



30-3-2019

Estados Financieros 2018

HEMATOONCO ASOCIADOS S.A.

HME BUSINESS ADVISERS

HEMATOONCO ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Para el periodo que finaliza el 31 de Diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de America

	Notas	Año 2018	%	Año 2017	%
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	a	\$ 211,959.10	45%	\$ 51,719.16	11%
Activos Financieros	b	\$ 220,520.09	47%	\$ 394,228.84	85%
Inventario	d	\$ 34,466.56	7%	\$ 19,832.88	
Servicios y Pagos Anticipados	e	\$ -	0%	\$ (0.00)	0%
Total Activos Corrientes		\$ 466,945.75	98%	\$ 465,780.88	94%
Activos No Corrientes					
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	f	\$ 8,046.89	100%	\$ 27,635.54	100%
Total Activos No Corrientes		\$ 8,046.89	2%	\$ 27,635.54	6%
Total Activos		\$ 474,992.64	100%	\$ 493,416.42	100%
PASIVOS					
Pasivos Corrientes					
Cuentas y Documentos por Pagar	g	\$ 42,980.14	41%	\$ 14,581.28	12%
Otras Obligaciones Corrientes	h	\$ 49,156.25	47%	\$ 106,199.91	88%
Obligaciones Financieras	i	\$ 2,791.52	3%	\$ (0.00)	0%
Anticipos de Clientes		\$ 0.00	0%	\$ 220.00	0%
Otros Pasivos Financieros		\$ 8,944.30	0%	\$ -	0%
Total Pasivos Corrientes		\$ 103,872.21	100%	\$ 121,001.19	100%
TOTAL PASIVOS		\$ 103,872.21	22%	\$ 121,001.19	25%
PATRIMONIO					
Capital Suscrito	i	\$ 800.00	0%	\$ 800.00	0%
Aporte para Capitalizaciones		\$ -		\$ -	0%
Reserva Legal	j	\$ 400.00	0%	\$ 400.00	0%
Resultados Acumulados		\$ 325,464.36	88%	\$ 325,464.36	87%
Resultados del Ejercicio		\$ 44,456.07	12%	\$ 45,750.87	12%
Total Patrimonio		\$ 371,120.43	78%	\$ 372,415.23	75%
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 474,992.64	100%	\$ 493,416.42	100%


Haydee Mera Escalante
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

HEMATOONCO ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Para el periodo que finaliza el 31 de Diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	Año 2018	%	Año 2017	%
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	k	\$ 763,880.13	100%	\$ 590,317.07	100%
Venta de Bienes		\$ 572,216.53	74.9%	\$ 444,054.57	75%
Venta de Servicios		\$ 191,663.60	25.1%	\$ 146,262.50	25%
COSTO DE VENTA		\$ 317,205.43	42%	\$ 202,576.36	34%
Costo de Venta Bienes		\$ 317,205.43	100.0%	\$ 202,576.36	100%
Costo de Venta Servicios		\$ -	0.0%	\$ -	0%
GANANCIA BRUTA EN VENTA		\$ 446,674.70	58%	\$ 387,740.71	66%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de Administración		\$ 277,783.12	77%	\$ 259,861.64	84%
Gastos de Ventas		\$ 80,657.54	23%	\$ 48,975.54	16%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 358,440.66	47%	\$ 308,837.18	52%
GANANCIA ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 88,414.22	12%	\$ 78,903.53	13%
Gastos Financieros	l	\$ 7,770.03	2%	\$ 3,003.33	1%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO RENTA		\$ 80,644.19	11%	\$ 75,900.20	13%
Participación Trabajadores 15%		\$ 12,096.63	1.6%	\$ 11,385.03	1.9%
Impuesto a la Renta	n	\$ 24,091.49	3.2%	\$ 18,764.30	3.2%
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 44,456.07	6%	\$ 45,750.87	8%



