NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

COMPAÑÍA HOSPITAL BASICO AMBATO HOBASAMBATO S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACION GENERAL

HOBASAMBATO SA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, desde 1976, la actividad predominante es la ACTIVIDAD DE CONSULTA Y TRATAMIENTO EN CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sr. Diego Naula Ureña.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros consolidados de HOBASAMBATO SA, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota A (Políticas Contables).

B.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

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

- 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).

Los estados financieros preparados son el estado de situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio 2019.

La preparación de los estados financieros 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.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. Los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Compañía.

C.- PERIODO CONTABLE:

HOBASAMBATO SA. Está constituida legalmente desde el 12 de Marzo de 1976,

El periodo de la presente información financiera comprende desde **01-01-2019** hasta el **31-12-2019**.

D) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

1.1. 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 los de plazo largo los de vencimiento superior a dicho período.

1.2. Efectivo y Bancos

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en las cuentas bancarias que posee la Compañía. La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- **Medición en el momento del reconocimiento.**- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.
- El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.
- **Medición posterior al reconocimiento:** modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
- Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.**- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Los Activos fijos tienen una vida útil en años:

Maquinaria y Herramientas	35
Equipo de cómputo	3
Muebles Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Vehículos	5

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio económico 2019 se presentaron de la siguiente manera:

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2019
CLINICA AMBATO**

DETALLE		VALOR
UTILIDAD CONTABLE		66,371.80
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		(9,955.77)
GASTOS NO DEDUCIBLES		12,624.69
UTILIDAD TRIBUTARIA		69,040.72
IMPUESTO CAUSADO	25%	17,260.18
RETENCIONES RENTA		10,335.03
ANTICIPO PAGADO		5,972.58
CREDITO AÑOS ANTERIORES		-
VALOR A PAGAR		952.57

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que HOBASAMBATO S.A. durante el ejercicio contable ha venido cumpliendo con dicha función recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

ACTIVO CORRIENTE	141.264,52
ACTIVO NO CORRIENTE	1.494.214,34
SUMAN	1.635.478,86

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

A. CAJA Y BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre

del año 2019 el saldo de \$. 16.639.17 de acuerdo al siguiente desglose:

1.1.01.01.02	CAJA CHICA	650.00	
1.1.01.01.04	CAJA DINERS	6,165.35	
1.1.01.01.08	CAJA PACIFICARD	926.23	7,741.58 (1)
1.1.01.03.02	BANCO PRODUBANCO	1,919.37	
1.1.01.03.04	COOP. SAN FRANCISCO	6,769.15	
1.1.01.03.06	SOLIDARIO	25.31	
1.1.01.03.09	BANCO PROCREDIT CTE 2	183.76	
			8,897.59 (2)

NOTA 1.- El saldo de Caja suma 7.741,58

El saldo de Caja Chica es el valor que se mantiene en custodia para realizar gastos menores tanto de medicamentos, insumos o viveres, etc.

El saldo de Caja Diners, y Pacificard, son los valores que quedaron pendientes de acreditación, los cuales ingresan al banco en enero del 2020.

NOTA 2.-El saldo de Bancos es de \$ 8.897,59 Corresponde al valor conciliado de las Cuentas Corrientes, y a su vez coinciden con el libro bancos.

B.-CLIENTES

El Balance General al 31 de diciembre de 2019 muestra en este rubro el valor de \$ 70.660,22 el que corresponde a lo siguiente:

1.1.02.05.01	HOSPITALIZACION	49,632.09	
1.1.02.05.02	CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DIFERIDOS	21,028.13	70,660.22 (3)

El valor razonable de las deudas comerciales no difiere significativamente de su valor en libros. La antigüedad de las cuentas al 31 de diciembre del 2018 y 2019 fueron como sigue:

DETALLE	2018	2019
Por vencer		
Vencido hasta 90 días	27980.18	20357.63
Vencido hasta 180 días	22233.97	4346.79
Vencido hasta 360 días	12382.15	2810.95
Vencido mas de 360 días	8895.74	23408.15
TOTAL	71492.04	50923.52

NOTA 3.- La Cuenta Hospitalización corresponde a las cuentas por cobrar que la empresa tiene al 31 de diciembre 2019. Las cuentas por cobrar por Ingresos Diferidos corresponde a los

ingresos facturados en enero del 2020.

