COMPAÑÍA

MEDICAL CUBA CENTER S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DELPERIODO: 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CAPITULO I

Índice del Contenido:

1.Carta Dictamen
2.Estado de Situación Financiera
3.Estado de Resultados Integral
4.Estado de Flujo de Efectivo
5.Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto
6.Notas a Los Estados Financieros

1.1 carta Dictamen

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de "MEDICAL CUBA CENTER S.A."

Opinión

He auditado los estados financieros de la Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A., adjuntos, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A., al 31 de diciembre de 2019, sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante del informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".- Soy independientes de la compañía MEDICAL CUBA CENTER 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 he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otro auditor independiente, que emitió su opinión con salvedades.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o deforma 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 NIAA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuve 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.

- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

  Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.
- Evalué 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 expresen la presentación razonable.
- Comuniqué a los encargados del gobierno de la compañía, 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 de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **"MEDICAL CUBA CENTER S.A.",** correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Atentamente,

Dra. María Teresa Collaguazo
AUDITORA EXTERNA
SCV-RNAE 0773
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

Quito, 11 de marzo del 2020

1.2 Estado de Situación Financiera

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
Estado de Situación Financiera
Por los períodos terminados el 31 de diciembre del 2019, 2018
Expresado en dólares

CUENTA	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de efectivo	**3**	11.037,58	97.093,08
Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales	**4**	149.287,99	998.546,48
Servicios y otros pagos anticipados	**5**	1.306.646,18	1.706.757,15
Activos por impuestos corrientes	**6**	211.491,41	297.500,28
Inventarios	**7**	296.131,70	44.145,94
Otras Cuentas por Cobrar	**8**	1.466.938,62	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**3.441.533,48**	**3.144.042,93**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	**9**	**2.127.254,93**	**1.920.906,39**
Propiedad Planta y Equipo		4.322.984,14	3.770.586,93
Depreciación Acumulada PP&E		- 2.195.729,21	- 1.849.680,54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2.127.254,93**	**1.920.906,39**
TOTAL ACTIVO		**5.568.788,41**	**5.064.949,32**

… ***Continuación Estado de Situación Financiera***

... Continuación Estado de Situación Financiera

CUENTA	NOTAS		2019		2018
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar Comerciales	10	-	2.458.510,86	-	1.597.240,60
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	-	227.800,74	-	152.731,24
Otras Obligaciones Corrientes	12	-	473.997,06	-	276.226,79
Otras cuentas por Pagar	13	-	110.912,16	-	505.245,06
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	**3.271.220,82**	-	**2.531.443,69**
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones Instituciones Financieras	14	-	314.785,36	-	407.608,94
Provisiones por beneficios a empleados	15	-	166.143,10	-	131.865,49
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	**480.928,46**	-	**539.474,43**
TOTAL PASIVO		-	**3.752.149,28**	-	**3.070.918,12**
PATRIMONIO	16				
Capital social		-	100.000,00	-	100.000,00
Reserva Legal		-	21.122,01	-	21.122,01
Superávit por valuación de PPE		-	1.257.777,13	-	1.257.777,13
Resultados acumulados		-	400.584,70	-	238.458,12
Resultados del Ejercicio	17	-	37.155,29	-	376.673,94
TOTAL DEL PATRIMONIO		-	**1.816.639,13**	-	**1.994.031,20**
TOTAL PAVIO + PATRIMONIO		-	**5.568.788,41**	-	**5.064.949,32**

DRA. RISCO PALMA CELINA MARÍA
GERENTE

DRA. JENNY MERCHÁN
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

1.3 Estado de Resultado Integral

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los períodos terminados el 31 de diciembre del 2019, 2018
Expresado en dólares

CUENTA	NOTAS	2019	2018
INGRESOS	**18**		
Ingresos De Actividades Ordinarias		-6407288,31	-8.723.787,74
Ingresos Diferidos		-1466938,93	0,00
Ingresos De Actividades No Ordinarias		-7.487,93	-41.560,93
INGRESOS TOTALES		**-7.881.714,86**	**-8.765.348,67**
COSTOS DE VENTA Y SERVICIOS HOSPITALARIOS	**19**		
Costos De Ventas		987.172,61	47.660,29
Personal Servicios Hospitalarios		3.046.758,32	3.166.728,22
Materiales E Insumos Hospital		1.262.779,14	0,00
Otros Costos Por Servicios Hospitalarios		218.864,37	0,00
Costo Mantenimiento Equipos Médicos		81.517,39	82.820,96
Costos por Depreciaciones		0,00	54.928,07
Otros Costos		0,00	2.517.231,08
COSTOS TOTALES		**5.597.091,83**	**5.869.368,62**
GASTOS	**20**		
Administrativos Y Realizadores		2.197.749,41	2.388.700,45
Seguros Contratados		38.383,00	51.165,06
Otros		11.335,33	52.819,18
GASTOS TOTALES		**2.247.467,74**	**2.492.684,69**
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**21**	**-37.155,29**	**-403.295,36**

