



SERVICIOS PROFESIONALES

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

1. He auditado los estados financieros de la compañía **CEDIRSUR CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado del flujo de efectivo correspondiente 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 se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de las operaciones y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

2. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el párrafo Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, conjuntamente con los requerimientos establecidos que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.



SERVICIOS PROFESIONALES

Responsabilidades de la dirección de la compañía con relación a los estados financieros.

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y del control interno que la dirección consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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

4. Mi objetivo, es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones 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



SERVICIOS PROFESIONALES

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

5. En mi opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de la compañía al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado, y se presentan en la Administración Tributaria en los plazos previstos.

**C.P.A Ingeniera Lorena Silva V.
AUDITORA EXTERNA
RNAE No. 1136**

CENTRO ESPECIALIZADO EN DIAGNÓSTICO POR IMAGEN Y RADIOLOGÍA SUR

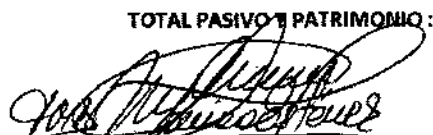
CEDIRSUR CÍA. LTDA.

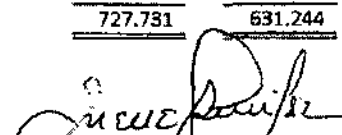
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2019
ACTIVOS CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
CAJA CHICA	3	-	78
CAJAS	3	-	545
FONDO ROTATIVO	3	480	-
BANCO PRODUBANCO	3	928	3.339
ACTIVO EXIGIBLE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR			
CLIENTES	4	5.454	4.114
ANTICIPOS	4	35	4.514
IMPUESTOS			
IVA EN COMPRAS	5	31.414	-
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	5	2.159	3.847
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	5	6.422	5.424
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES:		46.891	21.861
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES - PLANTA Y EQUIPO	6		
INSTALACIONES		36.897	36.897
EQUIPO DE OFICINA		750	750
MUEBLES Y ENSERES		291	291
EQUIPO DE COMPUTO		4.077	4.077
EQUIPOS DE COMPUTO RX		70.000	70.000
EQUIPO DE RESONANCIA MAGNETICA		464.286	464.286
MAQUINARIA Y EQUIPO		430.308	465.563
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(325.770)	(432.481)
VALOR DE PROPIEDAD-PLANTA-EQUIPO		680.840	609.383
TOTAL ACTIVOS :		727.731	631.244
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
PROVEEDORES LOCALES	7	249.047	171.066
OBLIGACIONES LABORALES	8	8.262	34.583
OBLIGACIONES FISCALES	9	1.554	2.947
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		258.863	208.596
PASIVOS NO CORRIENTE			
PRESTAMOS SOCIOS	10	412.633	412.118
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	11		4.870
PROVISIÓN BONIFICACION DESAHUCIO	11		3.746
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES :		412.633	420.734
TOTAL PASIVOS :		671.496	629.330
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	12	8.000	8.000
RESERVAS			
RESERVA LEGAL	13	-	-
RESULTADOS			
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	14	84.437	84.437
PÉRDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	14	(36.201)	(36.201)
RESULTADO DEL EJERCICIO		-	(54.321)
TOTAL PATRIMONIO :		56.235	1.914
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :		727.731	631.244


 Gerente General
 MÓNICA ESTEVEZ


 Contadora
 IRENE AGUILAR

CENTRO ESPECIALIZADO EN DIAGNÓSTICO POR IMAGEN Y RADIOLOGÍA SUR

CEDIRSUR CÍA. LTDA.

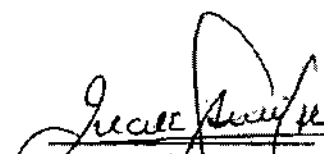
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2018	2019
<u>INGRESOS</u>		
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS PRESTADOS	504.500	468.748
INGRESOS NO OPERACIONALES		-
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	26.821	-
TOTAL INGRESOS	531.321	468.748
<u>COSTOS</u>		
PÉRSNAL	214.900	242.057
PROFESIONALES	88.135	35.006
COSTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	32.156	24.390
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	119.843	106.081
TOTAL COSTOS:	455.033	407.534
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES:	76.287	61.213
<u>GASTOS</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	39.585	28.662
SERVICIOS BASICOS	2.025	5.155
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20.878	9.888
ARRIENDOS	17.000	22.000
GASTOS DE GESTIÓN	-	-
IMPUESTOS, PATENTES Y OTROS	20.825	26.121
GASTOS VARIOS	5.572	4.417
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	742	630
GASTOS FINANCIEROS	3.691	10.022
OTROS	2.171	8.640
TOTAL GASTOS	112.489	115.534
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO:	(36.201)	(54.321)
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
(-) 22% de Impuesto a la Renta	-	-
UTILIDAD A REPARTICIÓN DE SOCIOS	(36.201)	(54.321)