C.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2019, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$ 1.005,58

1.1.02.09.01	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-1,005.58	(4)
--------------	--------------------------------------	-----------	-----

Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables del año 2018 y 2019, fueron como sigue:

DETALLE	2018	2019
Saldo inicial	1395.9	2021.86
Bajas		-1291.43
Provision	625.96	275.15
SALDO FINAL	2021.86	1005.58

NOTA 4.- Este rubro corresponde a la provision acumulada de cuentas incobrables, es decir la provision de este año mas la provision de los periodos anteriores.

D.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta se muestra así:

1.1.03.06.01	INVENTARIO MEDICACION	12,358.20	
1.1.03.06.02	INVENTARIO INSUMOS	25,039.25	37,397.45

NOTA 5.- Es el saldo al cierre del periodo por concepto de medicación e insumos disponibles para la venta.

E.- SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El Balance General al 31 de diciembre de 2019 revela en este rubro el valor de \$. 10.117,98 distribuidos así:

1.1.04.01.01	SEGUROS PREPAGADOS	60,122.58	
1.1.04.01.02	AMORTIZ ACUM SEGUROS	-50,004.60	10,117.98

NOTA 6.- Corresponde al registro de las pólizas de seguros (Incendio , Robo, Responsabilidad

Civil, Equipo Electronico, Fidelidad Privada, Dinero y valores, Rotura de maquinaria) las cuales se vencen en el año 2020.

F.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantiene los siguientes saldos:

1.1.02.07.01	ANTICIPOS EMPLEADOS	200.00	
1.1.02.07.02	ANTICIPO ADMINISTRADORES	375.00	
1.1.05.03.02	OTRAS CUENTAS COBRAR FARMACIA	6,880.29	7,455.29 (7)

NOTA 7: Corresponde a varias cuentas por cobrar que se enceraran en el año 2020, a través del respectivo descuento en rol o cruce de facturas.

G.- ACTIVOS FINANCIEROS

El Balance General al 31 de diciembre del 2019 revela en este rubro el valor de \$. 19.500

1.2.07.01.01	INVERSION AMBALAB	19,500.00 (8)
--------------	-------------------	---------------

Nota 8: Este valor corresponde a la aportación en la empresa Ambalab, quien presta sus servicios a la empresa en lo referente a exámenes de Laboratorio Clinico

NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

H.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al finalizar el ejercicio 2019, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

1.2.01.01.01	TERRENOS	310,814.00	
1.2.01.02.01	EDIFICACION	782,204.37	
1.2.01.02.02	DEPRECIACION ACUMULADA	-184,995.08	
1.2.01.04.01	INSTALACIONES	194,833.02	
1.2.01.04.02	DEPRECIACION ACUMULADA	-57,287.85	
1.2.01.05.01	MUEBLES Y ENSERES	77,507.69	
1.2.01.05.02	DEPRECIACION ACUMULADA	-51,975.50	
1.2.01.06.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	603,934.88	
1.2.01.06.02	DEPRECIACION ACUMULADA	-234,135.47	
1.2.01.07.01	MOBILIARIO HABITACIONES	23,287.43	
1.2.01.07.02	DEPRECIACION ACUMULADA	-6,107.11	
1.2.01.08.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	6,241.45	
1.2.01.08.02	DEPRECIACION ACUMULADA	-3,584.93	
1.2.01.09.01	EQUIPO DE VIGILANCIA	1,476.00	
1.2.01.09.02	DEPREC ACUM EQ VIGILANCIA	-1,394.00	
1.2.01.10.01	OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	141,360.00	
1.2.01.10.02	DEPRECIACION ACUMULADA	-141,360.00	
1.2.01.12.01	INSTRUMENTAL QUIRURGICO	16,168.99	
1.2.01.12.02	AMORTZ INSTRUM QUIRURGICO	-2,273.55	1,474,714.34 (9)

Nota 9: Corresponde al costo del Terreno, considerando la revaluacion realizada por el Perito en el ejercicio 2017, asi como también al costo histórico de todos los activos fijos mencionados, se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos.