GERENTE
SRA. RISCO PALMA CELINA MARÍA

CONTADOR
DRA. JENNY MERCHÁN

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

1.4 Estado de Flujo De Efectivo

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Por los períodos terminados el 31 de diciembre del 2019
Expresado en dólares

ACTIVIDADES DE OPERACION		
COBROS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**8.730.973,35**
INGRESO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	7.881.714,86	
ACTIVOS FINANCIEROS	849.258,49	
PAGOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**(8.310.381,68)**
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	(5.597.091,83)	
INVENTARIOS	(251.985,76)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	861.270,26	
GASTOS DE VENTAS	(49.718,33)	
GASTOS ADMINISTRAT1VOS	(3.635.983,01)	
GASTOS FINANCIEROS	(46.407,43)	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	328.073,57	
PARTICIPACION TRABAJADORES	(56.871,60)	
OBLIGACIONES CON EL 1ESS	9.011,43	
PROVISIONES	129.321,02	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
OTROS COBROS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
OTROS INGRESOS		
OTROS PAGOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**63.504,12**
OTROS GASTOS		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	63.504,12	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**484.095,79**

… Continuación Estado de Flujo de Efectivo

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Por los períodos terminados el 31 de diciembre del 2019
Expresado en dólares

... Continuación Estado de Flujo de Efectivo

ACTIVIDADES DE INVERSION		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(552.397,21)	
DEPRECIACION		
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		**(552.397,21)**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(92.823,58)	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	75.069,50	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**(17.754,08)**
FLUJO NETO DEL PERIODO		**(86.055,50)**
(+) SALDO INICIAL EFECTIVO		**97.093,08**
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**11.037,58**

GERENTE
SRA. RISCO PALMA CELINA MARÍA

CONTADOR
DRA. JENNY MERCHÁN

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2019

	Al 31/12/2019	Al 31/12/2018
CAPITAL SOCIAL	**100.000,00**	**100.000**
RESERVA LEGAL	**21.122,01**	**21.122**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	**1.257.777,13**	**1.257.777**
RESULTADOS ACUMULADOS		
Saldo inicial	238.458,12	235.845
Transferencia de resultados del ejercicio	162.126,58	60.306
Distribución de dividendos		(57.693)
Anticipo impuesto a la renta	0	
Participación a trabajadores 15%		
Impuesto a la renta		
TOTAL, AL 31 DE DICIEMBRE	**400.584,70**	**238.458**
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al 1 de enero	376.673,94	248.494
Transferencia a resultados acumulados	(162.126,58)	(60.306)
Participación a trabajadores 15%	(56.501,09)	(37.274)
Impuesto a la renta 2018	(158.046,27)	(129.792)
Transferencia a Reserva Legal		(21.122)
Resultados del ejercicio	37.155,29	376.674
TOTAL, AL 31 DE DICIEMBRE	**37.155,29**	**376.674**
TOTAL, PATRIMONIO	**1.816.639,13**	**1.994.031**

GERENTE
SRA. RISCO PALMA CELINA MARÍA

CONTADOR
DRA. JENNY MERCHÁN

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

1.6 Notas Explicativas

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US$)

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN E INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL.

La compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A., se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Santo Domingo, provincia de Pichincha, Notaría Vigésimo cuarta del cantón, Ante el doctor José Eduardo Novillo Peralta, el 22 de diciembre del 2004, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 05. Q.IJ.0367 del 25 de enero del 2005, e inscrita en el Registro de Comercio, Actos Mercantiles, Tomo 39, Repertorio N° 89, Inscripción N° 12, Santo Domingo de los Colorados al 28 de enero del 2005.

