

SERVICIOS DE REHABILITACION RECUPERARTE SERVIREHAB S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Notas explicativas a los estados financieros

Estados Financieros – Balance General

Servicios de Rehabilitación Recuperarte Servirehab S.A

Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de
2017, 2016, 2015, 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

		2017	2016	2015*	2014*
Activos					
Activos Corrientes:	Nota	2017	2016	2015	2014
Efectivo	1	4,324.24	23,694.77	190.59	279.08
Cuentas por cobrar	2	35,932.34	16,721.22	25,311.52	7,475.80
Inventarios		-	-	-	-
Gastos pagados por anticipado	3	2,000.00	2,000.00	4,426.36	-
Activos por impuestos corrientes	4	11,328.71	7,160.60	7,161.68	4,576.90
Activos Corrientes totales		53,585.29	49,576.59	37,090.15	12,331.78
Activos fijos:	Nota	2017	2016	2015	2014
Propiedad y equipo	5	41,987.62	41,987.62	41,987.62	41,057.62
Menos Depreciación Acumulada	5	(22,493.31)	(17,805.31)	(13,116.55)	(8,427.90)
Activos Fijos totales		19,494.31	24,182.31	28,871.07	32,629.72
Otros activos:	Nota	2017	2016	2015	2014
Otros	6	12,990.54	12,990.54	25,981.08	36,567.29
Otros Activos Totales		12,990.54	12,990.54	25,981.08	36,567.29
Activos Totales		86,070.14	86,749.44	91,942.30	81,528.79
Pasivos y Patrimonio					
Pasivos Corrientes:	Nota	2017	2016	2015	2014
Cuentas por pagar	7	2,576.02	10,663.18	2,222.46	88,884.72
Gastos acumulados por pagar	8	5,931.99	838.36	282.90	-
Obligaciones con los trabajadores	9	4,334.24	8,880.13	19,914.20	-
Pasivos por impuestos corrientes	10	2,208.64	1,726.04	-	-
Total Pasivos Corrientes:		15,050.89	22,107.71	22,419.56	88,884.72
Pasivos no Corrientes	Nota	2017	2016	2015	2014
Pasivo a Largo Plazo	11	66,921.50	68,921.50	75,728.31	-
Pasivos no Corrientes		66,921.50	68,921.50	75,728.31	-
Pasivos Totales		81,972.39	91,029.21	98,147.87	88,884.72
Patrimonio	Nota	2017	2016	2015	2014
Capital		800.00	800.00	800.00	800.00
Resultados acumulados		(5,102.78)	(7,005.57)	(8,155.93)	(854.81)
Resultado Ejercicio		8,400.53	1,925.80	1,150.36	(7,301.12)
Total Patrimonio	12	4,097.75	(4,279.77)	(6,205.57)	(7,355.93)
Pasivos y Patrimonio Totales		86,070.14	86,749.44	91,942.30	81,528.79

* Tomados del portal de información de la super de cías

Estados Financieros – Resultados

Servicios de Rehabilitación Recuperarte Servirehab S.A

Estados de Resultados Integrales de los Años terminados
el 31 de Diciembre de 2017, 2016, 2015, 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

		2017	2016	2015*	2014*
Ingresos de actividades ordinarias:	Nota	2017	2016	2015	2014
Ventas	13	236,427.90	240,619.50	220,836.58	180,209.99
Costo de Ventas	14	(143,728.94)	(138,333.05)	(127,381.32)	(114,863.88)
Utilidad Bruta en Ventas		92,698.96	102,286.45	93,455.26	65,346.11
Gastos Operacionales	Nota	2017	2016	2015	2014
Administrativos	15	(77,613.41)	(64,439.76)	(59,338.11)	(53,507.10)
Ventas	16	(1,995.94)	(34,634.57)	(31,892.58)	(28,758.57)
Utilidad en Operación		13,089.61	3,212.12	2,224.57	(16,919.57)
Otros (Gastos) Ingresos:	Nota	2017	2016	2015	2014
Otros Gastos		(907.56)	(632.08)	(498.67)	-
Otros Ingresos		-	324.63	9.18	9,618.45
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	17	12,182.05	2,904.67	1,735.08	(7,301.12)
Resultado Neto	Nota	2017	2016	2015	2014
Participación Trabajadores		(2,011.44)	(435.70)	(260.26)	-
Impuesto a la Renta		(1,770.07)	(543.17)	(324.46)	-
Utilidad neta integral	17	8,400.53	1,925.80	1,150.36	(7,301.12)
Utilidad neta por acciones		10.5007	2.4073	1.4379	(9.1264)
Promedio ponderado del número de acciones en circulación		800	800	800	800

* Tomados del portal de información de la super de cías

*NOTA DE PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2015, 2014

* **Balance General y Resultados:** se consideró importante realizar un comparativo de las cifras de los últimos años dado que no se nos entregó balances firmados, se tomó la información del portal de la web de la super de compañías.

