

# **Recuperación de Salud & Conducta Mental S. A. RESACONSA**

## **Contenido del Informe**

- Informe del Contador General
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

# **CONFIDENCIAL**

Administración y Finanzas

## **RESACONSA**

### **Informe del Contador**

Revisión de Estados Financieros Interinos

A los señores Directores y Accionistas:

Revisado el Estado de Situación Financiera de Recuperación de Salud & Conducta Mental S. A. RESACONSA del 1 de Enero hasta Diciembre 31 del 2018 y el correspondiente Estado de Resultado Integral por el ejercicio económico antes indicado. Estos estados financieros interinos y sus correspondientes notas son responsabilidad de la administración de RESACONSA. El análisis razonado y los hechos relevantes adjuntos no forman parte integrante de estos estados financieros, por lo tanto, este informe no se extiende a los mismos.

Los estados financieros y notas presentadas al 31 de diciembre del 2018, se encuentran en base a las NIIF para Pymes y en base a la normativa de la Superintendencia de Compañías y a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Basados a la revisión de los estados financieros interinos al 31 de diciembre del 2018, tenemos conocimiento de ajustes significativos que debieran ser efectuados a los mismos, para que estén de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

**ACTIVOS**

**Activos Corrientes**

Equivalente al efectivo (Nota 1)	1.427,69
Exigibles corto plazo	4.999,99
Otras cuentas por Cobrar	172.860,47
Crédito Fiscal (Retenciones en la Fuente) (Nota 2)	2.214,74
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>181.502,89</b>

**Activos Fijos**

Muebles y Enseres	25.837,94
Equipo de computación y software	8.519,00
Equipo Electrónicos	529,53
- Depreciación Acumulada	-16.218,31
<b>Total Activo Fijos</b>	<b>18.668,16</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>200.171,05</b>

**PASIVOS**

**Pasivos Corrientes**

Proveedores	39.844,42
IESS por Pagar	4.129,18
Prestamos Accinistas	137.470,51
Beneficios Sociales	5.292,54
Impuestos por Pagar	214,32
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>186.950,97</b>

**TOTAL PASIVOS**

**186.950,97**

**PATRIMONIO**

**Capital**

Capital Suscrito	800,00
Utilidades Acumuladas	12.420,08
<b>Total Patrimonio de Accionistas</b>	<b>13.220,08</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**200.171,05**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DESDE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

	<b>Saldos al 31 Diciembre del 2018</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	
Ingresos Operacionales Gravados	131.736,59
Ingresos No Operacionales Gravados	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>131.736,59</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y GASTO</b>	
Costos de ventas y Gastos	814.338,57
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>814.338,57</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>89.282,47</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS  
ACCIONISTAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<b>Capital Social</b>	<b>Aportes de Accionistas</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Utilidades Acumuladas (perdidas)</b>	<b>Ajuste conversión a NIIF</b>	<b>Total Patrimonio</b>
Saldos Diciembre 31 2017	800,00	-	-	-	110.565,98	-	<b>111.365,98</b>
Aumento	-	-	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	98.145,90	-	<b>-98.145,90</b>
Saldos 31 de diciembre 2018	<b>800,00</b>	-	-	-	<b>12.420,08</b>	-	<b>13.220,08</b>

# Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2018

## 1. Actividades

La Compañía fue constituida en enero 6 de 2014 en Ecuador su actividad es de Servicios de salud mental y tratamiento a las adicciones a las drogas. Inició operaciones en febrero 18 de 2014 y actualmente opera con una clínica y oficina de control de pacientes y administrativo en la ciudad de Guayaquil. La Compañía es poseída por la Dr. Fernando Valarezo Crespo en un 22.50%, Lcda. Judith Vintimilla Calle Antón en un 22.50%, Aldo Rimassa Chiriboga en un 22.50%, Antonio Rimassa Chiriboga en un 22.50% y la Srta. Ana Álava Aguirre en un 10% conformando el 100% del paquete accionario de la empresa.

La compañía no posee trabajadores contratados para desarrollar su actividad.

## 2. Políticas Contables Significativas

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y a normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros.

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La Federación nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IAS"; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera

### Políticas Contables Significativas

"NIIF" debería adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2012.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas

Internacionales de Información Financiera “NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador en noviembre 20 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2010.
- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2011.