Gerente General
MÓNICA ESTEVEZ


Contadora
IRENE AGUILAR

CENTRO ESPECIALIZADO EN DIAGNÓSTICO POR IMAGEN Y RADIOLOGÍA SUR
CEDIRSUR CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2018	2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	<u>(14.768)</u>	<u>2.554</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(14.768)</u>	<u>2.554</u>
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	526.790	463.756
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(369.986)	(189.093)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(171.572)	(265.471)
Intereses pagados		(6.638)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	(4.514)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	98.214	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(142.857)	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	(4.514)
Otras entradas (salidas) de efectivo	44.643	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-</u>	<u>4.514</u>
Pagos de préstamos	-	(79.711)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	84.225
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	3.962
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	3.962
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14.768	2.554
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	16.478	1.408
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.711	3.962
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	17.353	(54.321)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		121.528
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		106.711
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	
Ajustes por gastos en provisiones	-	8.615
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	6.202
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(15.642)	(64.653)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	3.370	1.340
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(4.514)
(Incremento) disminución en inventarios	-	
(Incremento) disminución en otros activos	44.643	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(46.825)	(112.290)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(16.830)	25.212
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	25.599
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.711	2.554


 Gerente General
MÓNICA ESTEVEZ


 Contadora
IRENE AGUILAR

CENTRO ESPECIALIZADO EN DIAGNÓSTICO POR IMAGEN Y RADIOLOGÍA SUR
CEDIRSUR CÍA. LTDA.

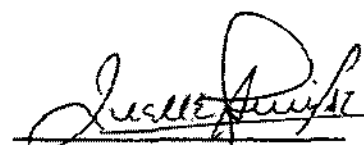
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo Inicial	8.000	-	84.437	(36.201)	-	56.235
Capital	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Resultados a cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-
Utilidad / Pérdida del del ejercicio a repartir	-	-	-	-	(54.321)	(54.321)
SALDO NETO DEL PATRIMONIO :	8.000	-	84.437	(36.201)	(54.321)	1.914


 Gerente General
MÓNICA ESTEVEZ


 Contadora
IRENE AGUILAR

CEDIRSUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Antecedentes

CENTRO ESPECIALIZADO EN DIAGNÓSTICO POR IMAGEN Y RADIOLOGÍA SUR
CEDIRSUR CÍA. LTDA. Es una compañía constituida legalmente al amparo de la Ley de Compañías, mediante escritura pública otorgada el 24 de junio de 2013 y aprobada el 10 de julio del mismo año con resolución NO. SC.IJ.DJC.Q.13.003460 de la Superintendencia de Compañías.

Tendrá por objeto la prestación de servicios de radiología e imágenes diagnóstico y terapéutico. La compañía podrá instalar, establecer, dirigir y administrar por cuenta propia o de terceras, empresa o negocios con actividades similares o complementarias a su objeto

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas internacionales de Contabilidad.

2. Políticas contables significativas y bases de presentación

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos más importantes están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad de la compañía CEDIRSUR CÍA. LTDA., es expresada en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador a partir del año 2000.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Bases de presentación

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 la Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucren un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

b) Ingresos

Principalmente corresponde a la prestación de servicios de radiología e imágenes diagnóstico. El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

c) Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar

d) Propiedad, planta y equipo

Se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

Ninguna Propiedad, Planta y Equipo ha sido revaluada de acuerdo con la opción prevista en la NIC 16.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vida Útil Estimada
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Equipos Médicos	5 años
Edificios	20 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente. Los equipos tecnológicos con fines de diagnóstico, según normativa internacional se deprecian en el lapso de 5 años.

No se identificaron indicadores de deterioro, a la fecha del estado financiero.

e) Provisiones y contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales

f) Impuestos

Impuesto a la Renta: El impuesto a la renta es reconocido en resultados, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente: Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% para el año 2019.

Durante el primer cuatrimestre del año 2020, se expide la normativa donde el anticipo de impuesto a la renta es opcional para los contribuyentes.

Otros impuestos: Los valores por impuesto al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar.

g) Gestión de Riesgos.

La Administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del desarrollo y seguimiento de sus políticas.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de

que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Riesgo país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política e económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos, que son liquidados mediante la entrega de efectivo. La Dirección maneja el riesgo de liquidez manteniendo facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos reales.

