

HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONÓMICO 2019**

INDICE:

Pág.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	3
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	7
▪ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	7
▪ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	8
▪ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	10
▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11

HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de la Compañía HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMATO S.A.

Opinión de Auditoria

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.** (Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador, empresa en marcha), 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.**, sus resultados 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), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

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

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más delante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.- Somos independientes de la compañía **HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO 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 emitidas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

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

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 PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido 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 **HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO 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 encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.**,

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra 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 de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para

proporcionar una base para nuestra 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.

- Evaluamos el 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos 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. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos 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.
- Comunicamos 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q. ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAA” y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.



Ing. Franklin Játiva
Gerente General
Latinadit Latinoamericana de Auditores CIA. LTDA.
SC-RNAE-849
RUC Firma de Auditoría: 1792377234001

Quito, 07 de abril del 2020

HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	16,639	17,625
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	5	76,535	69,470
ANTICIPOS	6	10,693	5,100
INVENTARIOS	7	37,397	50,924
IMPUESTOS	8	-	6,830
Total Activos Corrientes		141,265	149,949
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	1,474,714	1,564,955
OTROS ACTIVOS-ACTIVOS NO CORRIENTES	10	19,500	19,500
Total Activos NO Corrientes		1,494,214	1,584,455
TOTAL ACTIVOS		1,635,479	1,734,404
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	11	154,834	246,195
PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	79,386	70,185
IMPUESTOS POR PAGAR	13	4,995	5,702
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	14	46,243	21,881
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	15	16,025	8,786
Total Pasivos Corrientes		301,483	352,749
PASIVOS NO CORRIENTES:			
PRESTAMOS BANCARIOS	16	177,559	296,132
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	17	30,268	28,368
Total Pasivos NO Corrientes		207,827	324,501
Total Pasivos		509,310	677,250
PATRIMONIO			
	18		
CAPITAL SOCIAL PAGADO		962,708	962,708
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		(3,081)	(32,939)
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		187,004	183,089
RESULTADOS ACUMULADOS		(55,703)	(60,127)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		35,240	4,424
Total Patrimonio		1,126,169	1,057,155
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		1,635,479	1,734,404

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



DIEGO FERNANDO NAULA
GERENTE GENERAL



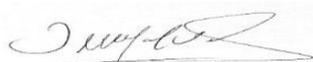
MAGALI HERCILIA OCAÑA
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
**HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	19		
INGRESOS OPERACIONALES		1,182,494	1,078,947
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		-	-
INGRESOS NO OPERACIONALES		4,291	10,792
Subtotal		1,186,785	1,089,739
COSTOS DE VENTAS	20		
COSTO DE VENTAS		159,840	127,831
COSTO DE VENTAS VARIOS		304,093	285,231
COSTO DE VENTAS SERVICIOS		152,507	146,641
Subtotal		616,440	559,704
UTILIDAD BRUTA		570,345	530,035
GASTOS DE OPERACION	21		
GASTOS DE OPERACIÓN		209,952	212,378
GASTOS DE ADMINISTRACION		210,784	200,357
GASTOS NO DEDUCIBLES		80	6,892
Subtotal		420,816	419,627
RESULTADO DE OPERACION		149,529	110,408
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	22		
GASTOS FINANCIEROS		57,438	65,539
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		3,916	-
OTROS GASTOS		25,719	22,587
Subtotal		87,072	88,126
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.		62,456	22,282
Gastos Participación Trabajadores		9,956	3,342
Gasto Impuesto a la Renta		17,260	14,516
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	23	27,216	17,858
RESULTADO NETO		35,240	4,424

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



 DIEGO FERNANDO NAULA
 GERENTE GENERAL



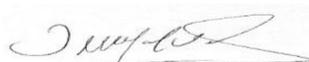
 MAGALI HERCILIA OCAÑA
 CONTADOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
**HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en Dolares Americanos)

	CAPITAL	CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	SUPERAVIT DE ACTIVOS	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	TOTAL
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2018	962,708	(32,939)	183,089	-	-	(60,127)	-	4,424	-	1,057,155
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (disminución) de capital social										
Aumento (disminución) de capital suscrito y no pagado		29,858								
Aumento (disminución) reservas			3,916							
Aportes para futuras capitalizaciones										
Aumento (disminución) Resultados acumulados						4,424				
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales 2018							(4,424)			
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales 2019									35,240	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	962,708	(3,081)	187,004	-	-	(55,703)	-	-	35,240	1,126,169
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	962,708	(3,081)	187,004	-	-	(55,703)	-	-	35,240	1,126,169

*Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



 DIEGO FERNANDO NAULA
 GERENTE GENERAL



 MAGALI HERCILIA OCAÑA
 CONTADOR GENERAL

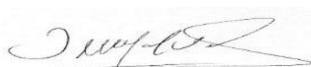
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		198,521
Clases de cobros por actividades de operación	1,187,600	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,183,326	
Otros cobros por actividades de operación	4,274	
Clases de pagos por actividades de operación	(989,079)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(32,946)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(464,207)	
Otros pagos por actividades de operación	(337,673)	
Intereses pagados	(41,196)	
Intereses recibidos	17	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(113,074)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(24,072)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(24,072)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(175,435)
Financiación por préstamos a largo plazo	(118,573)	
Pagos de préstamos	(86,720)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	29,858	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(986)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		17,625
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		16,639

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		66,372
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		91,794
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	114,312	
Ajustes por gastos en provisiones	5,714	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(17,260)	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(9,956)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(1,016)	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		40,355
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	832	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(575)	
(Incremento) disminución en inventarios	13,527	
(Incremento) disminución en otros activos	(11,898)	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9,202	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	16,163	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	8,665	
Incremento (disminución) en otros pasivos	4,440	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		198,521

*Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



 DIEGO FERNANDO NAULA
 GERENTE GENERAL



 MAGALI HERCILIA OCAÑA
 CONTADOR GENERAL

**HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

▪ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía **HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.** se domicilió por escritura pública otorgada ante el Notario segundo del Cantón Ambato, el 04 de junio de 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N°5317 de 10 de marzo de 1976

- 1) Domicilio: Ciudad de Ambato
- 2) Capital: Suscrito USD \$ 962708; Numero de acciones 270
- 3) Objeto: La compañía se dedicará a las siguientes actividades: a) Instalación, administración y funcionamiento de clínicas, centros hospitalarios y consultorios para la atención médica preventiva y curativa.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron

basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de **HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.**, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.2.1 Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2.2 Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;

- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.3 Moneda funcional y de representación

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.6 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas y documentos por cobrar.

2.6.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.3 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Inventario

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

2.8 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

DETALLE	AÑOS DEPRECIACIÓN
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 años
EQUIPOS DE COMPUTO	3 años
VEHÍCULOS	5 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
INSTALACIONES	10 años
INSTRUMENTAL QUIRÚRGICO	10 años

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.10 Impuestos

2.10.1 Impuesto corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

2.10.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 25%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se cumplen antes de reconocer un ingreso:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.14 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 9 Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.	1 de enero de 2018
NIIF 15 Ingresos por Contratos de Clientes esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31,15,18	1 de enero de 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
NIIF 17 Contratos de Seguros	1 de enero de 2021
Enmienda a la NIIF 2: Clasificación y Medición de Transacciones de Pagos basados en acciones	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIIF 4: Aplicación NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 Contratos de Seguros	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIC 40: Transferencias de propiedad de inversión.	1 de enero de 2018
Enmienda la NIIF 9: Características de cancelación anticipada concompensación negativa	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2019
NIIF 1: Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF.	1 de enero de 2018
NIC 28: Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto.	1 de enero de 2018
CINIIF 22 : Transacciones en moneda extranjera y contraprestación adelantada	1 de enero de 2018
CINIIF 23 : La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	1 de enero de 2019

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que, de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias, pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

1. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

1.1. “NIIF 13 - Valor razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido;

1.2. “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada;

1.3. “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

2. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

2.1 “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF;

2.2 “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y,

2.3 “NIC 40 - Propiedades de inversión”, donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

3. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

3.1 “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución;

3.2 “NIIF 7 – “Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos;

3.3 “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y,

3.4 “NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales, de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

2.15 Normas nuevas, pero aún no efectivas

La administración de la Compañía está en proceso de análisis de estas normas para determinar si tendrá o no impacto significativos en los estados financieros, en particular se menciona lo siguiente:

2.15.1 NIIF 9 Instrumentos financieros sección 11 PYMES

La NIIF 9 emitida en noviembre de 2009 introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición de activos financieros. La NIIF 9 modificada en octubre de 2010 incluye los requerimientos para la clasificación y medición de pasivos financieros y para su baja.