La compañía Pinocar S. A. aplicó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del 1 de enero del 2012 siendo el año 2011 el período de transición.

### **Activos Fijos**

Los Activos fijos están registrados al costo de adquisición, depreciados por el método de línea recta basados en las Normas establecidas en las Leyes Ecuatorianas y sus Reglamentos para su aplicación.

Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación y Software	33%

Se efectuaron la corrección a valor razonable basados en la NIIF 16 de propiedad planta y equipo, para lo cual se tomo como base el valor de la carta municipal de los bienes inmuebles.

### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 10% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas, este cálculo procede una vez que se cierren los estados financieros del ejercicio económico.

### **Políticas Contables Significativas**

#### **Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierren los estados financieros del ejercicio económico, el mismo que no fue positivo por ende genera pago impuesto.

#### **Ingresos Costos y Gastos**

La Empresa ha contabilizado ingresos de enero a diciembre en base a los cobros de efectivo de nuestro clientes y con estos flujos se pagados los gastos operativos y financieros de la compañía.

### **Utilidades Acumuladas**

Actualmente la empresa registra en su contabilidad en la cuenta Utilidades Acumuladas de ejercicio Anteriores la suma de \$ 12.420,08 al cierre del presente ejercicio económico 2018.

## **Notas a los Estados Financieros**

### **1. Caja y Bancos**

Al 31 de Diciembre caja consisten de lo siguiente:

	<b>Diciembre 31 del 2018</b>
	US (Dólares)
Equivalentes al Efectivo	1.427.69
Exigibles a corto Plazo	4.999.99
Otros activos corrientes	175.075,21
<b>Total</b>	<b><u>181.502,89</u></b>

**Cajas:** Representan los fondos que se encuentran en caja los cuales son destinados para compras menores.

**Cuentas por Cobrar a la Administración Tributaria:** Representan créditos tributarios no compensados, originados por las retenciones en fuente que le realizaron nuestros clientes a la empresa, anticipo de impuesto a la renta pagado al

Servicio de Rentas Internas, saldos a favor de la empresa que serán compensados según lo indica la Ley de Régimen Tributario Interno.

#### 4.- Activos Fijos

Al 31 de Diciembre las cuentas de Activos fijos:

	<b>Diciembre 31 del 2018</b>
	US (Dólares)
Bienes muebles	18.688,16
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>18.688,16</b>

En este grupo de cuentas encontramos aquellos bienes inmuebles conjuntamente con el equipo de computación y vehículos que la compañía posee y que sirven para desarrollar sus actividades. Activos fijos que son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y basados en las Normas establecidas en las Leyes Ecuatorianas y sus Reglamentos para su aplicación con aplicación de la NIIF 16 ciertos activos fijos con vida útil ya depreciados, además de la revaluación de mismo.

#### Utilidades Acumuladas:

Al 31 de Diciembre las Utilidades Acumuladas consisten en lo siguiente:

	<b>Diciembre 31 del 2018</b>
	US (Dólares)
Utilidades de Acumuladas de Ejercicio hasta ejercicio 2018	12.420,08
<b>Total Utilidades Acumuladas</b>	<b>12.420,08</b>

#### Ingresos operativos:

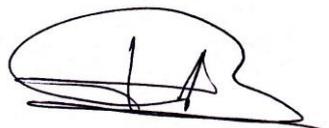
Los ingresos operativos de la empresa sumaron \$ 131.736,69 en el presente ejercicio fiscal.

#### Costos, Gastos Administrativos:

Al 31 de Diciembre el saldo de los costos y gastos consiste en lo siguiente:

<b>GASTOS:</b>	<b>Diciembre 31 del 2018</b>
Costos de ventas y Gastos	229.882,59
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>229.882,59</b>

Dentro de los Gastos de ventas y administración son aquellos gastos en los que incurre la compañía para sus operaciones y representan flujos de salidas de recursos, entre ellas tenemos son gastos como Suministros, impuestos, depreciaciones, mantenimiento, honorarios profesionales, remuneraciones, beneficios sociales, patronales entre los más representativos.



Javier Tenesaca Duarte  
Contador General  
RUC 0910190222001  
Reg. Nac. 0.29134