

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6 - 7
Estado de resultado integral	8
Estados de cambios en el patrimonio	9 - 10
Estado de flujo de efectivo	11 - 12
Notas a los estados financieros	13 - 25

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, salvo por los efectos de los ajustes resultantes, si hubiese tenido que registrarse alguno para que no exista la calificación, de los aspectos descritos en los párrafos 3 y 4 de la sección de Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para PYMES”.

Fundamentos de la opinión con salvedades

3. A la fecha de la emisión de nuestra opinión relativa a los estados financieros de **HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.**, no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos por parte de Consorcio ITH. Conforme con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, estas confirmaciones son necesarias para contrastarlas con la información que nos ha sido proporcionada por la Administración.
4. Hemos realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

5. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

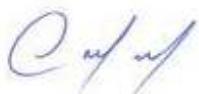
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

7. Los estados financieros de **HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha abril 22 de 2019, contiene una opinión con salvedades sobre esos estados.

Informes requeridos por otras regulaciones

8. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.



C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

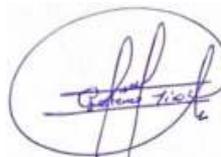
Quito, Marzo 17 de 2020

HOSPIPLAN COMAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019 US\$	2018 US\$
<u>ACTIVOS</u>			
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes	3	412.355	41.544
Activos Financieros	4	283.783	283.783
Cuentas por cobrar, neto	5	387.420	1.157.709
Activos por impuestos corrientes	6	158.658	85.639
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.242.216	1.568.676
NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	866.616	597.735
Otros Activos no corrientes	8	424.024	420.374
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.290.640	1.018.109
ACTIVOS TOTALES		2.532.856	2.586.785



Dra. Leonora Pesántez
GERENTE GENERAL



CPA. Gustavo Tixi
CONTADOR

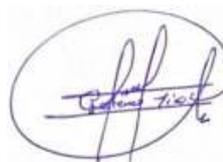
Ver notas a los estados financieros

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN
FINANCIERA
A Diciembre 31 de 2019 y 2018

	NOTAS	2019 US\$	2018 US\$
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	978.960	842.142
Impuestos corrientes por pagar	10	19.724	971,47
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		998.684	843.113
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos no corrientes	11	379.672	639.366
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		379.672	639.366
PASIVO TOTAL		1.378.356	1.482.479
PATRIMONIO			
	12		
Capital		214.757	214.757
Reservas		441.417	440.017
Resultados Acumulados		449.532	412.340
Resultado del Ejercicio		48.794	37.192
PATRIMONIO TOTAL		1.154.500	1.104.306
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.532.856	2.586.785



Dra. Leonora Pesántez
GERENTE GENERAL



CPA. Gustavo Tixi
CONTADOR

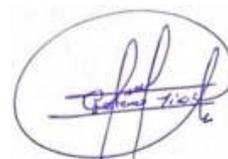
Ver notas a los estados financieros

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el año 2019 y 2018

	NOTAS	2019 US\$	2018 US\$
<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	13		
Ventas		1.043.842	872.218
Otros ingresos		160.810	544.241
TOTAL INGRESOS		1.204.652	1.416.459
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	14		
Sueldos y beneficios a empleados		335.919	408.343
Depreciación propiedad, planta y equipo		12.145	20.050
Otros gastos		799.183	926.784
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.147.247	1.355.177
UTILIDAD DEL EJERCICIO		57.405	61.282
Participación de trabajadores	2 y 10	8.611	9.192
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		48.794	52.090
Impuesto a la Renta del Ejercicio	2 y 10	0.00	24.779
UTILIDAD NETA DEL AÑO		48.794	27.311



Dra. Leonora Pesántez
GERENTE GENERAL



CPA. Gustavo Tixi
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

CUENTA	NOTA	2019			SALDO 31-dic-19
		SALDO 01-ene-19	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	
Capital Social	11	214.757			214.757
Reserva legal	11	24.758			24.758
Reserva para capitalización futura	11	166.851			166.851
Otras reservas	11	248.408	1.400		249.808
Ganancias acumuladas	11	412.340	37.192		449.532
Ganancia del Ejercicio	11	37.192	48.794	37.192	48.794
totales		1.104.306	70.597	37.192	1.154.500