NUMERO DE EXPEDIENTE: 153104

DOMICILIO: Ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia Santo Domingo de los Tsachilas. Km 5 vía Quinindé

CAPITAL: Al 31 de diciembre de 2019 el capital suscrito de MEDICAL CUBA CENTER S.A., se halla constituido de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
1717882870	Ricardo Días Jesús	Cuba	$ 20.000,00
1717880387	Sarmiento Rodríguez Carlos Mario	Cuba	$ 60.000,00
1706348503	Ulloa Vivanco Pablo Ramiro	Ecuador	$ 20.000,00
	CAPITAL SUSCRITO		**$ 100.000,00**

OBJETO. - El objeto de la Compañía es: La prestación de servicios médicos con profesionales especializados y experimentados en todas las áreas de la medicina, a través de consulta interna y externa, salas de cuidados intensivos, áreas de rehabilitación, laboratorio clínico, además de servicios complementarios como farmacia, venta al por mayor y menor de aparatos ortopédicos, bar-restaurant, y demás, todo ello con la finalidad y con requisitos que debe cumplir .una clínica al servicio de la comunidad.
Producción, elaboración y comercialización de todo tipo de productos fármacos y farmacéuticos en general, así como la prestación de servicios de asesoría en dichas áreas. La

compañía podrá importar y exportar equipos, materia prima, insumos y toda clase de productos que sean necesarios para el cumplimiento de su objeto;
Así mismo, podrá representar a casas comerciales, compañías, personas naturales o jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras, para el cumplimiento de su objeto social.;
El cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá adquirir acciones o participaciones de otras compañías, hacer inversiones relacionadas con el objeto social, realizar todo tipo de acto o contrato que sea necesario para un cabal cumplimiento de su objeto social.

RESPONSABILIDAD POR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de MEDICAL CUBA CENTER S.A., que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Bases de Presentación.-Los estados financieros de MEDICAL CUBA CENTER S.A. Se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para la PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico modificado por ciertos aspectos e instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

2.2 Hipótesis de Negocio en Marcha.-Al preparar los estados financieros, la gerencia de MEDICAL CUBA CENTER S.A., evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha, no existe la intención de liquidar la Compañía o de hacer cesar sus operaciones. Al evaluar la hipótesis de negocio en marcha la gerencia ha tenido en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros.

2.3 Estimaciones Contables.-La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas del activo, pasivo, ingresos y gastos que forman parte de los estados financieros

Las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efectos significativos en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en función de la información fiable disponible al momento de ser analizados los hechos, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales y en cualquier caso es posible que en el futuro ciertos sucesos puedan ser revisados como consecuencia de una nueva información y obliguen a la modificación de los mismos en los próximos períodos lo que se realizaría en forma prospectiva.

2.4 Período Contable.-Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

2.5 Moneda Funcional.-Los estados financieros de MEDICAL CUBA CENTER S.A., se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el entorno económico en que opera y de acuerdo a lo dispuesto el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.6 Compensación de Saldos y Transacciones.-Como norma general en los estados financieros de MEDICAL CUBA CENTER S.A., no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección de la NIIF para las PYMES y esta presentación sea el reflejo de fondo 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.

2.7 Transacciones en Moneda Extranjera.-Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada transacción.

2.8 Efectivo y equivalente de efectivo.- El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos en caja, saldos bancarios, y depósitos a plazo,

cuya característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos, y con un bajo riesgo de convertibilidad**.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Las transacciones en efectivo y las realizadas a través de las cuentas bancarias son registradas al valor nominal. Las inversiones menores tienen un plazo máximo de 30 días y están registradas al costo el que no excede el valor de mercado. Los intereses son reconocidos a la fecha de la liquidación.

2.9 Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.-Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes se reconocerán, inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida de deterioro del valor, en cuanto sea posible en razón que de acuerdo al tipo de clientes no es aplicable un componente financiero que ocasionaría la pérdida de ventas

La provisión de cobranza dudosa es estimada considerando la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y las posibilidades de ser recuperados, de modo que su provisión pueda cubrir eventualidades.

Los deudores comerciales se reducirán por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas se reconocerá con cargo a resultados.

2.10 Inventarios.-La empresa MEDICAL CUBA CENTER S.A., valúa los inventarios al costo de adquisición el cual no excede el valor neto de realización. Para determinar el costo se utiliza el método promedio ponderado.

El costo de adquisición incluye los aranceles de importación, impuestos (no recuperables), fletes, alquiler montacargas, almacenamiento, seguros y se deducirán todos los descuentos comerciales y rebajas.

2.11 Propiedad, planta y equipo.-Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del período. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del período.