Riesgo Operacional

El riesgo operacional se refiere a la pérdida potencial por deficiencias en los controles internos de la Compañía, lo cual origina errores en el procesamiento y almacenamiento de información, así como por resoluciones administrativas y judiciales adversas. La administración del riesgo operacional en la Compañía tiene como objetivo que los controles requeridos estén identificados, evaluados y alineados con la estrategia de riesgos establecida.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u> <u>USD \$</u>	<u>2019</u> <u>USD \$</u>
CAJA CHICA	-	78,03
CAJA GENERAL	-	545,00
FONDO ROTATIVO	480,00	
PRODUBANCO	928,22	3.339,01
TOTAL:	1.408,22	3.339,01

La compañía, posee una cuenta bancaria en el Banco Produbanco, con fecha 31.12.2019, asciende a \$3.339,01. Las firmas autorizadas corresponden a:

- Mónica Estévez – Gerente General
- Pamela Rivas - Presidenta

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas y Documentos al 31 de diciembre de cada año se muestra a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>2018</u> <u>USD \$</u>	<u>2019</u> <u>USD \$</u>	<u>NOTA</u>
TARJETAS DE CRÉDITO	716,14	376,22	(a)
ANTICIPO PUBLICIDAD	1.000,00	1.000,00	(b)
DANREMA	3.737,38	2.737,38	(c)
CLIENTES	-	-	
OTROS ANTICIPOS	34,85	4.513,93	
Total:	<u>5.488,37</u>	<u>8.627,53</u>	

Comentado [LESV1]: Seño ire confirmar este detalle y debemos poner la composición de los anticipos y cuentas xc

Comentado [LESV2]:

(a) Durante el año 2018 se inició el proceso de cobro a través de tarjetas de crédito, sin restricción de marcas. En diciembre se refleja un valor que está cobro posteriormente en enero 2019.

(b) Correspondientes a saldos iniciales del periodo, que surgió como anticipo para gastos de publicidad.

(c) El saldo de \$ 2.737,38 corresponde a una cuenta por cobrar generada por un convenio realizado, sin embargo, durante el año 2019 se efectuará la gestión de cobro respectivo

5. Impuestos

<u>Detalle</u>	<u>2018</u> <u>USD \$</u>	<u>2019</u> <u>USD \$</u>
IVA en Compras	31.414,32	-
Crédito Tributario	2.158,95	3.847,32
Anticipo de Impuesto a la renta	6.421,50	5.424,06
Total:	<u>39.994,77</u>	<u>9.271,38</u>

En el año 2018, con las reformas tributarias en la Ley de Incentivo para la Producción, se estableció que la caducidad del crédito tributario será de cinco años. Durante el año 2019 se reconoció como gasto.

En el primer cuatrimestre del año 2020, se emitió la normativa sobre el cual el Anticipo de Impuesto a la Renta es opcional, por lo que se evaluará para clasificarlo como gasto.

6. Propiedades – Planta y Equipo

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31.12.2018</u>	<u>INCREMENTO</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31.12.2019</u>
INSTALACIONES	36.897,15	-	-	36.897,15
EQUIPO DE OFICINA	750,00	-	-	750,00
MUEBLES Y ENSERES	290,80	-	-	290,80
EQUIPO DE COMPUTO	4.077,33	-	-	4.077,33
EQUIPOS DE COMPUTO RX	70.000,00	-	-	70.000,00

EQUIPO DE RESONANCIA MAGNETICA	464.285,72	-	-	464.285,72
MAQUINARIA Y EQUIPO	430.308,32	35.254,32	-	465.562,64
TOTAL	1.006.609,32	-	-	1.041.863,64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-323.876,23	-	-106.604,70	-432.480,93
VALOR DE PROPIEDAD-PLANTA-EQUIPO	680.733,09			609.382,71

El incremento en la maquinaria y equipo corresponde a la adquisición del cambio del tomógrafo y la adquisición de un transformador para el buen funcionamiento del mismo.

7. Proveedores Locales

El detalle de proveedores se describe a continuación:

DETALLE	2018	2019
	USD \$	USD \$
SIEMENS	220.582,14	157.540,25
PRODUBANCO	13.924,46	0,00
MONICA ESTEVEZ	11.676,99	10.607,86
ORIMEC	2.851,20	1.609,50
OTROS	12,05	1.307,93
TOTAL	249.046,84	171.065,54

El valor adeudado a SIEMENS, corresponde a la compra del equipo durante el año 2018. Para esta compra se entregó como parte de pago el equipo anterior. Durante el año 2018, la compañía incurrió en un préstamo bancario, el mismo que culminó en abril 2019.