Dra. Leonora Pesántez
GERENTE GENERAL



CPA. Gustavo Tixi
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

CUENTA	NOTA	2018			SALDO 31-dic-18
		SALDO 01-ene-18	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	
Capital Social	11	214.757			214.757
Reserva legal	11	24.758			24.758
Reserva para capitalización futura	11	166.851			166.851
Otras reservas	11	248.408			248.408
Ganancias acumuladas	11	269.862	142.478		412.340
Ganancia del Ejercicio	11	142.478	37.192	142.478	37.192
totales		1.067.114	179.670	142.478	1.104.306



Dra. Leonora Pesántez
GERENTE GENERAL



CPA. Gustavo Tixi
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

	2019	2018
	US\$	US\$
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Flujos de efectivo por actividades con clientes y relacionados	148.798	522.669
De Proveedores y otras cuentas por pagar	147.367	(1.397.413)
por otras actividades operativas	488.295	(2.594)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	784.460	(877.338)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
flujos por inversión en activos financieros	-	-
Venta de proyecto inmobiliario		231.470
Flujos por inversiones en propiedad, planta y equipos	(280.981)	(29.776)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(280.981)	201.694
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Flujo de efectivo por actividades con socios	50.194	-
Otros flujos de efectivo por actividades de financiamiento	(182.862)	492.042
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(132.668)	492.042
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	370.811	(183.602)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	41.544	225.146
Efectivo y sus equivalentes al final del año	412.355	41.544



Dra. Leonora Pesántez
GERENTE GENERAL



CPA. Gustavo Tixi
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

	2019	2018
	US\$	US\$
Utilidad del ejercicio	48.794	37.192
Ajustes por:		
Gastos e ingresos que no representan efectivo	(23.554)	(378.288)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	25.240	(341.096)
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar y otrs activos	680.482	(418.314)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y otros pasivos	78.739	(117.928)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	784.460	(877.338)



Dra. Leonora Pesántez
GERENTE GENERAL



CPA. Gustavo Tixi
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. INFORMACION GENERAL

Información de la Compañía

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA. Se constituyó en el Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública del 26 de diciembre de 1.980 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Febrero de 1.981. Originalmente fue constituida bajo la denominación de Hospiplan Compañía Consultora de Hospitales, para con fecha 22 de octubre de 2001 adoptar su razón social actual.

El objeto social de la Compañía consiste en actividades de realización de estudios técnicos de Ingeniería y Arquitectura.

Los ingresos de la compañía durante los periodos 2019 y 2018 se originaron en los servicios prestados a clientes, cuyo detalle se presenta en la nota 13 del presente informe.

Análisis del entorno económico del país y su impacto en las operaciones de la compañía

En los últimos dos periodos fiscales, la economía ecuatoriana ha tenido que asumir los efectos de variables económicas de origen global, que por lo tanto están fuera de su control. Se podría decir que las dos variables que han tenido mayor impacto en la economía nacional en los últimos periodos fueron la disminución de los precios internacionales del barril de petróleo y el fortalecimiento del dólar de los Estados Unidos en relación a otras monedas del mundo. Tómese en cuenta que la principal fuente para el financiamiento de los presupuestos nacionales han sido precisamente las ventas de petróleo, por lo tanto, los ingresos nacionales propios han disminuido drásticamente.

El presupuesto General del Estado para el año 2019 ascendió a 31.3 mil millones de dólares, y para cubrirlo, el Gobierno ha tenido que recurrir a endeudamiento, tanto con fuentes locales como del exterior.

A diciembre 2019, la deuda total del estado, según el Ministerio de Economía y Finanzas, ascendió a 49 mil millones de dólares, equivalente casi al 50 por ciento del producto interno bruto.

El efecto de estas variables ocasiona que el Gobierno revise sus políticas para utilización de fondos, y por fuentes de la propia administración del Estado uno de los campos que sufrirá una disminución en relación a periodos anteriores será la obra pública.

Bajo las circunstancias descritas, estimamos que no se puede realizar una evaluación razonable del comportamiento de la economía nacional en el corto y mediano plazo.

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA, tiene como actividades principales el diseño y planificación de obras de alta complejidad, la fiscalización de la construcción de obras. A lo largo de su existencia su principal cliente ha sido el Estado

Ecuatoriano. Por lo descrito en párrafos anteriores, estas fuentes de ingreso no pueden determinarse con certeza razonable, lo que implica un riesgo que la compañía debe prever.