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil económica estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADO
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

Para reconocer la pérdida de valor en los elementos de propiedad, planta y equipo se aplicará los siguientes factores:

- ✓ Por el paso del tiempo o el uso normal de los activos
- ✓ Por cambios significativos en el aspecto tecnológico
- ✓ Por efectos de cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo.

2.12 Pago por seguros de bienes y servicios.-Los pagos por pólizas de seguro contratadas por la empresa son reconocidos en gastos en proporción al período que cubre, independientemente de los plazos de pago. Los valores pagados y no consumidos se reconocen como pagos anticipados en el activo corriente.

Los costos de los siniestros se reconocen en resultados inmediatamente después de haberse acontecido los hechos. Los ingresos relacionados con las pólizas de seguros, se reconocen en resultados una vez que han sido liquidados por la compañía de seguros.

2.13 Provisiones.-Las provisiones se reconocen únicamente cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se pueda medir con fiabilidad el monto de la obligación. Las provisiones se revisan al final de cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance.
Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

2.14 Obligaciones por beneficios definidos.-El importe de las obligaciones por beneficios definidos es determinado utilizando el Método de Costeo Unitario Proyectado, realizado por un profesional independiente (actuario), calificado por la Superintendencia de Compañías.

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

2.15 Participación del 15% de utilidades a trabajadores.-La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad

2.16 Impuesto a la Renta.-El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2019, es del 25%.

2.17 Reserva Legal.-La reserva legal se constituirá con el cinco por ciento de las utilidades netas hasta llegar al veinte por ciento del capital social. (Art. 109 de la Ley de Compañías).

2.18 Reconocimiento de Ingresos.-Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.
Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas.
Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.
La compañía ha reconocido ingresos diferidos, en razón que se entregó el servicio médico a una Institución Pública, pero al 31 de diciembre no autorizó la emisión de las facturas.

2.19 Reconocimiento de costos y gastos.-Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

En conclusión, un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo.

2.20 Pasivos y Activos Contingentes.-Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

2.21 Categorías de Activos y Pasivos Financieros.-La Compañía considera las siguientes categorías de activos y pasivos financieros

Activos financieros:

Cuentas por cobrar comerciales
Otras cuentas por cobrar
Otros activos financieros

Pasivos financieros:

Cuentas por pagar comerciales
Otras cuentas por pagar
Préstamos

2.22 Administración de riesgos financieros.-En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud a efecto de tomar medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

Riesgo de Crédito.-El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar. El cálculo está basado en experiencia histórica real. La Compañía no mantiene colaterales como garantía.

Riesgo de Liquidez.-El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía no posea recursos líquidos para atender sus obligaciones.

La Compañía resuelve periódicamente la estimación de la cantidad de dinero que debe mantener en efectivo para atender sus obligaciones a tiempo, es por esto que en el año 2019 la Compañía ha contado con flujos de caja derivados de las actividades operativas como lo es la recuperación de cartera de sus clientes, así como del financiamiento de los Accionistas para solventar sus operaciones y créditos en el sistema financiero.

2.23 Estado de flujos de efectivo.-Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades:

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 3.- EFECTIVOY EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran integrados por la cuenta Caja y Bancos, las cuentas corrientes: del Banco Internacional, Pacífico, Del Austro y Pichincha se hallan

conciliadas al 31 de diciembre del 2019, 2018 los rubros mencionados son de disponibilidad inmediata, distribuidas como consta a continuación:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Cajas	8.931,28	5.879,01
Bancos	2.106,30	91.214,07
SUMAN	**11.037,58**	**97.093,08**

(1) Corresponde a valores que se encuentran depositados en el Banco Internacional y banco Pichincha.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Cajas		
Caja Chica Gerencia	6.090,72	5.261,50
Caja Chica.	280,00	280,00
Caja Diaria	2.057,40	337,51
Caja Maq. Snack	377,59	0,00
Caja Maquina Café	125,57	0,00
Bancos		
Banco Pichincha	0,00	3509,22
Banco Pichincha Ahorros	0,00	2997,55
Banco Internacional	295,71	12339,88
Banco Pacifico	527,52	65883,78
Banco Del Austro	1283,07	6483,64
SUMAN	**11.037,58**	**97.093,08**

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Esta cuenta agrupa valores pendientes de cobro a clientes, el saldo al 31 de diciembre del 2019 se describe a continuación:

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Documentos y Cuentas por Cobrar	149.287,99	998.546,48
SUMAN	**149.287,99**	**998.546,48**

