



DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES DECONAUDI S.A.
Auditores Independientes & Consultores de Negocios

MEDICDIAL S. A.

**Estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019
e Informe de los Auditores Independientes**

MEDICDIAL S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambio en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8



DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES DECONAUDI S.A.

Auditores Independientes & Consultores de Negocios

Cdla. La Floresta II Mz 152 V14

Tel: 2491969

e-mail: deconaudi@hotmail.com

Guayaquil – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionista de
MEDICDIAL S. A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MEDICDIAL S. A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **MEDICDIAL S. A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **MEDICDIAL S. A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

De conformidad con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la obligación de presentar estados financieros auditados en el 2019, nace por la presentación de los estados financieros 2018 con activos superiores a quinientos mil de dólares. En cumplimiento con las normas internacionales de auditoría y aseguramiento NIIA, los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 se presentan comparativos con los estados financieros 2018. Los estados financieros 2018, no estuvieron sujetos a auditoría externa y no damos opinión sobre ellos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar

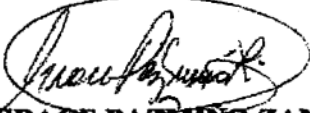
como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES S. A. DECONAUDI

SC- RNAE-2 No. 455

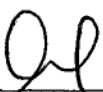
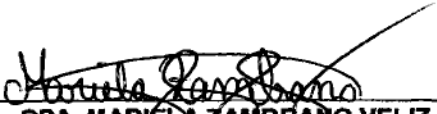

GRACE PAZMINO ZAMORA
Socio Responsable
REG. 24.137

Guayaquil, Febrero 28 del 2020

MEDICDIAL S. A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	5.641	11.964
Clientes y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	1.048.656	477.146
Inventarios (Nota 6)	18.656	518.397
Activos por impuestos corrientes (Nota 10)	26.437	53.263
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1.099.390</u>	<u>1.060.770</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Mobiliario y Equipos (Nota 7)	45.922	55.112
Otros Activos	224	224
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>46.146</u>	<u>55.336</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>1.145.536</u>	<u>1.116.106</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores y otras cuentas por pagar (Nota 8)	1.032.952	728.504
Beneficios sociales (Nota 9)	37.751	38.292
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 10)	20.422	7.724
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>1.091.125</u>	<u>774.520</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Pasivos a largo plazo	-	270.930
TOTAL PASIVOS	<u>1.091.125</u>	<u>1.045.450</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito (Nota 11)	800	800
Reserva legal (Nota 12)	10.895	10.895
Resultados acumulados	42.716	58.961
TOTAL PATRIMONIO	<u>54.411</u>	<u>70.656</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>1.145.536</u>	<u>1.116.106</u>

Ver notas a los estados financieros

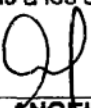

DRA. ANGELA PLUA SANTILLAN
GERENTE GENERAL
CPA. MARIELA ZAMBRANO VELIZ
CONTADORA GENERAL

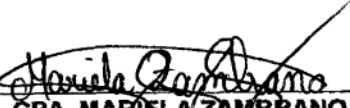
MEDICDIAL S. A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
INGRESOS POR SERVICIOS	3.186.553	2.682.365
GASTOS DE OPERACION:		
Costos de servicios, administrativos y ventas	<u>3.099.745</u>	<u>2.556.092</u>
RESULTADO ANTES DE 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>86.808</u>	<u>126.273</u>
15% Participación a trabajadores	13.021	10.405
Impuesto a la renta	<u>43.530</u>	<u>46.502</u>
TOTAL	<u>56.551</u>	<u>56.907</u>
RESULTADO INTEGRAL	<u>30.257</u>	<u>69.366</u>

Ver notas a los estados financieros


DRA. ANGELA PLUA SANTILLAN
GERENTE GENERAL


CPA. MARIELA ZAMBRANO VELIZ
CONTADORA GENERAL

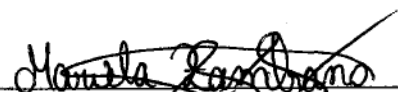
MEDICDIAL S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo a Diciembre 31 del 2017	800	10.895	5.643	17.338
Ajuste	-	-	(16.048)	(16.048)
Resultado integral	-	-	69.366	69.366
Saldo a Diciembre 31 del 2018	<u>800</u>	<u>10.895</u>	<u>58.961</u>	<u>70.656</u>
Impuesto a la renta	-	-	(46.502)	(46.502)
Resultado integral	-	-	30.257	30.257
Saldo a Diciembre 31 del 2019	<u>800</u>	<u>10.895</u>	<u>42.716</u>	<u>54.411</u>