En virtud de lo descrito, no se pueden medir los efectos que podrían ocasionarse a la posición económica y financiera de la empresa.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de **HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con “NIIF’s para PYMES” requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la “NIIF para PYMES”, estas políticas han sido definidas en función de la Norma vigentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.-

Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.-

Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Activos financieros. -

Son activos que la compañía mantiene en calidad de instrumentos financieros, los mismos tienen una fecha de vencimiento y valor de rendimiento previamente establecidos. Respecto de estos activos se tiene la capacidad e intención de mantenerlos hasta su vencimiento.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Activos financieros que se reconocen inicialmente al valor razonable, en lo posterior al activo se le afectará cualquier transacción atribuible al mismo. Los reconocimientos posteriores de estos activos deben realizarse bajo el método de costo amortizado, o afectando pérdidas por deterioro de valor.

El valor razonable de este tipo de activos se reconoce en el cumplimiento contractual o acuerdo, que establece el derecho de la Compañía a recibir flujos de efectivo u otros activos financieros a cambio de la prestación del servicio al beneficiario.

Propiedad, planta y equipos.-

Los activos fijos se reconocen inicialmente al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El reconocimiento posterior deberá tomar en cuenta el valor por depreciación y deterioro de valor.

El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método lineal en base a la vida útil estimada de los mismos.

Las estimaciones aplicadas son las siguientes:

tipo de activo	vida útil estimada	tasa de depreciación anual
Edificios	20 años	5%
Mobiliario y equipos oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de cómputo	3 años	33.33%

En caso de venta o disposición de un activo fijo, el valor que resulte como utilidad o pérdida se obtiene de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha en que suceda la transacción.

Cuentas por pagar comerciales, anticipos recibidos y otras cuentas por pagar.-

Son pasivos financieros, con pagos medibles, con pagos fijos y con plazos relativamente conocidos, que se realizan con personas que no cotizan en un mercado activo. Se reconocen inicialmente a su valor razonable y en lo posterior se registran bajo el método de costo amortizado.

Estos pasivos se clasificarán como corrientes, excepto los que tengan un vencimiento superior a doce meses contados desde la fecha de emisión de los estados financieros, los que se consideran como no corrientes.

Pasivos por impuestos corrientes.-

Son pasivos financieros originados en las obligaciones de la compañía para con la Administración Tributaria. Tanto las retenciones realizadas a terceros como la obligación por Impuesto a la Renta corriente y diferido, tienen plazos determinados previamente para su vencimiento.

El pasivo por impuesto a la renta corriente se origina en la utilidad gravable del periodo en que se informa, y se calcula aplicando la tasa establecida para el efecto por la autoridad tributaria, que para los años 2019 y 2018 fue del 25%. La utilidad gravable es el resultado de aplicar a la utilidad tomada del Estado de Pérdidas y Ganancia los conceptos de deducibilidad y excepción de ciertas partidas específicas. Se encuentra vigente conforme Ley Tributaria el tema de Anticipo mínimo de impuesto a la Renta, valor resultante de la aplicación de la fórmula establecida para el efecto en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, debiendo pagarse el valor mayor entre el impuesto causado y el anticipo mínimo. Para el caso de HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA., para los años 2019 y 2018, el valor mayor ha sido el anticipo mínimo de impuesto a la renta.

El impuesto a la renta diferido reconoce las diferencias temporarias imponibles entre valores en libros y la aplicación fiscal, que puedan originarse en el periodo en el que se informa.

El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce como gasto dentro del Estado de Resultados.

Provisiones para beneficios definidos para empleados.-

Estas provisiones se reconocen por la obligación legal o implícita de registrar flujos futuros que deberán desembolsarse a favor de los empleados de la compañía.

Para las provisiones por jubilación patronal y desahucio se ha utilizado el método del valor actuarial, con el cual se reconoce el riesgo para cubrir obligaciones post empleo de las personas que actualmente prestan sus servicios para la institución.

Para otras provisiones se consideran las disposiciones legales vigentes.

En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, 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 la utilidad del ejercicio previo al pago impuesto a la renta.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de certeza de recuperación de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la

cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Los ingresos por servicios se reconocen en base al grado de realización o terminación. El grado de avance puede medirse a través de las planillas de avance o actas elaboradas con clientes.