(1) Un resumen de la cuenta por cobrar comercial es como sigue:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Clientes		
Cuentas Por Cobrar		
Clientes No Relacionados	143.144,81	982.543,66
Clientes No Relacionados Exterior	444,87	292,00
Empleados		
Cuentas Por Cobrar Empleados	6.180,35	10.569,12
Anticipo De Sueldos Empleados	9.035,24	1.2658,98
Cuentas Por Cobrar Servicios Clínica	360,00	360,00
Tarjeta De Crédito		
Tarjetas Crédito Por Cobrar	0,00	2.000,00
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Re		
Ch. Devueltos	1.372,00	1.372,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables		
Cuentas Incobrables	-11.249,28	-11.249,28
SUMAN	**149.287,99**	**998.546,48**

En este valor se encuentra registrado las cuentas por cobrar por servicios prestados, y varios clientes que se detallan a continuación, mismos que se encuentran devengados al cierre del ejercicio 2019, cuya facturación no se ha efectuado de acuerdo al procedimiento del cliente.

La Administración considera que las provisiones del 1% que se efectúa por disposiciones tributarias es suficiente para provisionar cualquier contingencia.

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registra los anticipos de proveedores, al 31 de diciembre se presenta como sigue:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos A Proveedores	1.301.137,93	1.706.757,15
Intereses Pagados Por Anticipado	5.508,25	
SUMAN	**1.306.646,18**	**1.706.757,15**

NOTA 6.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta es el resultado de los valores a favor que mantiene la Compañía en concepto de Crédito Tributario por Impuesto a la renta y Crédito Tributario de I.V.A.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.R)	210.160,91	267.078,92
Anticipo Impuesto Renta 2015	0,00	30.421,36
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	538,10	0,00
Crédito Tributario Retención Iva	792,40	0,00
SUMAN	**211.491,41**	**297.500,28**

NOTA 7.- INVENTARIOS

Este rubro registra la existencia de productos de medicina y oftalmología, al 31 de diciembre 2019 ha ser utilizados en la prestación de servicios.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Productos	0	0
Inventario De Medicinas	296.131,7	42.750,02
Inventario Oftalmología	0	1395,92
SUMAN	**296.131,70**	**44.145,94**

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra la cuenta por cobrar por servicios pendientes de facturar al 31/12/2019. Los servicios médicos se entregó al Ministerio de Salud Pública.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Seguros Por Facturar	1.466.938,62	0,00
SUMAN	**1.466.938,62**	**0,00**

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Estos activos depreciables son el resultado de la adquisición de maquinarias y equipos para cumplir con sus actividades y dar el servicio, objeto de la compañía.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Propiedades Planta y Equipo	4.322.984,14	3.770.586,93
Depreciación Acumulada	-2.195.729,21	-1.849.680,54
SUMAN	**2.127.254,93**	**1.920.906,39**

(1) Este valor de propiedad planta y equipo corresponde al siguiente detalle:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Propiedades Planta y Equipo		
Terrenos	230.930,00	230.930,00
Muebles Y Enseres	177.225,30	160363,31
Equipo De Oficina	110.222,80	102.262,79
Equipo Medico	1.719.814,07	1.396.836,55
Equipo De Computación	59.153,19	56.609,51
Vehículos	67.357,50	67.357,50
Edificios	1596345,65	1596345,65
Activos En Transito	0,00	134881,62
Instalaciones A.	30.206,00	25.000,00
Construcciones en proceso	331.729,63	0,00
Depreciación Acumulada		
Depreciación Acum Instalaciones	-3.680,39	0,00
Depreciación Acum Muebles Y Enseres	-86.742,09	-76.330,75
Depreciación Acum Equipo De Oficina	-64.354,76	-58.478,05
Depreciación Acum Equipo Medico	-901.162,55	-834.635,07
Depreciación Acum Equipo De Computación	-42.230,49	-37.130,74
Depreciación Acum Vehículos	-43.499,14	-21.749,57
Depreciación Acum Edificios	-1.054.059,79	-821.356,36
SUMAN	**2.127.254,93**	**1.920.906,39**

Depreciación: La depreciación de Propiedad, planta y equipo del ejercicio 2019, se genera de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, los que concuerdan con la vida útil estimada para los bienes y al 31 de diciembre registra un valor de $ 2.195.729,21.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro registra las cuentas por pagar a Proveedores al 31 de diciembre del 2019

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Proveedores Locales	-2.458.510,86	-1.597.240,60
SUMAN	**-2.458.510,86**	**-1.597.240,60**