Ver notas a los estados financieros

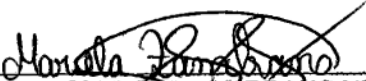

DRA. ANGELA PLUA SANTILLAN
GERENTE GENERAL


CPA. MARIELA ZAMBRANO VELIZ
CONTADORA GENERAL

MEDICDIAL S. A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	3.025.978	2.540.454
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.768.722)	(2.536.204)
Impuesto a la renta	(63.206)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>194.050</u>	<u>4.250</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	(2.769)	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Accionistas y compañías relacionadas	(197.604)	-
(DISMINUCIÓN) AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>(6.323)</u>	<u>4.250</u>
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>11.964</u>	<u>7.714</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>5.641</u>	<u>11.964</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	86.808	126.273
Depreciación de activos fijos	11.959	10.959
Participación a trabajadores	(13.021)	(10.405)
Impuesto a la renta	(43.530)	(46.502)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIONES:		
(Aumento) disminución:		
Cuentas por cobrar clientes	(160.575)	(141.911)
Otras cuentas por cobrar	(259.398)	(53.169)
Inventarios	499.741	(432.686)
Otros activos	-	9.753
Aumento (disminución):		
Cuentas por pagar	40.106	357.589
Otras cuentas por pagar	19.803	186.748
Pasivos acumulados	(541)	(2.399)
Impuestos por pagar	12.698	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>194.050</u>	<u>4.250</u>

Ver notas a los estados financieros


DRA. ANGELA PLUA SANTILLAN
GERENTE GENERAL
CPA. MARIELA ZAMBRANO VELIZ
CONTADORA GENERAL

MEDICDIAL S. A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Nota 1 – Información General

MEDICDIAL S. A. fue constituida el 28 de Octubre del 2011 en Guayaquil – Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Diciembre de ese mismo año. Su domicilio y actividad principal la realiza en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas y consiste en servicios de diálisis en general.

Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron autorizados por la Administración para su emisión en febrero 20 del 2020 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.2 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3 Moneda funcional.

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

2.5 Políticas contables significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2. 6 Efectivo

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

Instrumentos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando se convierte en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Los ingresos se realiza con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no genera intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Mobiliario y Equipos

Los activos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, si hubiere. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes y no considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Cuando el valor en libros de un activo excede a su valor recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las ganancias o pérdidas por la venta o retiro de activos se determinan como la diferencia entre los ingresos netos de la transacción y el valor en libros de los activos, son reconocidos en los resultados del año.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen

Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

El 24 de agosto 2018, se publicó el Reglamento a Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cuya aplicación en su mayoría es a partir el año 2018 (Suplemento Registro Oficial No. 312) que agrega a los Impuestos Diferidos Aceptados, las provisiones efectuadas para cubrir pagos por desahucio y jubilación patronal.

Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones. El importe reconocido como provisión, al final del periodo, debe considerar los riesgos y el grado de incertidumbres envueltas.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran en los resultados del periodo sobre la base del devengado.

Reconocimientos de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

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

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

Nota 3 – Estimaciones y Criterios Contables Significativos

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Nota 4 – Efectivo

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Caja	474	1.356
Bancos	5.167	10.608
TOTAL	<u>5.641</u>	<u>11.964</u>

Nota 5 – Clientes y otras cuentas por cobrar

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Clientes	376.148	215.573
Deudores varios	244.200	28.633
Compañías relacionadas:		
Rosse & Asociados S. A.	20.136	-
Dialdurán S. A.	25.235	25.235
Insunfro S. A.	150.156	137.329
Dra. Angela Plúa	148.021	9.771
Otros	22.296	22.296
Anticipo a proveedores	43.879	18.287
Empleados	3.779	2.879
Otras	14.806	17.143
TOTAL	<u>1.048.656</u>	<u>477.146</u>

Nota 6 – Inventarios

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Medicamentos e insumos	18.437	518.397
Suministros y materiales	219	-
TOTAL	<u>18.656</u>	<u>518.397</u>

Nota 7 – Mobiliario y Equipos

El movimiento durante el año fue como sigue:

	<u>12-31-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>12-31-19</u>
Maquinaria y equipos	51.367	-	51.367
Muebles y enseres	19.843	-	19.843
Equipo de computación	13.595	2.769	16.364
Vehículo	40.000	-	40.000
Sub-total	124.805	2.769	127.574
Depreciación acumulada	(69.693)	(11.959)	(81.652)
TOTAL	<u>55.112</u>	<u>(9.190)</u>	<u>45.922</u>