Contabilidad efectúo la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Seg Documentos que reposan en archivo).

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

PASIVO CORRIENTE	301.483,15
PASIVO NO CORRIENTE	207.826,99
SUMAN	509.310,14

NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

I.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones con los proveedores muestra el valor de \$. -79.386,21

2.1.03.01.01	PROVEEDORES SERVICIOS MEDICOS	-16,726.99	
2.1.03.01.02	PROVEEDORES HONORARIOS MÉDICOS	-6,265.98	
2.1.03.01.04	PROVEEDORES MEDICINAS	-15,206.79	
2.1.03.01.06	PROVEEDORES DEL GASTO	-41,186.45	-79,386.21 (10)

NOTA 10: Corresponde a las adquisiciones requeridas por la empresa.

J.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2019 en obligaciones tributarias un valor de \$. -4.994,81 cuyos componentes son:

2.1.07.01.04	IMPUESTO RENTA EMPRESA	-952.57	
2.1.07.01.06	IVA POR PAGAR	-887.55	
2.1.07.01.07	RETENCIONES POR PAGAR	-3,154.69	-4,994.81 (11)

NOTA 11: Corresponde al pago de Retenciones e iva del mes de diciembre 2019, así como también del Impuesto a la Renta a cancelar en abril del 2020.

K.- PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2019, la Empresa presenta en la cuenta de Obligaciones con el IESS el saldo de \$. -3.923,10 y la cuenta Beneficios a Empleados el valor de \$ -17.805,96, desagregado como sigue:

2.1.05.01.01	SUELDOS POR PAGAR	-8,593.93	
2.1.05.01.08	LIQUIDACION HABERES POR PAGAR	-6,630.46	-15,224.39 (12)
2.1.07.03.01	APORTE IESS	-3,930.91	
2.1.07.03.02	FONDO DE RESERVA	-228.98	
2.1.07.03.03	PRESTAMOS IESS	-725.26	-4,885.15 (13)
2.1.07.04.01	XIII SUELDO	-1,327.51	
2.1.07.04.02	XIV SUELDO	-3,905.29	
2.1.07.04.03	VACACIONES	-5,101.94	
2.1.07.04.05	PROV DESAHUCIO	-5,842.66	
2.1.07.04.06	PARTICIPACION TRABAJADORES	-9,955.77	-26,133.17 (14)

NOTA 12: Se registra lo correspondiente a un saldo de sueldo pendiente de pago del rol de diciembre 2019, el cual será cancelado en enero del 2020, así como también un valor correspondiente al finiquito de dos trabajadores que salieron de la empresa en diciembre.

NOTA 13: Se registra lo correspondiente a las obligaciones con el IESS del mes de diciembre 2019.

NOTA 14: Corresponde al proporcional de las provisiones sociales al 31-12-2019, incluyendo la provisión de desahucio registrada mediante el Estudio Actuarial del año 2019. Así como también la participación de trabajadores a pagarse en el 2020.

L.- OTROS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019, se registran los depósitos recibidos en garantía, y los anticipos de clientes, por un valor de \$ -598,30

2.1.08.01.01	Multas Empleados	-598.30	(15)
--------------	------------------	---------	------

Nota 15: Corresponde a los valores considerados como multas las cuales fueron descontados en el rol de pagos de los empleados.