Haydee Mera Escalante
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

HEMATOONCO ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de Diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2018	Año 2017
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 937,368.88	\$ 396,733.99
Otros Cobros por Actividades de Operación		
Pago en efectivo a Proveedores	-\$ 603,243.20	-\$ 107,276.50
Otros Pagos/Ingresos por Actividad de Operación	-\$ 75,607.15	-\$ 28,468.63
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	-\$ 62,023.36	-\$ 239,059.32
Gastos Financieros	\$ -	-\$ 3,003.33
Impuesto a las ganancias pagados	\$ 969.40	-\$ 14,446.43
Efectivo Neto Actividades de Operación	\$ 197,464.57	\$ 4,479.78
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 418.06	-\$ 1,539.92
Efectivo Neto Actividades de Financiación	\$ (418.06)	\$ (1,539.92)
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Efectivo pagado por dividendos Accionistas	-\$ 45,750.87	\$ -
Efectivo recibido por préstamo	\$ 8,944.30	\$ -
Efectivo Neto Actividades de Financiación	\$ (36,806.57)	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	\$ 160,239.94	\$ 2,939.86
Efectivo al Inicio del Período	\$ 51,719.16	\$ 48,779.30
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 211,959.11	\$ 51,719.16


Haydee Mera Escalante
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

HEMATOONCO ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018

En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Balance al 31 de dic. de 2016	\$ 800.00	\$ 400.00	\$ 264,170.55	\$ 61,293.82	\$ 326,664.37
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ 61,293.82	-\$ 61,293.82	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,750.87	\$ 45,750.87
Balance al 31 de dic. de 2017	\$ 800.00	\$ 400.00	\$ 325,464.37	\$ 45,750.87	\$ 372,415.24
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ 45,750.87	-\$ 45,750.87	\$ -
Pago de Dividendos	\$ -	\$ -	-\$ 45,750.87	\$ -	-\$ 45,750.87
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 44,456.07	\$ 44,456.07
Balance al 31 de dic. de 2018	\$ 800.00	\$ 400.00	\$ 325,464.37	\$ 44,456.07	\$ 371,120.44


Haydee Mera Escalante
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

HEMATOONCO ASOCIADOS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1. Información General

HEMATOONCO ASOCIADOS S.A. se constituyó el 02 de febrero del 2012, en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la actividad de clínicas, dispensarios y centros de atención. Su oficina administrativa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, sector av. Joaquín Orrantía 118 y av. Juan Tanca Marengo, Bloque Homnihospital, edificio Vitalis, piso 5 oficina 512.

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) versión mayo 2015. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

Principales Políticas Contables

Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 "*Instrumentos Financieros Básicos*". Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presentan cuatro categorías: Cuentas por Cobrar Clientes Locales, Otras Cuentas por Cobrar, Inversiones Temporales y Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas. La primera comprende los valores adeudados por clientes por la prestación de servicios legales, transacciones que se realizan en condiciones normales de crédito y en términos de contado; las otras cuentas por cobrar corresponden al monto neto pendiente de cobro a clientes por concepto de reembolso de gastos y garantía otorgada por suministro de luz, no incluyen interés. La inversión Temporal comprende un depósito a plazo, que vence en 100 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que indique que no serán recuperados en los plazos y montos convenidos, ya sea en todo en parte. De presentarse estas evidencias, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. De ser el caso, si en revisiones de periodos posteriores, las evidencias de deterioro que generaron el reconocimiento de una pérdida ya no se observan, éstas se reversan en ese periodo.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 "*Propiedades, Planta y Equipos*" (párrafos del 4 al 8) y, en el caso de los inmuebles adquiridos con financiación, se atenderá para el reconocimiento inicial de

los mismos, el momento a partir del cual se transfieren, por parte del vendedor, todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, prevaleciendo la sustancia económica sobre la forma legal.

La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo a lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 15), esto es una medición inicial al costo de adquisición, se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo a los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 “Deterioro del Valor de los Activos”.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Edificios	entre 20 y 40 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Otros Activos No Corrientes

Corresponde a los anticipos entregados por la suscripción de un Contrato de Agenciamiento o Comisión Mercantil para la adquisición de un parqueo.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a los proveedores en el corto plazo. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Comprende valores adeudados a Instituciones Financieras. Se miden según su costo amortizado e incluyen los costos de transacción, siempre que éstos sean significativos. Todos los créditos tienen tasas de interés acorde con el mercado.

Otras Obligaciones Corrientes

En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social, Beneficios a favor de los Empleados y los dividendos declarados y pendientes de pago a los tenedores de instrumentos de Patrimonio emitidos por la Compañía.

