

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía DMI CENTER INTEGRAL CIA LTDA se constituyó mediante escritura pública otorgada el cuatro de enero del dos mil doce, ante el Notario Vigésimo Séptimo del cantón Quito, doctor Fernando Polo Elmir, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el veinte y dos de febrero del dos mil doce; con un capital de cuatrocientos dólares.

La Junta General Extraordinaria de Socios, en sesión con carácter de universal, celebrada el trece de febrero de dos mil quince, resolvió aumentar el Capital Social, modificar el objeto social e introducir las consecuentes reformas al estatuto.

El domicilio legal de la Compañía es Pedro de Alfaro S9-590 y Alonso de Angulo, Quito-Ecuador.

El capital de la compañía es de veinte mil cuatrocientos (20.400) dólares de los Estados Unidos de América, dividido en veinte mil cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, de un dólar cada una.

Al 31 de diciembre de 2019, el número de trabajadores con los que la compañía cuenta son 6, los que trabajan en relación de dependencia, así como también de los órganos administrativos que fungen en el área de dirección, en el cual se encuentran exclusivamente el Presidente y Gerente de la empresa.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

**2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -**

El objeto social de la compañía es la promoción, ejecución y desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas directa o indirectamente con la salud, así como brindar el servicio como centro médico y prestar toda clase de servicios médicos o de salud en consultorios de especialidad, así como realizar actividades de diagnóstico en laboratorio clínico e imagen, exceptuando las actividades de medicina prepagada.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

### **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para las PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para las PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los costos y los gastos han sido preparados en base a la emisión de facturas, comprobantes de pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

### **5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

f) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo

sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

g) Beneficios a empleados

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

h) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

## 1 ACTIVO

### **NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

<b>1.1.1.</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>CAJA</b>	<b>1,139.50</b>	<b>4,245.83</b>
	Caja General	939.50	3,941.99
	Caja Chica Suelos	200.00	200.00
	Caja Chica	-	103.84
	<b>BANCOS</b>	<b>9,194.84</b>	<b>2,188.02</b>
	Banco Internacional 0380610316	71.52	2,188.02
	Banco Procredit 019037784961	9,123.32	-
	<b>INVERSIONES</b>	<b>29.40</b>	<b>-</b>
	Inversiones	29.40	-
	<b>SUMA DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>10,363.74</b>	<b>6,433.85</b>

#### NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>1.1.2.</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>4,896.32</b>	<b>65,844.37</b>
	Cuentas Por Cobrar Empresas	0.00	20,134.45
	Cuentas Por Cobrar Particulares	5,659.03	5,712.06
	Deterioro Acumulado Cuentas Cobrar Clientes	(762.71)	(762.71)
	Cuentas Por Cobrar Imedyss	-	40,760.57
	<b>TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>1,503.12</b>	<b>1,546.25</b>
	Tarjetas de Credito x cobrar clientes	1,503.12	1,546.25
	<b>ANTICIPOS</b>	<b>109,011.40</b>	<b>301,520.23</b>
	Anticipos a Empleados	3,676.39	881.67
	Préstamos a Empleados	-	-
	Anticipos a Proveedores	7,736.98	15,825.77
	Anticipos a Proveedores Construccion	-	-
	Cuentas Por Cobrar Corporativo	42,752.81	106,649.72
	Anticipos Comisiones Medicos Remitentes	525.98	53,041.32
	Anticipos Panoramico	-	-
	Anticipo Comisiones Panoramico	-	-

Anticipos Personal Corporativo	450.00	
Anticipo comisión tarjeta crédito.	590.12	
Anticipo Viajes Campañas	0.00	
Anticipo Proveedores Ing. Barrera	-	
Anticipo Proveedores Marlon Sandoval	734.40	2,238.43
Anticipo Proveedores Tipan Arturo	4,062.26	2,973.20
Cuentas por Cobrar Corportivo UM2.	46,292.16	46,292.16
Anticipo Proveedores Arriendo Bodega	200.00	1,311.81
Anticipo Proveedores Mora Moreno Lisseth	-	
Anticipo Proveedores Anita Gavilanes	492.00	
Anticipo Proveedores Drei Soluciones	-	15,599.60
Anticipo Proveedores Franklin Armijos web-ris	-	1,349.30
Anticipo Proveedores Wladimir Andrade	-	1,370.23
Anticipo GA Fideicomiso Credito Procredit	1,498.30	15,353.98
Anticipo Mauricio Martinez Limpieza Sabados	-	1,630.00
Anticipo Ing. Paredes Garcia Mario	-	5,159.60
Anticipo Por Pago Activos Fijos Imedyss	-	5,000.00
Anticipo Ecografo Vinno 3SMED	-	26,180.00
Anticipo Yanez Rosa Combustible	-	663.44
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>56,221.05</b>	<b>7,158.96</b>
Dr. Arturo Tipan (Socio)	-	-
Dra. Soraya Arias (Socio)	50,000.00	-
Dr. Arturo Tipan (Tarjeta Pacificard)	5,721.05	5,721.05
Gallardo Pablo Abogado por Cobrar	500.00	1,437.91
<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>261.62</b>	<b>261.62</b>
(-) Provisión cuentas incobrables	261.62	261.62
<b>SUMA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>171,893.51</b>	<b>376,331.43</b>

## NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran valorados a sus respectivos costos de adquisición, los cuales no exceden los valores de mercado. El saldo de las cuentas de inventarios al 31 de diciembre 2019, se detalla a continuación:

1.1.3.	INVENTARIOS	2018	2019
	Insumos de Laboratorio	2,298.31	5,661.82
	Insumos de Imagen	1,829.48	18,702.44

Insumos de Ecografía	23.19	504.39
Suministros de Oficina	50.04	91.30
Suministros de Aseo de Limpieza	-	8.80
Insumos de Procedimientos	220.32	234.24
Invent. Suministros y Herramientas	-	306.02
<b>SUMA INVENTARIOS</b>	<b>4,421.34</b>	<b>25,509.01</b>

#### NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se han registrado los valores cancelados por anticipado a los proveedores de seguros y otros servicios, como se detalla a continuación:

1.1.4.	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
	Seguros generales	7,226.90	8,176.80
	<b>SUMA INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO</b>	<b>7,226.90</b>	<b>8,176.80</b>

#### NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de las cuentas que componen la cuenta de impuestos corrientes son los siguientes:

1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
	Reten Imp Renta Clientes	0.00	5,115.64
	Anticipos Imp Renta prest ejercicio	-	1,856.10
	Creditos SRI por pagos duplicados	1,037.58	1,037.58
	<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1,037.58</b>	<b>8,009.32</b>

#### NOTA 11.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Edificios	235,509.35	235,509.35
	Depr. Acum. Edificios	(20,695.47)	(36,912.99)
	Vehículos	30,260.00	30,260.00
	Depr. Acum. Vehículos	(1,431.62)	(7,483.62)
	Maquinaria y Equipo	1,491,547.70	1,498,417.64
	Depr. Acum. Maquinaria y Equipo	(332,940.54)	(480,582.31)
	Equipo de Computación	43,911.01	47,372.75
	Depr. Acum. Equipo de Computación	(28,312.57)	(43,655.85)
	Muebles y Enseres	25,862.23	25,862.23
	Depr. Acum. Muebles y Enseres	(8,958.93)	(11,545.15)
	Activos Fijos en Construcción	88,841.00	88,841.00
	<b>SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,523,592.16</b>	<b>1,346,083.05</b>

## **NOTA 12.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO**

En los ejercicios 2018 y 2019, se registraron otras cuentas por cobrar largo plazo compuestos según el siguiente detalle:

<b>1.2.3</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Dra.Soraya Arias L.P.	17,656.56	
	Dr.Arturo Tipan (Crédito Procredit) L.P.	147,975.98	72,211.76
	DMI Corporativo L.P.	38,000.00	38,000.00
	<b>SUMA OTROS ACTIVOS</b>	<b>203,632.54</b>	<b>110,211.76</b>

## **2 PASIVO**

### **NOTA 13.-CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas y documentos por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

<b>2.1.3.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Cuentas por Pagar Proveedores	(352,367.52)	(99,970.19)

Cuentas Por Pagar Tarjeta Pacificard	-	-
Cuentas Por Pagar Dmi Corporativo	0.00	(31,404.63)
Cruce Proveedores (Cajas)	(0.00)	(1,264.83)
Cuentas por pagar IMEDYSS	(0.00)	(65,910.82)
<b>SUMA CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>(352,367.52)</b>	<b>(198,550.47)</b>

#### NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía registra préstamos bancarios en el año 2018 y 2019 según el siguiente detalle:

2.1.4.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	Sobregiros Bancarios	(678.14)	(5,864.12)
	Pacificard Tarjeta Corporativa	(5,357.32)	-
	Prestamos Bancarios Procredit 01904083415	(83,532.03)	-
	Prestamos Bancarios Procredit 01904084558	(56,080.88)	-
	Prestamos Bancarios Procredit 01904084916	(86,945.76)	-
	<b>SUMA OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>(232,594.13)</b>	<b>(5,864.12)</b>

#### NOTA 15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los siguientes son los saldos que arrojan los rubros de otras obligaciones corrientes, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