Los principales requerimientos de la NIIF 9 sección 11 PYMES se describen a continuación:

La NIIF 9 requiere que todos los activos financieros reconocidos que estén dentro del alcance de NIC 39, Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición sean medidos posteriormente a costo amortizado o a valor razonable. Específicamente, las inversiones de deuda en un modelo de negociación cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales y que tengan flujo de efectivos contractuales que sean exclusivamente pagos de capital e intereses sobre el capital en circulación generalmente se miden a costo amortizado al final de los períodos contables posteriores.

Todas las demás inversiones de deuda y capital se miden a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores. Adicionalmente, bajo NIIF 9, las Compañías pueden hacer la elección irrevocable de presentar los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión de capital (que no es mantenida con fines de negociación) en otras partidas de la utilidad integral, con ingresos por dividendos generalmente reconocidos en la (pérdida) utilidad neta del año.

El efecto más significativo de la NIIF 9 con respecto a la clasificación y medición de activos financieros se relaciona con el tratamiento contable de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero (designado como a valor razonable a través de resultados) atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de dicho pasivo. Específicamente, bajo la NIIF 9, para los pasivos financieros designados como a valor razonable a través de resultados, el monto de los cambios en el valor razonable del pasivo financiero que es atribuible al cambios en el riesgo de crédito de dicho pasivo se presenta bajo otros resultados integrales, salvo que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo dentro de otros resultados integrales creara o incrementara una discrepancia contable en el estado de resultados.

2.15.2 NIIF 9 Instrumentos financieros sección 11 PYMES

Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo de crédito del pasivo financiero no se reclasifican posteriormente al estado de resultados. Anteriormente, conforme a la NIC 39, el monto completo en el cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como valor razonable a través de la utilidad o pérdida se presentó en el estado de resultados.

- **Clasificación y medición**

La NIIF 9 introduce un nuevo enfoque para la clasificación de los activos financieros, basado en dos conceptos: las características contractuales de los flujos de efectivo y el modelo de negocio. Bajo este nuevo enfoque, las cuatro categorías de clasificación que existían según la NIC 39 "Instrumentos financieros: reconocimiento y medición", son reemplazadas por las siguientes tres categorías:

- Costo amortizado;
 - Valor razonable con cambios en otros resultados integrales; o
 - Valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros bajo NIIF 9 se clasifican de manera similar a la NIC 39 "Instrumentos financieros: reconocimiento y medición". Sin embargo, hay diferencias en los requisitos aplicables a la medición de pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados. Los cambios originados por la variación del propio riesgo crediticio de una entidad serán reconocidos en otro resultado integral.

- Deterioro

La NIIF 9 introduce un modelo de pérdida de crédito esperada, diferente al modelo de pérdida de crédito incurrida requerido por la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición". Esto significa que, de acuerdo con la NIIF 9, el deterioro se reconocerá generalmente antes que en la norma actual.

El nuevo modelo de deterioro se aplicará a los activos financieros medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otros resultados integrales. Las pérdidas se medirán sobre la base de:

2.15.3. NIIF 9 Instrumentos financieros sección 11 PYMES

- Pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses; o
- Pérdidas crediticias esperadas durante la vida del activo si, a la fecha de presentación de los estados financieros, se produce un aumento significativo del riesgo de crédito de un Instrumento financiero desde el reconocimiento inicial.

La norma permite, como simplificación, contabilizar la provisión para pérdidas sobre créditos comerciales, activos contractuales o pérdidas crediticias esperadas durante la vida de estos activos.

2.16. NIIF 15 Ingresos de contrato con clientes

Con entrada en vigencia a partir de enero de 2018, la NIIF 15 establece el nuevo modelo de reconocimiento de ingresos derivados de contratos con clientes. Presenta de forma integrada todos los requerimientos aplicables y sustituirá a las normas y la NIC 11 Contrato de Construcción, así como interpretaciones del IFRIC relacionadas.

En el principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso que representa la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes en un importe que refleja la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de cinco pasos para contabilizar el ingreso:

1. Identificar el contrato con el cliente
 2. Identificar las obligaciones de ejecución en el contrato,
 3. Determinar el precio de transferencia
 4. Distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución del contrato,
 5. Reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación.
- Se requiere aplicar la norma para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018. Se permite la adopción anticipada.

2.17 NIIF 15 Ingresos de contrato con clientes

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de ejecución, es decir, cuando el “control” de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular se ha transferido al

cliente. Se incluye otros lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. La NIIF 15 requiere revelaciones más detalladas que las normas actuales. Los requisitos de divulgación representan un cambio significativo respecto a la práctica actual y aumentan significativamente el volumen de revelaciones a incluir en los estados financieros. La Compañía según la auditoría realizada no está sujeta a aplicar en el año 2019.