Costos y gastos. -

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Adopción por primera vez de NIIF para PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, desde el 1 de enero del 2012; los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a “NIIF’s para PYMES” sin restricciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los valores que la compañía mantiene como efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente, son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018
Caja	\$ 500,00	\$ 500,00
Banecuator	\$ 1.000,00	\$ (164,29)
Banco Pichincha	\$ 410.855,42	\$ 41.208,63
TOTAL	\$ 412.355,42	\$ 41.544,34

4. ACTIVOS FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2019 y 2018, la compañía mantiene depósitos a plazo fijo conforme el siguiente detalle:

2019 y 2018				
INSTITUCION	REFERENCIA	VENCE	TASA	MONTO
Banco Pichincha	2300967362	02-feb-22	4,50%	210.000
Banco Pichincha	2300945075	22-dic-21	5%	73.783
TOTAL				283.783

5. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle general de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018	REF
por cobrar a clientes	323.647	523.246	5.1
por cobrar a empleados	1.560	71	5.2
Otras cuentas por cobrar	87.064	659.243	5.3
Provisión para deterioro	-24.852	-24.852	5.4
total	387.420	1.157.709	

5.1 Cuentas por cobrar clientes. -

Se reúnen en este rubro los saldos pendientes de cobro por facturación realizada a clientes. Al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

CLIENTE	SALDO
Stantec Consulting International	113.901
Confederación Suiza	504
Hospiplan Compañía Consultora	35.000
Peña Contreras Yolved	85
Pesántez Álvarez Edson Santiago	35.623
Crespo Cilio Gustavo Xavier	3.040
Consortio PCI - Hospiplan	40.000
Servicio de Contratación de Obras	95.494
total	323.647

5.2 Por cobrar a empleados. -

La empresa ha otorgado préstamos a varios de sus empleados, el recaudo por lo general se lo realiza vía nómina en base a políticas y procedimientos de la Compañía. El saldo al 31 de diciembre 2019 asciende a USD \$ 1.560.

5.3 Otras cuentas por cobrar. -

Dentro de los activos la compañía valores por cobrar distintos de clientes y empleados, los mismos que se han originado en sus operaciones normales, por ejemplo, anticipos a proveedores, provisiones de ingreso, valores entregados a socios por conceptos distintos a dividendos.

5.4 Provisión para deterioro de valor. -

Es la estimación aprobada por Gerencia para cubrir el riesgo de la no recuperación de valores pendientes de cobro. La Administración de la compañía ha considerado que el valor acumulado a diciembre 2018 cumple con lo que exige la norma por lo tanto no ha realizado un incremento o disminución de la misma. El valor de la provisión al cierre de estos ejercicios auditados es de USD \$ 24.852.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este Rubro se compone de saldos a favor de la compañía originados en impuesto a la Renta e Impuesto al valor agregado, saldos que se usarán para compensar los impuestos generados en futuras declaraciones de IVA.

El detalle de los saldos a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Créditos tributarios Renta	21.740	0
Crédito Tributario IVA	136.918	85.639
total	158.658	85.639

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos propiedad de la compañía, por los años terminados el 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Año 2019:

COSTO				
DESCRIPCION	INICIAL 01/01/2019	ADICIONES	BAJAS	SALDO FINAL 31/12/2019
Terrenos	276.000			276.000
Edificios	0			0
Obras en proceso	364.914	279.826		644.740
Muebles y enseres	68.465			68.465
Maquinaria Equipos	40.465			40.465
Equipos de computación	282.141	1.155		283.296
Vehículos	181.333			181.333
TOTALES	1.213.319	280.981	0	1.494.300
DEPRECIACION				
Dep. Acum. Edificios	78.771	0	0	78.771
Dep. Acum. Muebles y enseres	46.112	6.644	0	52.755
Dep. Acum. Maquinaria Equipos	30.194	4.047	0	34.240
Dep. Acum. Equipos de computación	279.174	1.410	0	280.584
Dep. Acum. Vehículos	181.333	0	0	181.333
TOTALES	615.583	12.100	0	627.684
SALDOS NETOS				
DESCRIPCION	INICIAL 01/01/2019	ADICIONES	BAJAS o DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2019
Terrenos	276.000			276.000
Edificios	-78.771			-78.771
Obras en proceso	364.914	279.826		644.740
Muebles y enseres	22.353		6.644	15.710
Maquinaria Equipos	10.271		4.047	6.225
Equipos de computación	2.968	1.155	1.410	2.713
Vehículos	0			0
	597.735			866.616

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se incluyen en este rubro valores que provienen de periodos anteriores y que la Administración de la compañía estima no podrán ser realizados dentro del plazo que la norma establece para tratarse como activo corriente.