2.1.5.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
	Retenciones de I.V.A.	-	(3,374.40)
	Impuesto a la Renta Por Pagar	(11,883.66)	(1,883.92)
	Obligaciones Con EL IESS	(6,072.70)	(6,565.62)
	Obligaciones Con Empleados	(21,260.59)	(20,589.89)
	Participacion Trabajadores	(3,698.33)	(1,007.67)
	Anticipos Recibidos de Clientes	-	-
	Otras Cuentas por Pagar	(50,000.00)	(158.51)
	Cuentas por Pagar Accionistas CP	-	(42,668.44)
	<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>(92,915.28)</b>	<b>(76,248.45)</b>

## NOTA 16.- INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

En el ejercicio económico 2019 se registran cuentas por pagar a instituciones financieras a largo plazo y que arrojan el siguiente saldo:

<b>2.2.5</b>	<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES LP</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Prestamos Bancarios Procredit LP 01904083415	(418,400.38)	-
	Prestamos Bancarios Procredit LP 01904084558	(309,502.75)	-
	Prestamos Bancarios Procredit LP 01904084916	(444,539.91)	-
	Prestamos Bancarios Procredit LP 01904115436	-	(1,524,403.17)
	<b>SUMA INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES LP</b>	<b>(1,172,443.04)</b>	<b>(1,524,403.17)</b>

## NOTA 17.- PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

En el ejercicio económico 2019 se mantienen los saldos reconocidos en el año 2018 por provisiones por beneficios a empleados por desahucio y jubilación patronal, como se presenta en el siguiente cuadro:

<b>2.2.7.</b>	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Provisión Jubilación Patronal	(10,421.00)	(10,421.00)
	Provisión Por Desahucio	(6,571.99)	(6,571.99)
	<b>SUMA PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>(16,992.99)</b>	<b>(16,992.99)</b>

## PATRIMONIO

### NOTA 18.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 asciende a veinte mil cuatrocientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal,

hasta que ésta se sitúe en el 20% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía no ha destinado el porcentaje legal requerido para constituir su reserva legal.

**Pérdida/Utilidad ejercicios anteriores.-** Valores que vienen de resultados años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018 y 2019:

<b>PATRIMONIO</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
3.1.	Capital	(20,400.00)	(20,400.00)
3.6.	Resultados Acumulados	(9,814.29)	(34,469.81)
3.7.	Resultados del Ejercicio	(9,060.78)	2,891.59
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>(39,275.07)</b>	<b>(51,978.22)</b>

#### NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>(991,535.81)</b>	<b>(947,897.97)</b>
<b>4.1.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>(948,027.28)</b>	<b>(931,526.66)</b>
4.1.1.1	Prestación de Servicios	(948,027.28)	(931,526.66)
<b>4.1.2.</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(43,508.53)</b>	<b>(16,371.31)</b>
4.1.2.1	Ventas Activos Fijos	(10,590.00)	-
4.1.2.6	Intereses Recibidos	(720.33)	-
4.1.2.8	Otros Ingresos Actividades Ordinarias	(32,198.20)	(16,371.31)
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>363,556.51</b>	<b>238,181.83</b>
	COSTO DE VENTAS	84,920.41	52,940.40
	COSTOS DE OPERACIÓN	278,636.10	185,241.43
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>(627,979.30)</b>	<b>(709,716.14)</b>

<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>603,338.78</b>	<b>702,998.34</b>
----------	---------------	-------------------	-------------------

6.1.	Gastos de Ventas	263,756.79	336,351.45
6.2.	Gastos de Administración	158,523.72	232,099.36
6.3.	Otros Gastos Operacionales	181,058.27	134,547.53

<b>PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>		<b>(24,640.52)</b>	<b>(6,717.80)</b>
---	--	--------------------	-------------------

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(24,640.52)	(6,717.80)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,696.08	1,007.67
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11,883.66	1,883.92

<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(9,060.78)</b>	<b>(3,826.21)</b>
--	-------------------	-------------------

**NOTA 20.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% para el ejercicio 2018 y 2019 sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

	<b>2019</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>6,717.80</b>
(-) 15% Participación trabajadores	1,007.67
(+) Gastos no deducibles locales	2,853.13
(+) Generación/Reversión	-
<b>PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES</b>	<b>8,563.26</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22-25%	1,883.92
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	9,280.51

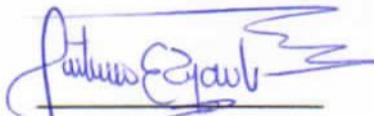
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado</b>	<b>(7,396.59)</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	5,115.64
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
(-) Crédito tributario generado por el ISD	-
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>(12,512.23)</b>

**NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los socios.



**Dr. Arturo Tipán V.**  
Gerente



**Dra. Sandra Armendáriz**  
Contadora