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Esta cuenta registra la porción corriente de las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Obligaciones con Instituciones Financieras	-227.800,74	-152.731,24
SUMAN	**-227.800,74**	**-152.731,24**

(1) Está conformada por los siguientes rubros:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco Pichincha Oper. 0318959300	0,00	-150.000,00
Banco Pichincha L.C. Op 3508196-00	-138.004,51	0,00
Banco Guayaquil Op. 0285365	-28.866,36	0,00
Tarjeta Empresarial Visa Pichincha	-1.601,92	-1.159,72
Visa Banco Amazonas	-4.222,65	-1.571,52
Tarjeta Empresarial Pacifico 565	-53.177,03	0,00
Visa Banco Austro 422602	-1.928,27	0,00
SUMAN	**-227.800,74**	**-152.731,24**

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta registra los valores por pagar a entidades fiscales, como el SRI, IESS y otras obligaciones:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Obligaciones con la Administración tributaria	-104.599,50	-44.791,17
Obligaciones corrientes con el IESS	-33.385,24	-24.373,81
Obligaciones corrientes por beneficios laborales	-336.012,32	-207.061,81
SUMAN	**-473.997,06**	**-276.226,79**

(1) El saldo de la cuenta sueldos por pagar corresponde a la nómina del mes de diciembre del 2019.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Obligaciones con la Administración tributaria		
IVA En Ventas	-16.847,14	-6964,70
Retención Fuente Por Pagar	-60.244,45	-26.056,73
Retención IVA Por Pagar	-27.507,91	-11.769,74
Obligaciones corrientes con el IESS		
IESS Por Pagar	-22.860,07	-21.512,16
Prestamos IESS Por Pagar	-7.763,04	0,00
Fondo De Reserva Sh	-2.649,40	-2.757,36
IESS Por Pagar Cobertura Conyugal	-112,73	-104,29
Obligaciones corrientes por beneficios laborales		
Sueldos Por Pagar	-171.070,61	-156.731,04
Pago Décimo Tercer Sueldo	-79.011,88	-17.295,63
Pago Décimo Cuarto Sueldo	-31.301,14	-28.022,37
Liquidación Haberes Por Pagar	-4.845,69	-4.278,97
Vacaciones Sh	-49.419,71	0,00
15% Participación Trabajadores	-363,29	-733,80
SUMAN	**-473.997,06**	**-276.226,79**

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Esta cuenta registra los valores por pagar según el siguiente detalle al 31 de diciembre del 2019.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Cuentas Por Pagar Accionistas		

Sarmiento Carlos Prestamos Corto Plazo	-1.610,68	0,00
Cuentas Por Pagar Otros		
Risco Palma Celina P.A.	0,00	-6.724,63
Carrión Carlos	-7900,00	-7900,00
Varios	-15.000,00	-35,89
Merchán Jenny	-2315,50	-286,95
Otras Cuentas Por Pagar		
Anticipo Clientes	-58936,04	-43954,17
Cuentas Por Liquidar	0,00	-398.028,69
Pensiones Alimenticias Personal	-739,62	-443,77
Banco De Austro Tarjetas	-2.048,02	-2.048,02
Otros Proveedores Compras Personal Clínica		
Crédito Salsa Shoes	0,00	-1768,75
Crédito Importadora Castro	-5.670,58	-5.670,58
Crédito D´orlando Sport	-11.722,16	-9.182,72
Crédito Otros Proveedores	-997,27	-5.757,17
Crédito Dilipa	-3.646,91	-35,97
Crédito Importadora Sonib	0	-12.124,02
Crédito Mundoffice	-325,38	-325,38
Crédito Marcimex	0	-10.958,35
SUMAN	**-110.912,16**	**-505.245,06**

NOTA 14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

Esta cuenta registra la porción no corriente de las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras. Y el saldo es de $ 314.785,36 según el siguiente detalle.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Banco Pichincha Operación 2203722-00	0,00	-45.425,07
Banco Pichincha Oper 0299221400	-269.420,74	-332.611,32
Banco Amazonas Oper. 30236375	-18.067,87	-29.572,55
Tarjeta Banco Pacifico Lp	-19.596,78	0,00
Tarjeta Visa Austro 9018	-7.699,97	0,00
SUMAN	**-314.785,36**	**-407.608,94**

NOTA 15.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Estas cuentas contienen las provisiones de jubilación patronal y desahucio de los empleados al 31 de diciembre del 2019, 2018 por un valor de $ 166.143,10 y $ 131.865,49 respectivamente.
La empresa al finalizar el ejercicio económico 2019, ha realizado el cálculo actuarial, con una empresa calificada por la Superintendencia de Compañías.