El monto adeudado a Mónica Estévez, corresponde al arrendamiento de las instalaciones donde se opera CEDIRSUR.

8. Obligaciones Laborales

El detalle de las obligaciones laborales a cancelar a partir de enero 2020, se muestran a continuación.

Detalle	2018	2019	
	USD \$	USD \$	
Sueldos por pagar	-	18.019,50	(a)
Fondos de reserva	1.012,49	1.089,82	(b)
Aportes IESS	3.503,78	3.527,98	(b)
Préstamo quirografario	441,66	742,83	(b)
Préstamo hipotecario	1.010,87	1.010,88	(b)
Provisión décimos	2.292,72	10.192,16	(c)
Total:	8.261,52	34.583,17	

(a) Los sueldos por pagar corresponden a los meses de: octubre noviembre y diciembre del Dr. Fernando Riera y la Lda. Mónica Estévez

(b) Las obligaciones con el IESS fueron canceladas en enero del año 2020.

(c) La provisión de décimos tiene un incremento debido a que se encuentra pendiente el pago del décimo tercero al Dr. Fernando Riera y Lda. Mónica Estévez P.

Durante el año 2019, el resultado del ejercicio se presentó con pérdida, por lo que no se distribuirán utilidades.

9. Impuestos por pagar

Un resumen de los impuestos a pagar al 31.12.2019 se muestra a continuación:

Detalle	2018 USD \$	2019 USD \$	
Impuesto a la renta	-	2.081,68	(a)
Retenciones en la fuente	1.098,88	676,36	(b)
Retenciones de IVA	455,59	189,43	(b)
Total:	1.554,47	2.947,47	

(a) A pesar que la empresa presenta pérdida, se generó un impuesto a la renta, mismo que se compensará en la declaración anual del impuesto a la renta según calendario tributario.

(b) Como agente de retención estas obligaciones fueron canceladas en enero 2020.

10. Cuentas por pagar Socios

La suma total de esta cuenta por pagar le corresponde a la socia Licenciada Mónica Estévez.

11. Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio

A fin de dar cumplimiento a las recomendaciones de control interno de auditoría externa se efectuó el cálculo actuarial para jubilación patronal y desahucio.

12. Capital

El capital social consiste en 8.000 participaciones de un dólar de valor nominal unitario; según Escritura Pública:

NOMBRE	CAPITAL ANTES DEL INCREMENTO	APROPiación RESERVA LEGAL	APROPiación DEL PASIVO	NUeVO CAPITAL SUCRITO Y PAGADO	NUMERO DE PARTICI- PACIONES
Mónica de las Mercedes Estévez Panchig	US\$ 200,00	US\$ 1.057,00	US\$ 5.487,00	US\$ 6.744,00	6743
Andrés Fernando Riera Estévez	US\$ 67,00	US\$ 359,00	-	US\$ 426,00	426
Tatiana Alexandra Riera Estévez	US\$ 67,00	US\$ 359,00	-	US\$ 426,00	426
Viviana Pamela Riera Estévez	US\$ 66,00	US\$ 338,00	-	US\$ 404,00	404
TOTAL	US\$ 400,00	US\$ 2.113,00	US\$ 5.487,00	US\$ 8.000,00	8.000

13. Reserva Legal

De acuerdo con la recomendación del año anterior por parte de Auditoría Eterna, se apropió la reserva legal

14. Resultados Acumulados

Las utilidades acumuladas al 31 12 2018 ascienden a \$84.436,54.

15. Negocio en marcha

La compañía como negocio en marcha, busca generar nuevas líneas de servicios con nuevos proyectos; por lo que se establece la continuidad de las operaciones de CEDIRSUR CIA. LTDA

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del informe de auditoría (marzo de 2020) se produjeron varios eventos que se detallan a continuación:

1. Declaración de pandemia por Covid -19.- Las medidas de corresponsabilidad tomadas por las autoridades nacionales, que mediante Decreto Ejecutivo 1017, de fecha 17 de marzo de 2020, el Presidente de la República declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional debido a la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud.

2. Normativa Laboral. - Acogiéndose a las opciones de trabajo presentados en los diferentes acuerdos Ministeriales, se optó por laborar a través de turnos de trabajo, bajo esta medida damos continuidad al negocio en marcha y se evita el aglomera miento de personal. Cabe recalcar que se ha implementado los protocolos de bioseguridad. Todas estas acciones se han reportado al Ministerio de Trabajo por medio la plataforma SUT.

-Fin-