2.18 NIIF 16 Arrendamientos

La norma es efectiva para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. La adopción anticipada está permitida para las Compañías que aplican la NIIF 15 antes de la fecha de aplicación inicial de NIIF 16. La Compañía según la auditoría realizada no está sujeta a aplicar en el año 2019.

2.19 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

NOTA 3- ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

3.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es significativo debido a la concentración de crédito con su parte relacionada.

3.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

3.3 Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorizaciones de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

3.4 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con partes relacionadas.

3.5 Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.6 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
CAJA		7,742	4,179
BANCOS		8,898	13,446
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	16,639	17,625

(1) La empresa mantiene movimientos financieros en las cuentas Bancarias, detallada a continuación.

No. Cuenta Bancaria	Banco	cta
3145469104	Banco Pichincha	Cta Cte
020301259-46	Banco Procredit	Cta Cte
010253032-47	Banco Produbanco	Cta Cte
26270000685216	Banco Solidario	Cta Cte
0200523339-5	Coop. San Francisco	Cta Aho

NOTA 5 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
CLIENTES LOCALES		70,660	71,492
OTRAS CUENTAS COBRAR FARMACIA		6,880	
PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES		(1,006)	(2,022)
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	1	76,535	69,470

(1) La empresa en Documentos y Cuentas por Cobrar en el periodo auditado presenta una variación del 10.17% en comparación con el año 2018.

NOTA 6 – ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2019 el movimiento de anticipos comprende lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
ANTICIPO EMPLEADOS		200	-
ANTICIPO ADMINISTRADORES		375	-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		10,118	5,100
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	1	10,693	5,100

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene en anticipos un saldo de \$10.693 USD que aumentó en un 109.67% con relación al año 2018.

NOTA 7 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, el movimiento de inventarios comprende lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
INVENTARIO MEDICACION		12,358	18,907
INVENTARIO INSUMOS		25,039	32,017
INVENTARIOS	1	37,397	50,924

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019, tiene en inventarios un saldo de \$39.397 USD que disminuyó en un 26.56% con relación al año 2018.

NOTA 8 – IMPUESTOS

Al 31 de diciembre el movimiento de impuestos comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		-	6,830
IMPUESTOS	1	-	6,830

(1) La cuenta Impuestos presenta una disminución del 100% en el crédito tributario, debido a movimientos de compra y venta a favor de la empresa.

NOTA – 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, Propiedad Planta y Equipo son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
TERRENOS		310,814	310,814
EDIFICIOS E INSTALACIONES		977,037	977,037
MUEBLES Y ENSERES		77,508	76,456
MAQUINARIA Y EQUIPO		603,935	598,181
MOBILIARIO HABITACIONES		23,287	23,287
EQUIPO DE COMPUTACION		6,241	5,144
EQUIPO DE VIGILANCIA		1,476	1,476
INSTRUMENTAL QUIRURGICO		16,169	
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		141,360	141,360
P SubTotal (1)		2,157,828	2,133,756
DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO		680,840	568,801
AMORTIZACION ACUMULADA		2,274	
P SubTotal (2)		683,113	568,801
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1	1,474,714	1,564,955

(1) La cuenta Propiedad Planta y Equipo al final de diciembre del 2019, presenta una disminución del 5.77% por el aumento de la depreciación anual de PPE.

NOTA – 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los activos no corrientes son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
INVERSIONES LARGO PLAZO		19,500	19,500
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1	19,500	19,500

(1) Esta cuenta se encuentra integrada por inversiones a largo plazo de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de \$19.500 USD.

NOTA – 11 PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre los préstamos y sobregiros bancarios son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS LOCALES		154,834	246,195
MONEDA NACIONAL	1	154,834	246,195

(1) Esta cuenta se encuentra integrada por obligaciones financieras locales de la empresa que, al 31 de diciembre de 2019, tiene un saldo de \$154.834 USD.

NOTA 12- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuenta Proveedores al 31 de diciembre estaba conformada por:

		31-dic-19	31-dic-18
PROVEEDORES SERVICIOS MEDICOS		16,727	4,862
PROVEEDORES HONORARIOS MEDICOS		6,266	6,041
PROVEEDORES ACTIVOS FIJOS/HERR		-	3
PROVEEDORES MEDICINAS		15,207	8,605
PROVEEDORES DEL GASTO		41,186	50,674
PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1	79,386	70,185

(1) Las cuentas por pagar locales, presentan un valor de \$79.386 USD teniendo un aumento del 13.11% con relación al saldo del año 2018.