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio. - Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

NOTA 16.- PATRIMONIO

En este grupo registra las cuentas que a continuación se presenta:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Capital social (1)	-100.000,00	-100.000,00
Reserva Legal (2)	-21.122,01	-21.122,01
Superávit por valuación de PPE (3)	-1.257.777,13	-1.257.777,13
Resultados acumulados (4)	-400.584,7	-238.458,12
Resultados del Ejercicio (*)	-37.155,29	-376.673,94
SUMAN	**-1.816.639,13**	**-1.994.031,20**

(*) El saldo de los resultados en el ejercicio se presenta antes de las apropiaciones de ley.

(1) Los saldos de las cuentas de Patrimonio corresponde al siguiente detalle al 31/12/2019.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Capital social (1)		
Sarmiento Carlos C	-60.000,00	-60.000,00
Ulloa Pablo C	-20.000,00	-20.000,00
Ricardo Díaz Jesús C	-20.000,00	-20.000,00
Aporte Futura Capitalización	0,00	0,00
Reservas (2)		
Reserva Legal	-21.122,01	-21.122,01
Otros Resultados Integrales		
Resultado Integral		
Superávit Por Valuación De Activos Fijos (3)	-1.257.777,13	-1.257.777,13
Resultado Acumulado (4)		
Guanacias Acumuladas		
Ganancias Acumuladas 2011	-15.520,75	-15.520,75
Ganancias Acumuladas 2013	-27.561,80	-27.561,80
Ganancias Acumuladas 2014	-12.928,40	-12.928,40
Ganancias Acumuladas 2015	-1.151,87	-1.151,87
Ganancias Acumuladas 2016	-263.394,78	-263.394,78
Ganancias Acumuladas 2017	-60.305,71	-60.305,71
Ganancias Acumuladas 2018	-162.126,58	0,00
Pérdidas Acumuladas		
Pérdidas Acumuladas 2012	142.405,19	142.405,19
Resultado Neto del Ejercicio (5)		
Resultado Ejercicio	-37.155,29	-376.673,94
SUMAN	**-1.816.639,13**	**-1.994.031,20**

NOTA 17.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del Ejercicio.- Al 31 de diciembre del 2019, se registra una utilidad contable de $37.155,29 de la cual se calculará el 15% de participación a trabajadores y el pago del 25% del Impuesto a la Renta.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Las partidas que afectaron la utilidad contable para determinar la Utilidad Neta del ejercicio se presentan a continuación:

Cuentas	Año 2019
Utilidad efectiva	37.155,29
15% Participación de trabajadores	5.573,29
Utilidad antes de Impuesto a la renta	31.582,00
(+) Gastos No deducibles	294.135,34
Base Imponible	325.717,34
25% Impuesto a la renta causado	81.429,33

a) Revisión Tributaria.- Durante el año 2019, la empresa no ha sido sujeta de revisión fiscal.

b) Tarifa de Impuesto a la Renta.- El Impuesto a la Renta se calcula a la tasa del 25% sobre las utilidades tributables del año 2019.

NOTA 18.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos es el resultado de la actividad económica durante el año fiscal 2019. Este rubro se encuentra conformado de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
INGRESOS		
Ingresos De Actividades Ordinarias	-6.407.288,31	-8.723.787,74
Ingresos diferidos MSP (*)	1.466.938,62	0,00
Ingresos De Actividades No Ordinarias	-7.487,93	-41.560,93
SUMAN	**-7.881.714,86**	**-8.765.348,67**

Los saldos de las cuentas de Ingresos corresponden al siguiente detalle al 31/12/2019.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Ingresos De Actividades Ordinarias		
Ventas		
Ventas Grabadas 0% IVA	-144.698,23	0,00
Consultas Medicas	-184.608,16	-277.298,62
Cirugías	0,00	-30,00
Hospitalización	-6.337.547,64	-9.029.398,89
Exámenes Médicos	-143.955,25	-146.957,18
Laboratorio	-39,29	-65,04
Rehabilitación Y Fisioterapia	-3.825,00	-2.663,50
Emergencias	-13.208,57	-25.357,11