Nota 7 – Mobiliario y Equipos (Continuación)

	<u>12-31-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o reclasificaciones</u>	<u>12-31-18</u>
Maquinaria y equipos	51.367	-	-	51.367
Muebles y enseres	38.866	-	(19.023)	19.843
Equipo de computación	13.070	525	-	13.595
Vehículo	-	40.000	-	40.000
Sub-total	103.303	40.525	(19.023)	124.805
Depreciación acumulada	(49.365)	(10.959)	(9.369)	(69.693)
TOTAL	<u>53.938</u>	<u>29.566</u>	<u>(28.392)</u>	<u>55.112</u>

Nota 8 – Proveedores y otras cuentas por pagar

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Proveedores locales	929.316	526.244
Accionistas compañías relacionadas	60.013	178.440
IESS	6.674	5.442
Otras	36.949	18.378
TOTAL	<u>1.032.952</u>	<u>728.504</u>

Las cuentas por pagar accionista y compañías relacionadas representan préstamos sin fecha de vencimiento y no generan intereses.

Nota 9 – Beneficios sociales

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Beneficios sociales		
Décimo tercer y cuarto sueldo	13.427	13.339
Vacaciones	9.829	13.441
Fondo de reserva	1.474	1.107
15% Participación trabajadores	13.021	10.405
TOTAL	<u>37.751</u>	<u>38.292</u>

El movimiento de los beneficios sociales es como sigue:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Saldo al inicio del año	38.292	22.923
Provisiones	81.548	66.559
Pagos	(82.089)	(51.190)
Saldo al final del año	<u>37.751</u>	<u>38.292</u>

Nota 10 – Impuestos

	2.019	2.018
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta corriente	26.437	53.263
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto al Valor Agregado	-	2.918
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	11.890	3.159
Impuesto al Valor Agregado	8.532	1.647
TOTAL	20.422	7.724

La conciliación entre el resultado contable y el resultado gravable es como sigue:

	2.019	2.018
Resultado antes de impuesto a la renta	73.787	58.961
Partidas conciliatorias:		
Ingresos exentos		
Gastos no deducibles	100.332	127.047
Utilidad gravable	174.119	186.008
Tasa	25%	25%
Impuesto a la renta causado	43.530	46.502
Determinación del anticipo mínimo de impuesto a la renta	-	18.513
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo N° 210	-	-
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	18.513

Las declaraciones de impuesto a la renta hasta el año 2016, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha de este informe, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2017 al 2019, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Asuntos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental, Optimización de los Ingresos del Estado y Reactivación de la Economía.

Los aspectos más destacados se presentan a continuación:

- Los gastos relacionados con vehículos por avalúos que superan US 35,000 en la base de datos del SRI, serán considerados como no deducibles.
- Incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas. El uso de dinero en el exterior se considera como hecho generador y se considera exentos de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado emitidos por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se aplicará la tarifa general del 25% de impuesto a la renta para medianas y grandes empresas y del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes,

Nota 10 – Impuestos (Continuación)

constituyentes, beneficiarios o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición directa e indirecta y cuando la sociedad haya incumplido el deber de informar sobre la participación de sus accionistas APS en febrero de cada año. Las medianas empresas tienen trabajadores desde 50 hasta 199 y ventas de US\$ 1,000,001 hasta US\$ 5,000.000

- Las sociedades no considerarán en el cálculo del anticipo para el ejercicio 2018, en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales.
- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US 1 millón en el ejercicio 2018 pagaran una contribución única y temporal para los años 2020, 2021 y 2022 de 0.10 entre US 1 y 5 millones 0.15 entre US 5 y US 10 millones y del 0.20 si supera los US 10 millones. La contribución, en ningún caso, será superior al 25% del impuesto a la renta causado en ese año.

Nota 11 – Capital Suscrito

Está representado por 800 acciones ordinarias de \$1.00 de valor nominal unitario.

La composición accionaria es la siguiente:

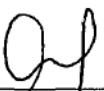
Nombres	Nacionalidad	N° de acciones			
		2.019	%	2.018	%
Plúa Pinargote Amanda Narcisa	Ecuatoriana	1	99.96	1	99.96
Santillán Rosa Blanca	Ecuatoriana	799	0.04	799	0.04
TOTAL		615.800	100.00	615.800	100.00

Nota 12 – Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Nota 13 – Eventos Posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


DRA. ANGELA PLUA SANTILLAN
GERENTE GENERAL


CPA. MARIELA ZAMBRANO VELIZ
CONTADORA GENERAL