NOTA 13- IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
IMPUESTO POR LIQUIDAR		953	-
IVA POR PAGAR		888	1,206
RETENCIONES POR PAGAR		3,155	4,495
IMPUESTOS POR PAGAR	1	4,995	5,702

(1) La empresa al finalizar el 2019 para el cálculo del impuesto a la renta se acoge a la utilización del 25% en base a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI).

NOTA 14- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre las obligaciones por beneficios empleados costo plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
REMUNERACIONES POR PAGAR		8,594	152
LIQUIDACION DE HABERES		6,630	-
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		26,133	17,806
CON EL IESS		4,885	3,923
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1	46,243	21,881

(1) La empresa en los beneficios sociales por pagar tiene un saldo de \$46.243 USD al final del 2019, que en relación con el año pasado aumentó en un 111.34%.

NOTA 15- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre la cuenta otros pasivos son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES_ EMPLEADOS		598	998
ANTICIPO CLIENTES		15,427	7,789
OTROS PASIVOS C/P	1	16,025	8,786

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019, en otras cuentas por pagar aumentó en un 82.39% con relación al 2018, teniendo como saldo \$16.025 USD.

NOTA 16- PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre la cuenta préstamos bancarios contiene:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		177,559	296,132
PRESTAMOS BANCO Y OTROS L/P	1	177,559	296,132

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019, en préstamos bancarios disminuyó en un 40.04% con relación al 2018, teniendo como saldo \$177.559 USD.

NOTA 17- JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta jubilación patronal a trabajadores son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
JUBILACIÓN PATRONAL PROVISIONES		30,268	28,368
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	1	30,268	28,368

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019, en Jubilación patronal provisiones aumentó en un 6.70% con relación al 2018.

NOTA 18– PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre el patrimonio presenta los siguientes cambios:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
CAPITAL SOCIAL PAGADO	1	962,708	962,708
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		(3,081)	(32,939)
RESERVAS		187,004	183,089
RESULTADOS ACUMULADOS		(55,703)	(60,127)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		35,240	4,424
PATRIMONIO		1,126,169	1,057,155

(1) El Capital Suscrito Pagado presenta un saldo de \$ 962.708 USD al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 19– INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales son las siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
INGRESOS OPERACIONALES		1,182,494	1,078,947
INGRESOS NO OPERACIONALES		4,291	10,792
TOTAL DE INGRESOS	1	1,186,785	1,089,739

(1) Los ingresos de operación. Al 31 de diciembre de 2019, mantiene un saldo de \$1'186.785 USD, en comparación con el año anterior aumentaron en un 8.91%.

NOTA 20 –COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019, los costos de ventas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
COSTO DE VENTAS		159,840	127,831
COSTO DE VENTAS VARIOS		304,093	285,231
COSTO DE VENTAS SERVICIOS		152,507	146,641
COSTO DE VENTAS	1	616,440	559,704

(1) El costo de ventas, es decir; los valores incurridos por la fabricación, durante un período contable auditado 2019, ha constituido el valor de \$616.440 USD.

NOTA 21 –GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los gastos de operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
GASTOS DE OPERACIÓN		209,952	212,378
GASTOS ADMINISTRATIVOS		210,784	200,357
GASTOS NO DEDUCIBLES		80	6,892
GASTOS DE OPERACION	1	420,816	419,627

(1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de \$ 420.816 USD.

NOTA 22– GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre los gastos de financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
GASTO FINANCIEROS		57,438	65,539
OTROS GASTOS		25,719	22,587
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		3,916	-
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1	83,157	88,126

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019, de gastos financieros disminuyeron en un 5.64% con relación al 2018, teniendo como saldo \$ 83.157 USD.

NOTA 23– GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre los gastos de impuestos y provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
PARTICIPACION TRABAJADORES		9,956	3,342
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		17,260	14,516
IMPUESTOS Y PROVISIONES		27,216	17,858

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019, de gastos impuestos y provisiones suman \$27.216 USD.

NOTA 24– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 25– CONTINGENCIAS

Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

NOTA 26– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones



DIEGO FERNANDO NAULA
GERENTE GENERAL



MAGALI HERCILIA OCAÑA
CONTADOR GENERAL