

“SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRIGUEZ SERVEMOR CÍA. LTDA.”

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**“SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRÍGUEZ
SERVEMOR CIA. LTDA.”**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2019

Contenido	Páginas N°
▪ Informe de los Auditores Independientes	1-3
▪ Estado de Situación Financiera	4
▪ Estado de Resultados Integral	5
▪ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios	6
▪ Estado de Flujo de Efectivo	7-8
▪ Notas a los Estados Financieros	9-28

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

A LOS SEÑORES SOCIOS DE “SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO
RODRIGUEZ SERVEMOR CIA. LTDA.”

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de “**SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRIGUEZ SERVEMOR CIA. LTDA.**”, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2.019 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. Por efectos de aplicación del Estado de Emergencia y Excepción se promulgó la Legislación extraordinaria en Ecuador por COVID 19, entre ellas la Adopción de medidas de prevención en el trabajo, lo que no permitió que la empresa realice las gestiones de confirmaciones bancarias, clientes, cuentas por cobrar, proveedores, anticipo proveedores, cuentas por pagar e inventarios; no obstante, hemos aplicado el respectivo análisis de los documentos de soporte registrados y en custodia de la empresa y otras normas de control interno.
3. En nuestra opinión, salvo el numeral anterior, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de “**SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRIGUEZ SERVEMOR CIA. LTDA.**” al 31 de diciembre de 2.019, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF’S emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: ISLA ISABELA N44-108 Y RÍO COCA
TELÉFONO: (02) 245-6825 / (02) 2272-294
CORREO ELECTRÓNICO: EGASDAZAYASOCIADOS@ANDINANET.NET
QUITO - ECUADOR

Dichas normas requieren que seamos independientes de **“SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRIGUEZ SERVEMOR CIA. LTDA.”** de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

5. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

6. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2.019 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros 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 que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

7. Nuestra opinión sobre el informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2.019, se emite por separado.

De acuerdo con la Resolución SRI No.NAC-DGERCGC20-00000032 del 06 mayo de 2.020, dispuso ampliar por única vez los plazos de presentación de dicho informe de acuerdo al noveno dígito del RUC en el mes de noviembre 2.020, previa la elaboración por **“SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRIGUEZ SERVEMOR CIA. LTDA.”** de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Junio, 26 de 2.020
Quito – Ecuador



C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

**"SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRÍGUEZ
SERVEMOR CIA. LTDA."**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.019 - 2.018
(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>31/dic./2019</u>	<u>31/dic./2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes Efectivo	(3)	30.524,97	28.308,23
Cuentas por Cobrar Comerciales	(4)	19.074,93	12.459,07
Otras Cuentas por Cobrar	(5)	4.096,33	42.014,76
Inventarios	(6)	21.736,09	28.251,58
Activo Impuesto Corriente	(11)	5.248,47	8.963,60
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		80.680,79	119.997,24
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo	(7)	432.297,26	436.401,60
Activo Impuestos Diferidos	(11)	7.056,82	7.056,82
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		439.354,08	443.458,42
TOTAL ACTIVOS		520.034,87	563.455,66
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	(8)	22.585,91	21.460,32
Cuentas por Pagar Comerciales	(9)	301.126,74	373.871,31
Otras Cuentas por Pagar	(10)	108.378,58	100.983,04
Pasivo Impuesto Corriente	(11)	5.038,87	5.874,75
IESS por Pagar	(12)	3.644,79	3.305,05
Beneficios Sociales	(13)	4.553,46	2.497,26
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		445.328,35	507.991,73
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos Diferidos	(14)	7.056,82	7.056,82
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		7.056,82	7.056,82
TOTAL PASIVOS		452.385,17	515.048,55
PATRIMONIO			
Capital Social	(15)	34.034,30	34.070,00
Reserva Legal	(15)	4.463,76	4.463,76
Resultados Acumulados	(15)	9.873,35	2.068,21
Resultado del Ejercicio	(15)	19.278,29	7.805,14
TOTAL PATRIMONIO		67.649,70	48.407,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		520.034,87	563.455,66

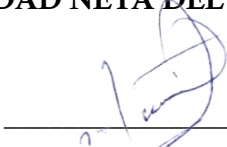
Dr. Humberto Mogrovejo O.
Gerente General