Todas estas obligaciones se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Cuentas por Pagar Relacionadas

Esta partida corresponde a deudas contraídas con el principal accionista de la Compañía, estas cuentas no registran un costo financiero ni tienen definido el vencimiento, son exigibles a petición del accionista y se desembolsan en función de la liquidez de la Compañía.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias, que corresponden a servicios de consultoría y asesoramiento legal, se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se ha prestado el servicio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo. Los gastos por intereses se reconocen de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de créditos considerados normales para su tipo de actividad económica.

El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, de manera que cuando se tenga necesidades de financiamiento de capital de trabajo, se

cuenta con fuentes de financiamiento que proporcionen el efectivo al menor costo de oportunidad y en los plazos más convenientes para la Compañía.

No existe riesgo de tipo de cambio debido a que todas las transacciones económicas se efectúan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el efectivo disponible depositado en la cuenta corriente del Banco Produbanco, no tienen restricciones para su disposición.

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Caja General	\$ 46,245.96	\$ -
Produbanco Cta. Cte.	\$ 165,713.14	\$ 51,719.16
Saldos	\$ 211,959.10	\$ 51,719.16

b. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 41,993.08	\$ 3,862.82
Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 0.00	\$ -
Otras Cuentas por Cobrar	\$ -	\$ 131,081.66
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$ 178,527.01	\$ 259,284.36
Saldos	\$ 220,520.09	\$ 394,228.84

c. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a crédito por Impuesto al Valor Agregado IVA, retenido por los clientes. Saldo al cierre del año 2018 US\$ 0.00 (2017: US\$ 0.00).

d. Inventario

Corresponde al inventario de medicina con el que cuenta la compañía disponible para la venta. Saldo al cierre del año 2018 US\$34,466.56 (2017: US\$19,832.88).

e. Propiedades, Planta y Equipo

Esta clasificación de activo no corriente incluye las siguientes categorías

Categoría de Activo	Saldos al 01-01-2018	Adiciones	Bajas	Saldos al 31-12-2018
Costos				
Equipos de Cómputo	\$ 2,531.92	\$ 598.21	\$ -	\$ 3,130.13
Muebles y Enseres	\$ 1,365.68	\$ -	\$ -	\$ 1,365.68
Maquinarias y Equipos	\$ 7,039.23	\$ -	\$ -	\$ 7,039.23
Vehiculos	\$ 93,750.00	\$ -	\$ -	\$ 93,750.00
Total Costo	\$ 104,686.83	\$ 598.21	\$ -	\$ 105,285.04
Depreciación Acumulada	Saldos al 01-01-2018	Gasto Año	Bajas	Saldos al 31-12-2018
Equipos de Cómputo	\$ (1,120.43)	\$ (596.38)		\$ (1,716.81)
Muebles y Enseres	\$ (273.13)	\$ (136.56)		\$ (409.69)
Maquinarias y Equipos	\$ (1,039.35)	\$ (703.92)		\$ (1,743.27)
Vehiculos	\$ (74,618.38)	\$ (18,750.00)		\$ (93,368.38)
Total Dep. Acumulada	\$ (77,051.29)	\$ (20,186.86)	\$ -	\$ (97,238.15)
Saldo Neto	\$ 27,635.54	\$ (19,588.65)	\$ -	\$ 8,046.89

f. Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende importes adeudados a proveedores a ser cancelados en el corto plazo.
Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Proveedores No Relacionados	\$ 42,980.14	\$ 6,750.99
Proveedores Relacionados	\$ -	\$ 7,830.29
Total Ctas. y Doc. por Pagar	\$ 42,980.14	\$ 14,581.28

g. Otras Obligaciones Corrientes

Se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Obligaciones con el IESS	\$ 666.79	\$ 693.76
Obligaciones con el SRI	\$ 15,882.32	\$ 1,117.18
Otros Acreedores	\$ -	\$ 75,044.85
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 15,890.84	\$ 14,921.44
Participación de Trabajadores	\$ 12,096.63	\$ 11,385.03
Obligaciones por Beneficios a Empleados	\$ 4,619.67	\$ 3,037.65
Total Obligaciones Corrientes	\$ 49,156.25	\$ 106,199.91

h. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1,00 cada una.

i. Reservas

La Reserva Legal corresponde a un fondo que de acuerdo con el artículo 109 de la Ley de Compañías debe formarse hasta que alcance por lo menos al 50% del capital social. De acuerdo con la decisión de los accionistas. Saldo al cierre 2018 US\$400,00 (2017: US\$ 400.00).