CONCEPTO	2019	2018	REF
Javier Yanchapaxi-Leonora Pesantez	70.522	70.522	
Consorcio ITH	108.902	108.902	
Diana Valencia	173.528	173.528	
Fondo de Consultoría Fiscalización Tránsito	47.541	47.541	
Inversión Hospiplan Bolivia	10.000	10.000	
Activos por impuesto diferidos	13.531	9.881	8.1
total	424.024	420.374	

8.1 Para el año 2019 el incremento de valor nace en las diferencias temporarias por los ajustes realizados a la reserva por jubilación patronal y desahucio.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS. -

Se incluyen en este grupo los saldos pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, obligaciones con trabajadores, con bancos y tarjetas de créditos, todos estos a cumplir dentro del periodo fiscal 2020, por lo cual se clasifican como activo corriente. El detalle a 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018	REF
cuentas por pagar comerciales y varias	693.845	590.023	9.1
obligaciones con trabajadores e IESS	203.855	201.071	9.2
obligaciones con instituciones financieras	75.926	45.802	9.3
obligaciones con socios	5.335	5.246	9.4
total	978.960	842.142	

9.1 Cuentas por pagar comerciales y varias.-

Se conforma de saldos por pagar a diversos proveedores que se originan en la operación normal de la compañía.

9.2 Obligaciones con trabajadores e IESS.-

En este grupo se encuentran las obligaciones que la compañía tiene con sus colaboradores en concepto de nómina, beneficios sociales, incluye la provisiones para jubilación patronal y para desahucio, así como el valor a pagar por la participación de los trabajadores en la utilidad de la compañía, el detalle de estos valores al 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Sueldos por Pagar	13.226	23.126
IESS por pagar	6.342	6.804
Décimo tercero Sueldo por Pagar	4.599	3.134
Décimo cuarto Sueldo por Pagar	1.439	1.231
15% Participación Trabajadores	8.611	9.192
Multas, descuentos empleados	3.895	3.083
Desahucio	29.012	29.003
Jubilación Patronal	136.731	125.497
total	203.855	201.071

9.3 Obligaciones con Instituciones Financieras. -

Este rubro agrupa las obligaciones que la compañía tiene con instituciones del sistema financiero formal ecuatoriano, sea por préstamos o saldos de tarjetas de crédito. El detalle al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

ACREEDOR	2019	2018
Banco Pichincha	53.084	42.136
Diners Club	3.944	2.999
American Express	16.832	667
Mastercard banco Pichincha	2.066	0
total	75.926	45.802

10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Se registran en este rubro las obligaciones tributarias que se deben cumplir en el corto plazo. Los saldos a diciembre 31 de 2019 y 2018 se muestran a continuación:

	2019	2018
Obligaciones tributarias para el año corriente	19.724	971

Respecto del impuesto a la Renta, Por el año 2019 la compañía conforme se determina en la conciliación tributaria obtiene una pérdida resultante de la aplicación legal de ingresos exentos. Sin embargo, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, en el año 2018 se determinó un valor a pagar por anticipo mínimo de impuesto a la renta del año 2019 por \$ 16.789,35, valor que sido pagado durante el periodo fiscal y se convierte en pago definitivo conforme la disposición legal vigente.

Las conciliaciones tributarias para cada 2019 y 2018 se muestran a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
Utilidad del ejercicio	57.405	61.282
(-) Participación trabajadores	-8.611	-9.192
Utilidad después de participación	48.794	52.090
(+) Gastos no deducibles	59.052	43.109
(+) (-) Otras exenciones / recargos	-140.172	
Base imponible para impuestos	-32.325	95.199
Tarifa Impositiva	25%	25%
Impuesto causado	0	23.800
Anticipo mínimo Renta	16.789	24.779

11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este grupo del Estado Financiero la compañía registra obligaciones pendientes con un vencimiento mayor al periodo fiscal siguiente, y cuyo origen se da en crédito bancario, deudas con Consorcios en los que ha participado en periodos anteriores, valor recibido en calidad de garantía por arriendo oficina y anticipo recibido de clientes que no se devengará en el siguiente periodo fiscal.