* **Resultados:** Solo para efectos de presentación y comparación se distribuyó los años 2015 y 2014 en función del año 2016.

Notas de los estados financieros

1. Efectivo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

		31/12/2017
Caja Chica		100.00
Bancos	(i)	4,224.24
		4,324.24

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de la cuenta corriente del Banco Pichincha, incluido un sobregiro de USD 5000

2. Cuentas por cobrar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

		31/12/2017
CruzBlanca		21,509.04
AC. Fonnot	(i)	14,423.30
		35,932.34

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de la cuenta por cobrar via judicial arrastrado del año anterior.

3. Gastos pagados por anticipado

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

		31/12/2017
Depositos en garantía	(i)	2,000.00
		2,000.00

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de la cuenta por la entrega de garantía por arriendo local de funcionamiento.

4. Activos por impuestos corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

		31/12/2017
Anticipo impuesto a la Renta	(i)	5,767.24
Crédito Tributario por Retenciones		5,561.47
		11,328.71

(i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de la cuenta arrastrado de años anteriores.

5. Propiedad y equipo, menos Depreciación Acumulada

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

		31/12/2017
Maquinaria y equipos estéticos		30,141.13
Muebles y enseres		9,747.01
Equipos de computación		2,099.48
		41,987.62
Menos Depreciación Acumulada		
Maquinaria y equipos estéticos		(16,052.23)
Muebles y enseres		(2,352.14)
Equipos de computación		(4,088.94)
		(22,493.31)

6. Otros

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

		31/12/2017
Gastos preoperacionales	(i)	12,990.54
		12,990.54

(i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de la cuenta gastos preoperacionales, registrados desde el año 2013, se amortizó \$12,990,54 en el año 2016, el presente año no se amortizó.

7. Cuentas por pagar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

	Mes de compra	31/12/2017
Fundación por una Vida	dic (i)	1,000.00
David Pérez	dic (i)	1,108.86
Intermedica	dic (i)	195.09
Paterwill	dic (i)	178.31
Grace Jarrín	dic (i)	93.76
		2,576.02

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar de proveedores locales por servicios y/o productos adquiridos.

8. Gastos acumulados por pagar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

	Mes de compra	31/12/2017
Sobregiro bancario	dic (i)	5,000.00
Tarjeta de crédito	feb-may-jul-ago-sep-nov-dic (ii)	931.99
		5,931.99

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al registro contable que soporta el sobregiro bancario realizado el 28-dic, a fin de terminar cubrir pagos y terminar con saldo deudor. Este sobregiro tiene la vigencia máximo de 30 días.
- (ii) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar a la Presidencia por compras de insumos y materiales realizadas con la tarjeta de crédito personal

9. Obligaciones con los trabajadores

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

	mes	31/12/2017
Provisión Décimo Tercer Sueldo por pagar	dic (i)	520.10
Provisión Décimo Cuarto Sueldo por pagar	dic (i)	195.39
Aportes IESS	dic (i)	1,337.92
Fondos de Reserva	dic (i)	33.32
Vacaciones	dic (i)	236.06
Participación 15% empelados	dic (i)	2,011.44
		4,334.23

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar empleados US\$ 2,996.31 y al IESS US\$ 1,337.92

10. Pasivos por impuestos corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

31/12/2017		
Retenciones por pagar	(i)	1,770.07
Impuesto a la renta por pagar	(i)	438.57
		2,208.64

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar al SRI por retenciones US\$ 438.57 e impuesto a la renta por resultados del ejercicio actual por US\$ 1,770.07