j. Resultados Acumulados

Corresponde a utilidades generadas en ejercicios anteriores y que se encuentran a disponibilidad de los accionistas. Saldo al cierre 2018 US\$ 325.464,36 (2017: US\$ 325.464,36).

k. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden la prestación de servicios médicos y ventas de medicinas, transacciones efectuadas conforme las condiciones normales de crédito. Saldo al cierre 2018 US\$ 763,880.13 (2017: US\$ 590,317.07).

l. Gastos Operativos

Los gastos operativos comprenden los gastos de administración y de ventas, los cuales se componen de las siguientes partidas:

Gastos de Administracion	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	\$ 52,887.14	\$ 56,776.37
Honorarios a personas naturales	\$ 18,710.10	\$ 14,646.34
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2,283.24	\$ 3,364.39
Combustibles y Lubricantes	\$ 738.38	\$ 1,260.97
Gastos de Gestión	\$ -	\$ 359.42
Servicios Básicos	\$ 534.00	\$ 151.04
Impuestos contribuciones y otros	\$ 11,546.12	\$ 3,462.71
Gasto de depreciación P.P&E	\$ 20,186.89	\$ 19,718.91
Suministros e Insumos	\$ 1,887.59	\$ 1,829.61
Gastos de Transporte	\$ -	\$ -
Otros Gastos	\$ 169,009.66	\$ 158,291.88
Total Gastos de Administración	\$ 277,783.12	\$ 259,861.64

Gastos de Ventas	Al 31 de diciembre de	
	2018	2016
Gastos de Viaje	\$ 11,870.22	\$ 5,910.55
Otros Gastos	\$ 68,787.32	\$ 43,064.99
Saldos	\$ 80,657.54	\$ 48,975.54

m. Gastos Financieros

Corresponde a comisiones bancarias, y otros gastos financieros. Saldo al cierre del año 2018 US\$ 7,770.03 (2017: US\$ 3,003.33).

4. Transacciones entre partes relacionadas

La Compañía mantiene pasivos con accionistas y partes relacionadas, estos pasivos no tienen definido sus vencimientos ni incluyen intereses, se cancelan conforme disponibilidad de caja. Su detalle a continuación:

	Al 31 de diciembre de		
	2018	2017	2016
<u>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</u>			
Blood Center S.A.	\$ 151,370.54	\$ 172,022.83	\$ 99,000.00
Accionistas	\$ 27,156.47	\$ 84,408.61	\$ -
Otros Relacionados	\$ 89.32	\$ 2,852.92	\$ -
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$ 178,616.33	\$ 259,284.36	\$ 99,000.00
<u>Cuentas por Pagar Corto Plazo</u>			
Blood Center S.A.	\$ 8,944.30	14,581.28	\$ -
Sub-Total Cuentas por Pagar Corto Plazo	\$ 8,944.30	\$ 14,581.28	\$ -

a. Impuesto a la Renta y Participación de Utilidades de Trabajadores

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 201 fue del 22%. El gasto por impuesto a la renta se determina de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
CONCILIACION TRIBUTARIA	2018	2017
Utilidad antes de Trab. e Imp. a la Renta	\$ 80,644.19	\$ 75,900.20
Participación de los Trabajadores 15%	\$ 12,096.63	\$ 11,385.03
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ 68,547.56	\$ 64,515.17
Gastos No Deducibles	\$ 40,959.21	\$ 20,777.11
Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	\$ 109,506.77	\$ 85,292.28
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	\$ 24,091.48	\$ 18,764.30
Retenciones en la fuente de Clientes	\$ -4,593.15	\$ (1,959.90)
Anticipo a IR Cancelado	\$ -3,607.50	\$ (1,891.96)
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 15,890.83	\$ 14,912.44
Tasa Efectiva IR	35%	29%

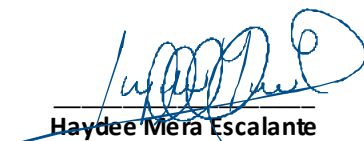
El valor del anticipo mínimo de impuesto a la renta para el año 2019 es de US\$ 2,413.22

5. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde la fecha de aprobación de estos estados financieros no se han suscitado hechos o circunstancias que afecten la presentación de estos y deban ser revelados.

6. Aprobación de los estados financieros

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 21 de abril de 2019.



Haydee Mera Escalante
Contadora