Venta De Medicinas	-32.735,60	-31.510,02
Venta De Insumos	-5.337,70	-9.479,00
Venta De Alimentos 0%	-225,67	-3.398,36
Ventas Grabadas 12% IVA		
Servicios Hospitalarios IVA 12%	0,00	-278.850,05
Venta Medicinas IVA 12%	0,00	-17.024,00
Venta Alimentos IVA 12%	0,00	-114.925,39
Devolución En Ventas		
Devolución En Ventas	458.892,80	1.213.169,42
Ingresos Diferidos		
Ingresos Diferidos MSP	-1.466.938,62	0,00
Ingresos De Actividades No Ordinarias		
Otros Ingresos No Ordinarios	-167,24	-34.737,00
Recuperación Provisión De Vacaciones	-639,23	-337,95
Intereses Ganados	-6.681,46	-6.485,98
SUMAN	**-7.881.714,86**	**-8.765.348,67**

(*) Al 31 de diciembre del 2019 MEDICAL CUBA CENTER S.A., prestó servicios médicos al Ministerio de Salud Pública cuya facturación de acuerdo al procedimiento del cliente no fue emitida; al cierre del ejercicio 2019 los servicios conforme órdenes de trabajo se encuentran cumplidos y sus costos y gastos relacionados incurridos, en tal razón la compañía procede a reconocer los ingresos en el ejercicio al que pertenecen, en aplicación de la NIC 18 párrafo 20 y Artículo 1 RALRTI (cuantificación de los ingresos).

NOTA 19.- COSTOS OPERACIONALES

Comprende, los costos directos para la producción de la venta de servicios hospitalarios es el siguiente:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
COSTOS DE VENTA Y SERVICIOS HOSPITALARIOS		
Costos De Ventas	987.172,61	47.660,29
Personal Servicios Hospitalarios	3.046.758,32	3.166.728,22
Materiales E Insumos Hospital	1.262.779,14	0,00
Otros Costos Por Servicios Hospitalarios	218.864,37	0,00
Costo Mantenimiento Equipos Médicos	81.517,39	82.820,96
Costos por Depreciaciones	0,00	54.928,07
Otros Costos	0,00	2.517.231,08
SUMAN	**5.597.091,83**	**5.869.368,62**

NOTA 20.- GASTOS

Este gasto contiene entre otros los pagos a profesionales, seguros, impuestos y servicios que son requerimientos de clientes y leyes.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Gastos		
Administrativos Y Realizadores		
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones Administrativo	235.821,86	241.709,07
Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva) Administrativos	53.564,40	50.855,17
Beneficios Sociales E Indemnizaciones Seguros	54.838,95	45.591,10
Gastos Planes De Beneficios A Empleados Seguros	35.869,39	23.202,52
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personal médico	374.523,37	244.357,64
Mantenimiento Y Reparaciones	131.277,07	332.843,17
Provisiones Gastos	0,00	407.858,04
Gasto Comisiones	3,88	9.907,82
Promociones Y Publicidad	8.276,55	3.582,04
Combustible	7.309,53	3.309,38
Seguros Y Reaseguros	602,46	3.119,42
Transporte	1.251,6	9.275,77
Gasto De Gestión	11.227,84	6.175,27
Gasto Viajes	15.094,6	8.648,74
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	101.399,55	90.642,81
Notarios Y Registradores De La Propiedad	748,24	0,00
Impuestos, Contribuciones Y Otros	22.117,31	83.329,04
Depreciación Y Amortización	349.016,8	261.209,07
Otros Gastos	534.528,09	525.435,42
Gastos No Deducibles	43.082,39	0,00
Gastos Financieros	46.407,43	37648,96
Gastos Compras Restaurante	170.788,10	0,00
Seguros Contratados		
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones Seguros	25.222,32	36.719,52
Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva)	4.845,87	7.106,61
Beneficios Sociales E Indemnizaciones A	4.654,81	7338,93
Gastos Planes De Beneficios A Empleados A	3.660,00	0,00
Otros Egresos	11.335,33	52.819,18
SUMAN	**2.247.467,74**	**2.492.684,69**

NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la utilidad contable del ejercicio, es de $ 37.155,29.

NOTA 22.- PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS.

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

- **Administración y alta dirección**

La Dra. Celina María Celina Risco Palma, esposa del accionista mayoritario de la Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A., desempeña las funciones de Gerente y como tal Representante Legal de la Compañía, por el desempeño de sus funciones percibe un ingreso mensual de USD$ 2.500,00 con afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 23.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía con fecha 08 de febrero del 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionista para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

En opinión de la administración de la Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A., no existieron eventos, entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del informe, que en opinión de la Administración, pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.