11. Pasivo a Largo Plazo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

31/12/2017		
Cuentas por pagar a socios	(i)	66,921.50
		66,921.50

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar a los socios. Esta cuenta en los años 2013 y 2014 estuvo registrada en el pasivo corriente como *Cuentas por Pagar*, corrigen y reclasifican en el año 2015 a pasivo largo plazo como *Cuentas por pagar socios*. Con fecha 15 -jun-2016 se realiza el primer y único pago a los socios por el valor de US\$ 6,806.81; al 31 de dic-2017 se cruza el valor de \$2,000.00 de la cuenta por cobrar ES generada en dic 2016 (Nota 2 del informe año 2016), reduciendo el saldo a pagar socios. Este saldo será cancelado en el año 2018 a los socios correspondientes en un plan de pagos mensual de 12 cuotas.

12. Total Patrimonio

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

31/12/2017		
Capital		800.00
Pérdida 2013	(i)	(854.81)
Pérdida 2014	(i)	(7,301.12)
Utilidad 2015	(i)	1,150.36
Utilidad 2016	(i)	1,925.80
Resultado ejercicio actual		8,400.53
		4,120.76

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de las cuentas: Capital US\$ 800; Resultados acumulados correspondientes a los años 2013, 2014, 2015, 2016 US\$ (5,079,75) y Resultado ejercicio actual por US\$ 8,400.53. Es importante resaltar que es el primer año que la empresa tiene un Patrimonio favorable

13. Ventas

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

31/12/2017		
Ventas por servicios con tarifa 0% IVA	(i)	236,427.90
		236,427.90

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de la cuenta de ventas por atención de terapia de rehabilitación.

14. Costo de Ventas

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

31/12/2017		
Sueldos y Beneficios sociales - Terapistas		69,304.91
Reemplazos - Terapistas		2,741.30
Luz eléctrica		1,363.19
Mantenimiento equipo		1,319.50
Mantenimiento edificio		3,052.52
Insumos y suministros		3,687.92
Repuestos equipo médico	(i)	50,380.00
Depreciaciones		4,688.00
Lavandería		7,191.60
		143,728.94

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al contrato con el proveedor Vicente Utreras.

15. Administrativos

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

31/12/2017	
Sueldos y Beneficios sociales - personal administrativo	27,253.58
Honorarios GG Optimiza (i)	20,122.49
Servicios declaraciones contables	777.77
Internet	372.49
Celular	286.56
Suministros de oficina	440.26
Mantenimiento oficina	877.70
Arriendo	10,635.97
Cafeteria	1,539.11
Gastos bancario	286.10
Gastos de gestión	112.68
Gastos Legales	439.50
Impuestos municipales y Permisos	56.76
IVA al gasto (ii)	12,892.03
Suscripciones	292.83
Gastos no deducibles	1,227.58
	77,613.41

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de las cuenta de:
Honorarios Gerencia por la Gestión Gerencial y Representación Legal y Administrativa, Contable y Nómina hasta el mes de sep y a partir de Oct a Dic por la gestión contable y nómina.
- (ii) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de las cuentas de: IVA al gasto por el valor de US\$ 12,892.03 correspondientes a las compras que por no poder usar el crédito tributario se asume como gasto deducible.

16. Ventas

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

31/12/2017	
Impresos	1,540.92
Telefonos	455.02
	1,995.94

17. Utilidad neta integral

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de año 2017, fue como sigue:

	31/12/2017
Utilidad en Operación	12,182.05
(Mas) Gastos no Deducibles	1,227.58
Base gravable antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	13,409.63
(Menos) 15% Participación Trabajadores (i)	(2,011.44)
(Menos) 25% Amortización pérdida años anteriores	(3,352.41)
Utilidad gravable	8,045.78
(Menos) 22% Impuesto a la Renta (i)	(1,770.07)
	8,400.53

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al la diferencia de la Utilidad operacional US\$ 12,182.05 del valor de 15% participación Trabajadores US\$ 2,011.44 y del valor de impuesto a la renta US\$ 1,770.07

Eventos subsecuentes

Debido a políticas propias de nuestro principal cliente CB, la factura de servicios correspondiente al mes de diciembre del año 2017, por el valor de US\$ 7,056.00 la recibieron con fecha de enero 2018.

Se estima que nuestro principal cliente CB nos abone las dos últimas facturas correspondientes a los meses de octubre y noviembre por el valor total de US\$ 21,509.04.