66	11,120	13,777
Adiciones	1402.56	190.8	13,853	15,447
Saldo al 31-12-2019	2977.16	1273.46	24972.92	29223.54
Saldo al 31-12-2019	1272.98	634.89	44293.87	46201.74

(10) Cuentas y documentos por pagar: Comprenden el pago a proveedores locales de servicios vario por el valor de (US\$15.405). Las cuentas por pagar son reconocidas y registradas inicialmente por su valor neto razonable.

(11) Otras obligaciones corrientes

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Con la administración tributaria		
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	(1) 79,177	1.101
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		
Otros	440	440
		75
	192,836	124,435

(1) A continuación un detalle:

IMPROCIA CIA. LTDA.
(Quito, República del Ecuador)

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019
(En dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Contribución única y temporal 2020	1.298	
Retenciones de impuesto al valor agregado	1.552	600
Retenciones de impuesto a la renta	76.327	501
	79.177	1.101

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 y Art. 13 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

(12) Otros pasivos no corrientes:

Corresponde a las garantías recibidas de clientes para el arrendamiento operativo de las siguientes clínicas y terreno propiedad de la Compañía:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Clínica Manta	81,269	81,269
Clínica Portoviejo	38,266	38,266
Clínica Jipijapa	12,686	12,686
Clínica Chone	6,162	6,162
Terreno Manta	2,000	2,000
	140,383	140,383

(13) Partes relacionadas:

Resumen de saldos con partes relacionadas locales, que no tienen fecha de vencimiento definida y tampoco generan intereses:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<u>Cuentas y documentos por pagar no corrientes:</u>		
Socio mayoritario	865,000	1,015,000

IMPROCIA CIA. LTDA.

(Quito, República del Ecuador)

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

Socio minoritario	<u>800,000</u>	<u>899,000</u>
	<u>1,665,000</u>	<u>1,914,000</u>

(14) 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.

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. En el año 2019 se aprobó la distribución de dividendos del año 2010 por el valor de US\$621.267, mediante Acta de Junta General de Socios celebrada el 23 de diciembre.

Lic. Adriana Vélez
Contador