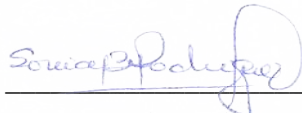
Dra. Sonia Rodriguez
Contador General

**"SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRÍGUEZ
SERVEMOR CIA. LTDA."**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.019 - 2.018
(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>31/dic./2019</u>	<u>31/dic./2018</u>
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	(16)		
Ventas Tarifa 12%		88.166,78	80.099,63
Ventas Tarifa 0%		655.009,89	650.102,01
Arriendo consultorios		<u>52.306,62</u>	<u>41.314,36</u>
(-) COSTO DE VENTAS	(17)		
Costo de Ventas		<u>-133.118,26</u>	<u>-193.590,57</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		662.365,03	577.925,43
(-) GASTOS OPERACIONALES	(18)		
Gastos Personal		-316.414,65	-278.686,19
Gastos de Venta		-260.350,60	7.805,16
Gasto Depreciación		<u>-66.563,22</u>	<u>-33.739,24</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		19.036,56	273.305,16
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	(16)		
Varios Ingresos		<u>17.647,42</u>	<u>1.851,16</u>
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	(18)		
Otros Gastos		<u>-6.327,53</u>	<u>-3.025,86</u>
Utilidad antes del cálculo 15% Partic. Trab. e Impuesto a la Renta		30.356,45	272.130,46
(-) 15% Participación Trabajadores		-4.553,46	-2.497,26
(-) Impuesto a la Renta		-6.524,70	-6.345,97
Impuesto Diferido			
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>19.278,29</u>	<u>263.287,23</u>


Dr. Humberto Mogrovejo O.
Gerente General


Dra. Sonia Rodríguez
Contador General

"SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRÍGUEZ SERVEMOR CIA. LTDA."

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

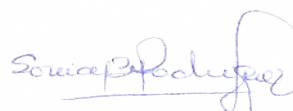
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.019 - 2.018

(Expresado en U.S. Dólares)

FECHA	DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
	Saldo al 31 de diciembre de 2.018	34.070,00	4.463,76	2.068,21	7.805,14	48.407,11
	Transf. Utilidad del Ejercicio 2018 a Result. Acumulados			7.805,14	-7.805,14	-
01-ago.-19	Factura Empres electrica Regional del Sur *	-35,70				-
						-35,70
31-dic.-19	Utilidad del Ejercicio antes 15% Trabajadores e Imp. Renta				30.356,45	30.356,45
	15% Participación Trabajadores				-4.553,46	-4.553,46
	Impuesto a la Renta				-6.524,70	-6.524,70
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019	34.034,30	4.463,76	9.873,35	19.278,29	67.649,70

* Error de digitación. La empresa realizó la reversión de este asiento contable en el año 2020


 Dr. Humberto Mogrovejo O.
 Gerente General


 Dra. Sonia Rodríguez
 Contadora

**"SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRÍGUEZ
SERVEMOR CIA. LTDA."**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2019 -2018**

31/dic./2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Recaudado de Clientes	788.867,43
Efectivo Pagado a Proveedores	-161.368,28
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-260.350,60

Efectivo Generado por Operación 367.148,55

Efectivo Pagado a Empleados	-318.668,50
Efectivo Pagado Impuestos	-3.645,45
Efectivo Cuentas por Cobrar	-
Efectivo Cuentas por Pagar	7.395,54
Efectivo Recibido Otros Ingresos	17.647,42
Activo Diferido	-
Efectivo Pagado Otros Gastos	-6.327,53

Flujo de Efectivo Generado en activ. de Operación 63.550,03

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra/ Venta Activos Fijos	-62.458,88
-----------------------------	------------

Flujo de Efect. Generado en actividades de Inversión -62.458,88

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones Bancarias	1.125,59
------------------------	----------

Flujo de Efect. Generado en activ. de Financiamiento 1.125,59

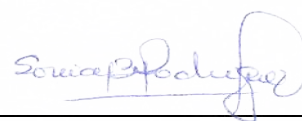
AUMENTO /DISMINUCION EN EFECTIVO 2.216,74

Efectivo al Inicio del Año	28.308,23
----------------------------	-----------

Efectivo al Final del Año 30.524,97



Dr. Humberto Mogrovejo O.
Gerente General



Dra. Sonia Rodríguez
Contador General

**"SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRÍGUEZ
SERVEMOR CIA. LTDA."**

**CONCILIACIÓN UTILIDAD NETA CON EL EFEC. PROVISTO ACTIVIDAD DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2019 -2018**

31/dic./2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (Pérdida) del Ejercicio 19.278,29