M.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2019 suman las obligaciones financieras que constan a continuación \$.-154.834,22

2.1.04.01.02	Préstamos Banco Procredit CP	-118,573.00	
2.1.04.01.99	SOBREGIRO CONTABLE	-36,261.22	-154,834.22 (16)

Las características de las obligaciones con entidades financieras son las que se describen a continuación:

Institución Financiera	N° Operación	Plazo	Primera Cuota	Última Cuota	Obligación Corto Plazo	Obligación Largo Plazo
						-
Banco Procredit	00204093354	72 Meses	23/1/2017	23/12/2022	1,988.77	4,714.48
Banco Procredit	00204093368	72 Meses	23/1/2017	23/12/2022	10,116.44	23,983.52
Banco Procredit	00204083916	72 Meses	2/5/2016	2/4/2022	25,781.73	38,536.16
Banco Procredit	00204083934	66 Meses	2/5/2016	2/10/2021	19,367.69	17,649.54
Banco Procredit	00204090732	72 Meses	8/11/2016	8/10/2022	17,690.43	38,038.81
Banco Procredit	00204089215	72 Meses	10/9/2016	11/8/2022	5,386.21	10,435.92
Banco Procredit	00204078275	72 Meses	7/12/2015	8/11/2021	19,534.28	19,937.65
Banco Procredit	00204081625	72 Meses	5/3/2016	5/2/2022	18,707.45	24,263.24
Suma					118,573.00	177,559.32

Nota 16: Son Préstamos a Corto Plazo otorgados por Procredit según las tablas de amortización respectivas, así como el sobregiro contable producto de los cheques girados y no cobrados a diciembre del 2019.

N.- DEPOSITOS EN GARANTIA Y ANTICIPOS

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2019 el valor de depósitos en garantía y anticipo es :

2.1.10.02.01	DEPOSITOS EN GARANTIA	-15,326.90	
2.1.10.02.02	ANTICIPOS PARA HOSPITALIZACIÓN	-100.00	-15,426.90 (17)

Nota 17: El valor de depósitos en garantía es un valor que entrega el cliente hasta terminar el proceso del trámite que realizan las empresas aseguradoras. Luego de su respectiva liquidación se procede a su devolución o regularización del valor según fuera el caso. Así como también El anticipo de Hospitalización es un valor recibido anticipadamente a la prestación del servicio para realizar el cruce posteriormente.

NOTA 2-1. PASIVO NO CORRIENTE

O.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

El Balance General al 31 de diciembre del 2019 muestra en este rubro un importe de \$ -177.559,32

OBLIGACIONES
DE HOWITT JU
DE HOWITT HO

2.2.03.01.02	PRESTAMO PROCREDIT	-177,559.32	(18)
--------------	--------------------	-------------	------

Nota 18: Corresponde a la parte proporcional a los créditos a largo plazo, que la empresa realizó en periodos anteriores, según las respectivas tablas de amortización.

P.- PROVISIONES A EMPLEADOS

El Balance General al 31 de diciembre del 2019 muestra en este rubro el importe de \$.-30.267,67

2.2.07.01.01	PROV JUBILACION PATRONAL	-30,267.67	(19)
--------------	--------------------------	------------	------

Nota 19: Corresponde a las provisiones para jubilación de empleados según estudio actuarial año 2019

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

SUMA: **-1.126.168,73**

Este rubro está conformado por:

a. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía cuenta con un capital suscrito de \$.-962.708 el que ha sido aportado de la siguiente manera, así como también se detalla el capital suscrito no pagado por \$ 3.080,50

