

TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 2 de Abril del 2013, en la ciudad de Manta, provincia de Manabí. Con un capital suscrito y pagado de US\$ 136142.00 en acciones nominales a un valor de US\$ 1 cada una.

Su actividad principal es la de brindar Servicios médicos generales y especializados, medicina interna y externa, cirugía, servicio de rayos x, laboratorio, farmacia, Sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

2. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Aprobación de estados financieros –

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización del Representante Legal de **TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL** el 28 de marzo del 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Bases de preparación de estados financieros –

Los estados financieros de **TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en los estados financieros.

Moneda funcional y moneda de presentación –

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta incluye lo siguiente:

	<u>2018</u>
Bancos	57.440
Total	<u>57.440</u>

TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Los Documentos y cuentas por cobrar - Clientes que se revelan arriba se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

Un detalle de la cuenta por cobrar Clientes es como sigue:

	<u>2018</u>
Cientes	<u>2.925</u>
Total cuentas por cobrar clientes	<u><u>2.925</u></u>

Cliente	Saldo	Entre 1 y 30 días	Entre 31 y 60 días	Entre 61 y 90 días	Más de 90 días
Aguilar Proaño Lorena Alexandra	1,528		4	1524	
Castillo Marcillo Anbel Ramón	1,289		429	430	430
Zambrano Loor María Fernanda:	108				108
	<u>2,925</u>				

3.2.1. Los siguientes saldos componen los anticipos a proveedores y empleados

	<u>2018</u>
Anticipos a proveedores (1)	<u>95.549</u>
Total	<u><u>95.549</u></u>

1.- Los anticipos a proveedores son compensados al momento que reciben la factura y la terminación formal de los trabajos contratados.

3.3. INVENTARIOS

Composición:

	<u>2018</u>
Inventario de Insumos para la venta	<u>91.680</u>
Total	<u><u>91.680</u></u>

Los saldos antes expuestos representan las existencias al cierre del periodo, certificadas por la Compañía mediante los conteos físicos.

TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

3.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO

Composición:

Equipos de Computación	800
Construcciones en curso	
	800
	800

3.5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2018</u>
Proveedores (1)	131.216
Otras cuentas por pagar (2)	694
Anticipos de clientes (3)	3.396
	135.306
	135.306

- (1) Las cuentas por pagar comerciales tienen vencimientos no corrientes y no generan intereses.

En el año 2018 los saldos a proveedores son los siguientes:

PROVEEDORES	SALDOS
Guevara Mendoza Jorge Antonio	100
Álvarez Larrea Equipos Médicos Alem Cía.	67
Nipro Medical Corporation	11,037
Corporación Medica Cía. Ltda.	21,711
Espinoza Espinoza Felipe Melecio	745
Viteri Páez Luis German	5,594
Representaciones médicas Jara Fabián Cía.	10,537
Proaño Sánchez Luis Enrique	68,758
Banco del Pacifico	1
Macías Mieles Oscar Aníbal	813
Castro Barberán Nancy Aracely	408
Zambrano Parraga Daniela Maribel	11,446
	131,216

- (2) Representa cuentas por pagar al IESS de planillas del mes de Diciembre de aporte personal, patronal y préstamos quirografarios.

- (3) Corresponde a anticipos de clientes los cuales serán cruzados una vez sea emitida la factura de acuerdo al siguiente detalle.

TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

CLIENTES	SALDO
Quijije Valencia Diana Vanessa	1,136
Villavicencio Navia Leonardo Alfredo	660
Farmacias Santa Martha	1,600
	3,396

3.6. IMPUESTOS

Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2018</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>	
Crédito Tributario Ret. IVA	480
IVA Pagado	8.796
Crédito tributario IVA años anteriores	<u>12.000</u>
Total	21.276
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>	
Retención en la fuente	1.028
Retenciones en la fuente del IVA	107
Impuesto a la Renta del Ejercicio	<u>713</u>
Total	1.848

3.7. OBLIGACIONES PATRONALES

Obligaciones patronales de corto plazo

Composición:

	<u>2018</u>
Participación trabajadores en utilidades (1)	2.394
Beneficios sociales (2)	<u>1.949</u>
	<u><u>4.343</u></u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.
- (2) Representa los derechos a vacaciones anuales, décimos tercero, cuarto sueldo y multas personal administrativo las cuales serán usadas en beneficio de los trabajadores.

TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.8. PATRIMONIO

3.8.1. Capital Social -

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está representado por 136.142 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de 1 cada una, de las cuales se encuentran pagados el 100% del valor del capital autorizado.

A continuación, se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre del 2018:

Accionistas	Participación %	Valor Nominal
Jaramillo Pinargote Daniel Eduardo	49.88%	67.913
Jaramillo Pinargote Denisse Erika	0.24%	316
Jaramillo Pinargote Eduardo Alfonso	49.88%	67.913
	100%	136.142

3.8.2. Utilidades acumuladas -

El saldo al 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:

	<u>2018</u>
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	13.612
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	9.421
	23.034

3.9. INGRESOS

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2018 y 2017 se presentan a continuación:

	<u>2018</u>
Venta con IVA - Bienes	105.742
Venta sin IVA - Bienes	147.076
Venta por servicio de Alquiler	10.045
Ingresos por Alícuotas	2.633
Otros Ingresos	80
	265.576

TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.10. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de los gastos de administración y almacenamiento por su naturaleza es como sigue:

	2018
Costo de Ventas	134,904
Energía Eléctrica	43,155
Gasto de IVA	42,740
Gastos de Sueldos	15,181
Impuestos, Contribuciones Y Otros	4,049
Beneficios Sociales	3,383
Aporte Patronal, Iece y Secap	1,893
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	1,733
Servicios Prestados	1,500
Gastos no Deducibles	520
Servicios de Limpieza	400
Materiales y suministros de oficina	102
Gastos Financieros	55
	249,614

3.11. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Las operaciones de la compañía, partes relacionadas, accionistas, forman parte de las transacciones no habituales de la compañía en cuanto su objeto y condiciones.

a) Accionistas

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de los accionistas es el siguiente:

Accionistas	Participación %	Valor Nominal
Jaramillo Pinargote Daniel Eduardo	49.88%	67.913
Jaramillo Pinargote Denisse Erika	0.24%	316
Jaramillo Pinargote Eduardo Alfonso	49.88%	67.913
	100%	136.142

b) Saldos entre partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos entre partes relacionadas son los siguientes

Nombre	Naturaleza	Origen	2018
---------------	-------------------	---------------	-------------

TORRE MÉDICA DEL SOL S A TORREMEDSOL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Clínica del Sol Cía. Ltda.	Deudora	Ecuador	61.116
Pinargote Laínez Manuela Galud	Deudora	Ecuador	21.391
Clínica del Sol Cía. Ltda.	Acreedora	Ecuador	50.458
Total			<u>132.965</u>

Los términos y condiciones bajo las cuales se originaron estas operaciones fueron bajo las mismas condiciones de mercado con respecto a terceras personas o no relacionadas, estos saldos no generan intereses y tienen vencimientos máximos de un año.

Atentamente,


Ing. Carlos Aguilar Sancan
COMISARIO