El detalle a diciembre 31 de 2019 y 2018 es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Crédito Banco Pichincha	51.427	104.512
Consorcio HPC	11.941	121.996
Consorcio Soluciones Hospitalarias	231.359	232.500
Consorcio Maternidad Sur	78.969	108.500
Garantía oficina	600	0
Planificación hospital docente universitario	0	58.938
Anticipo de clientes	5.375	12.921
total	379.672	639.366

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la composición del patrimonio de HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CIA. LTDA es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Capital social	214.757	214.757
Aportes futuras capitalización	166.851	166.851
Reservas	194.910	194.910
Resultados por adopción de NIIF	79.656	78.256
Resultados ejercicios anteriores	449.532	412.340
Resultado del ejercicio	48.794	37.192
	1.154.500	1.104.306

12.1 Capital. -

El detalle de los socios es el siguiente:

SOCIO	2019	2018
Pesántez Álvarez Edson Santiago	102.168	102.168
Pesántez Álvarez Natividad Leo	37.380	37.380
Pesántez Reinoso Edgar Gerardo	75.209	75.209
	214.757	214.757

12.2 Reservas. -

Reservas de patrimonio acumuladas, incluye la reserva legal determinada en la Ley de Compañías, reserva facultativa y de capital que se mantienen cumpliendo normatividad vigente y estatutos de la compañía. El detalle 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

Reservas	2019	2018
Legal	24.758	24.758
Facultativa	139.330	139.330
De capital	30.821	30.821
total	194.910	194.910

12.3 Resultados

Por el ejercicio 2019 se ha generado un resultado neto por USD \$ 48.794, esto luego de aplicar a la utilidad del ejercicio la participación de trabajadores y el impuesto a la renta, rubro que conforme a conciliación tributaria no se genera para el presente ejercicio. Para el año 2018, el resultado neto fue de USD \$ 32.005.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS

Los ingresos ordinarios por ventas de la compañía provienen de la prestación de servicios de planificación y fiscalización de la construcción de obras. Para los años 2019 y 2018 los valores generados por estos conceptos son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018
ingresos por planificación	432.314	476.944
ingresos por otros servicios	611.528	395.274
total	1.043.842	872.218

Dentro de los ingresos ordinarios de la compañía se incluyen además rubros como rendimientos financieros y la provisión de ingresos devengados respecto de contratos en ejecución, esto conforme lo disponen las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Ecuador y disposiciones legales conexas vigentes.

El detalle de otros ingresos por actividades ordinarias es el siguiente:

CONCEPTO	2016	2015
Rendimientos financieros	162	649
Otras Rentas	89.537	543.592
Por Impuestos Diferidos	3.650	0
Provisión de ingresos	67.461	0
total	160.810	544.241

14. COSTOS Y GASTOS

Para la gestión de sus operaciones normales la compañía ha generado gastos operativos como son nómina y recurso humano, depreciación de activos fijos, otros gastos operacionales.

14.1 Sueldos y beneficios a empleados

Para los periodos 2019 y 2018, los valores incurridos para cubrir sueldo y otros beneficios a empleados se distribuyeron de la siguiente forma:

CONCEPTO	2019	2018
Sueldos	216.763	231.404
Horas Extras	0	758
Décimo tercer Sueldo	19.995	21.222
Décimo cuarto Sueldo	3.279	6.136
Vacaciones	1.183	0
Aporte Patronal	26.554	31.582
Fondos de Reserva	17.633	20.341
Cursos y Capacitaciones	720	1.758
Servicios Ocasionales	4.022	2.577
Bono Alimentación	7.063	35.504
Bono Extraordinario	0	3.198
Bono Desahucio	5.106	6.649
Atención Empleados	146	8.669
Seguro Medico Privado	19.326	24.891
Jubilacion Patronal	13.919	13.654
Extensión de Salud	211	0
Total	335.919	408.343

14.2 Depreciaciones

Para los años 2019 y 2018 el gasto por depreciación fue de USD \$ 12.145 y USD \$ 20.050 respectivamente.

14.3 Otros Gastos

Corresponden a varios gastos operativos para el funcionamiento de la Compañía. El siguiente es un detalle para los años 2019 y 2018:

CONCEPTO	2019	2018
Costos y gastos generales planificación	278.462	357.116
Costos y gastos generales fiscalización	236.378	223.469
Costos y gastos generales ofertas	6.426	2.145
Gastos Generales de Administración	219.750	293.952
Tasas y contribuciones	14.895	34.247
Gastos Financieros	16.388	3.243
Otros Gastos	26.883	12.611
TOTAL	799.183	926.784

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, marzo 31 de 2020 no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

16. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido revisados y aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación final.

Dra. Leonora Pesántez
GERENTE GENERAL

CPA. Gustavo Tixi
CONTADOR