3.1.02.01.01	LOPEZ NIETO GONZALO ABELARDO	-59,288.00	
3.1.02.01.02	NUÑEZ OVIEDO CARLOS	-53,614.00	
3.1.02.01.03	SALAZAR GORDON MORAIMA MARINA	-93,038.00	
3.1.02.01.06	RODRIGUEZ LOZADA CARLOS RAUL	-89,534.00	
3.1.02.01.07	CALERO PROAÑO HECTOR GERARDO	-23,818.00	
3.1.02.01.08	RODRIGUEZ GAVILANEZ WILMA CARMITA	-92,944.00	
3.1.02.01.09	TAMAYO ESCOBAR LUIS HERIBERTO	-39,912.00	
3.1.02.01.10	QUILLAY CURAY ELIANA ROCIO	-7,386.00	
3.1.02.01.11	PALATE SUPE ZONNIA ALEXANDRA	-7,386.00	
3.1.02.01.12	DONOSO CORONEL WIDER ENRIQUE	-13,294.00	
3.1.02.01.13	VITERI ARROYO GERMAN BERNARDO	-114,768.00	
3.1.02.01.14	TORRES TORRES JONHY MAURICIO	-30,910.00	
3.1.02.01.15	BRITO MONCAYO LENIN ALFREDO	-87,466.00	
3.1.02.01.16	NUÑEZ ARISTA MAURICIO	-11,960.00	
3.1.02.01.17	VASQUEZ CEPEDA FERNANDO XAVIER	-12,484.00	
3.1.02.01.18	LOPEZ SALAZAR GONZALO MAURICIO	-46,370.00	
3.1.02.01.19	RAMOS RAMIREZ MARTHA CECILIA	-19,376.00	
3.1.02.01.20	NUÑEZ RUALEZ CATALINA GENOVEVA	-6,614.00	
3.1.02.01.22	SALAME ORTIZ LAURA JEANETTE	-4,642.00	
3.1.02.01.23	YANEZ GRANIZO ILIANA DEL ROCIO	-41,626.00	
3.1.02.01.24	VAYAS VALDIVIESO WALTER ALBERTO	-7,072.00	
3.1.02.01.26	VAYAS VALDIVIESO CECILIA DEL CARMEN	-3,418.00	
3.1.02.01.27	VAYAS VALDIVIESO NICOLAS AGUSTIN	-5,590.00	
3.1.02.01.28	VAYAS VALDIVIESO JOSE FRANCISCO	-5,590.00	
3.1.02.01.29	VAYAS VALDIVIESO LUIS IGNACIO	-5,590.00	
3.1.02.01.30	VAYAS VALDIVIESO VERONICA DE JESUS	-13,418.00	
3.1.02.01.31	VAYAS MOSQUERA CARLOS ANDRES	-2,800.00	
3.1.02.01.32	VAYAS CASTILLO CARLOS ALBERTO	-2,800.00	
3.1.02.01.33	ARMAS RUBIO RENAN RAUL	-4,000.00	
3.1.02.01.34	MORENO CWARDENAS SANTIAGO ROBERTO	-6,000.00	
3.1.02.01.35	ROBLES ABARCA WILLAN PATRICIO	-8,000.00	
3.1.02.01.36	SILVA TAMAYO WILSON SANTIAGO	-6,000.00	
3.1.02.01.37	TORRES MELO MARICELA DEL PILAR	-8,000.00	
3.1.02.01.38	VELEZ VIVAS BLANCA NELLY	-10,000.00	
3.1.02.01.39	LOAIZA MERINO IVAN PATRICIO	-10,000.00	
3.1.02.01.40	ROBALINO VASCONEZ VICTOR GABRIEL	-4,000.00	
3.1.02.01.41	CALERO POVEDA SIXTO MANUEL	-4,000.00	-962,708.00 (20)

Nota 20: Corresponde al capital suscrito de la empresa

3.1.03.01.03	NUNEZ ARISTA MAURICIO	3,080.50 (21)
--------------	-----------------------	---------------

Nota 21: Corresponde al capital suscrito no pagado hasta diciembre 2019, valor que se recuperara durante el periodo 2020.

b. RESERVA LEGAL

La Empresa presenta al 31 de diciembre del 2019 sus Reservas Acumuladas por \$. -187.004,41

3.4.01.01.01	RESERVA LEGAL	-34,660.23	
3.4.01.01.02	RESERVA DE CAPITAL	-31,162.82	
3.4.01.01.03	RESERVA DE VALUACION	-1.26	
3.4.01.01.05	SUPERAVIT REVALUACION TERRENOS	-121,180.10	-187,004.41 (22)

Nota 22: Corresponde a las reservas acumuladas así como también el Superavit por Revaluación de Terrenos obtenida a través del respectivo Informe de Avalúo por un perito calificado.

c. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía cuenta con ganancias acumuladas de \$. -20.463,18 de la siguiente manera:

3.6.01.01.10	RESULTADOS 2017	55,703.44	
3.6.01.01.12	RESULTADOS 2019	-35,240.26	20,463.18 (23)

Nota 23: Corresponde a los resultados acumulados de años anteriores así como también del resultado neto del periodo.

CPA. DRA. MAGALI OCAÑA
CONTADORA