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciación 66.563,22

Reg. Capital Social -35,70

Efectivo Generado por Operación 85.805,81

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

Aumento / Disminución Clientes -6.615,86

Aumento / Disminución Cuentas por Cobrar -

Aumento / Disminución Anticipo Proveedores 38.014,76

Aumento / Disminución Anticipo Empleados -96,33

Aumento / Disminución Activos Impuestos Corrientes 3.715,13

Aumento / Disminución Inventarios 6.515,49

Aumento / Disminución Proveedores -72.744,57

Aumento / Disminución Cuentas por Pagar 7.395,54

Aumento / Disminución Obligaciones Patronales 2.056,20

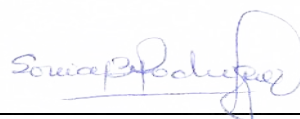
Aumento / Disminución IESS por Pagar 339,74

Aumento / Disminución Impuestos por Pagar -835,88

Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Operación 63.550,03



Dr. Humberto Mogrovejo O.
Gerente General



Dra. Sonia Rodríguez
Contador General

“SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRIGUEZ CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía “**SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRIGUEZ CIA. LTDA.**” fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Loja el 28 de noviembre del dos mil seis ante el Dr. Armando Acosta Febres Notario Tercero del cantón Loja y y aprobada la constitución de la compañía mediante Resolución N° 06.DSCL.186, de fecha 06 de diciembre de 2006. Su objeto social es a) la prestación de servicios médicos ; b) la prestación de servicios médicos en medicina general y especializada; C) servicios médicos de hospitalización, clínica, quirúrgica emergencia que comprende las áreas de: ginecología y obstetricia, pediatría clínica, cirugía, neonatología, cuidados intensivos, traumatología, quimioterapia, fisioterapia y radioterapia, y además especialidades que se incluirán de acuerdo a los requerimientos de los usuarios; d) la importación, distribución y comercialización de equipos implementos y suministros de utilidad médica y de laboratorio...

En la ciudad de Loja, provincia de Loja, el 01 de febrero de 2011 ante el Dr. ASrmando Costa Febres Notario Tercero del cantón Loja procede al aumento de capital y reforma integral del estatuto social. El aumento de capital es de \$33.649.00 que corresponde a la Utilidades no distribuidas, de los años 2007, 2008 y 2009 y 3,44 mediante pago numerario. Con dichos valores el nuevo capital asciende a 34.069,00 dólares dividido en 34.069,00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar. Queda archivado el Aumento de Capital y reforma integral de estatutos otorgada el 09 de febrero de 2011 aprobada en el Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°SC.DIC.L.11.030.

Tributariamente se identifica con el RUC #1191720284001

2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación

Los estados financieros adjuntos deservicios **Y VENTAS MOGROVEJO RODRIGUEZ SERVEMOR CIA. LTDA.** comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2.019 y 2.018 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

b) ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultado en los que no se consideran tales costos. Las

compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero. Los principales activos financieros con los que cuenta la Compañía son las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros.

Otros activos financieros. - Representados en el estado de situación financiera por las inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera; caso contrario, se muestran como activos no corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Son activos financieros no derivados por pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento. - Los instrumentos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la Compañía tiene la positiva intención y habilidad para mantener hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el

instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado. - 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 estimación. Los cambios en el importe de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando espiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

c) PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado. - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el origen y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales remplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

e) INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto de realización (VNR), el menor son valuados con el método del costo promedio ponderado.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición más los costos de importación. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas

por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

f) ANTICIPOS

Se registran los desembolsos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes o servicios facturados o proformas que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Los anticipos son liquidados cuando los servicios se reciben – facturan.

g) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedades, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las propiedades, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipos son registrados 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 período que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las propiedades, planta y equipo pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Método de depreciación y vida útil

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

Activos Depreciables	Años	Porcentaje de Depreciación
Inmuebles (excepto terrenos)	20	5% anual
Instalaciones, maquinarias y herramientas	10	10% anual
Vehículos	5	20% anual
Equipo de cómputo y software	3	33% anual
Muebles y Enseres y Equipos de oficina	10	10% anual

h) IMPUESTOS

Impuestos corrientes. – Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 37 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera

Según Reg. Oficial #150 Segundo Suplemento del viernes 29 de diciembre de 2017 Art. 1 #7 sustitúyase en el Art. 37 de Ley de Régimen Tributario Interno:

- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%.
- Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición la tarifa impositiva es del 28%.
- Cuando la sociedad no informe al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Antes era del 25 %, es decir, 3 puntos porcentuales más.

- Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Antes 25%, es decir, 3 puntos más.

Adicionalmente, informamos que se mantiene el beneficio para las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país. La reducción es de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido para las sociedades exportadoras habituales, del sector manufacturero, así como las que se dediquen a la producción de bienes que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo.

A partir del año 2020 se elimina el Anticipo del Impuesto a la Renta.

Cambios relacionados a la distribución de Dividendos. - Están exentas del Impuesto a la Renta, cuando los dividendos sean calculados después de pagar el Impuesto a la Renta y se distribuyan a partir de la vigencia de la presente Ley por Sociedades Nacionales o Extranjeras residentes en Ecuador y en favor de sociedades nacionales.

Contribución Única Temporal. - Corresponde a Sociedades que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares en el ejercicio fiscal 2018. En ningún caso esta contribución podrá ser superior al 25% del Impuesto a la Renta Causado en el ejercicio 2018 y no podrá ser utilizada como Crédito Tributario ni como Gasto Deducible.

Impuestos diferidos. - Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

i) CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones existentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

j) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Serán considerados deducibles para el cálculo del Impuesto a la Renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).

k) ARRENDAMIENTOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce en el período del acuerdo.

l) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

m) COSTOS Y GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

n) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacción que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea.

NOTA 3 .- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

		<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Cajas		1.844,98	4.754,57
Bancos	a)	<u>28.679,99</u>	<u>23.553,66</u>
		30.524,97	28.308,23

a) Bancos

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Loja		4.160,38
Austro		15.190,20
Coop. Ahorro La Fortuna		8,53
Internacional		8.435,70
Bolivariano		<u>885,18</u>
		28.679,99

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no existían restricciones de uso sobre el saldo en cuenta corriente en banco local, no generan intereses y no tienen restricciones sobre su uso.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, cuentas por cobrar comerciales se componen de lo siguiente:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Cuentas por Cob No Relacionadas	19.074,93	12.459,07

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina a partir de la emisión de las respectivas facturas, se realizan descuentos por pronto pago, ni generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

NOTA 5 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Anticipo Sueldos	96,33	-
Anticipo Proveedores	4.000,00	42.014,76
	<u>4.096,33</u>	<u>42.014,76</u>

NOTA 6 .- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Inventarios Prod. Term.y Mercad en Almacén	18.328,24	21.458,07
Valor Neto de Realización	3.407,85	6.793,51
	<u>21.736,09</u>	<u>28.251,58</u>

NOTA 7 .- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Maquinaria, Equipo Instalaciones y Adecuaciones	658.104,33	598.641,45
Muebles y Enseres	23.901,78	23.005,78
Equipo de Computación	16.580,28	16.580,28
(-) Depreciación Acumulada	-266.289,13	-201.825,91
	<u>432.297,26</u>	<u>436.401,60</u>

NOTA 8 .- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre se compone de:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Sobregiro Bancario a)	16.974,96	21.460,32
Préstamos Bancarios	5.610,95	-
	<u>22.585,91</u>	<u>21.460,32</u>

NOTA 9 .- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre cuentas por pagar comerciales se componen de lo siguiente:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Proveedores	300.768,74	372.573,28
Comisariatos por Pagar	<u>358,00</u>	<u>1.298,03</u>
	301.126,74	373.871,31

NOTA 10 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre Otras cuentas por pagar se componen de lo siguiente:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Anticipo Clientes	1.702,05	-
Relacionadas	34.122,71	44.405,23
Accionistas	31.185,34	18.769,74
Otras cuentas por pagar	<u>41.368,48</u>	<u>37.808,07</u>
	108.378,58	100.983,04

NOTA 11 .- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre, el resumen de activos y pasivos por impuesto corriente es como sigue:

Activos y pasivo del año corriente

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
<u>Activos:</u>		
Crédito tributario IVA	-	4.885,76
Crédito tributario Imp. Renta	<u>5.248,47</u>	<u>4.077,84</u>
	5.248,47	8.963,60

Pasivos

Obligaciones Tributarias por Pagar	a)	<u>5.038,87</u>	<u>5.874,75</u>
		5.038,87	5.874,75

a) Obligaciones Tributarias**Incluye:**

Iva por pagar Nov.-Dic 2019	979,26
Ret IVA por Pagar Nov. Dic 2019	1.872,60
Retención Fuente Nov. Dic 2019	<u>2.187,01</u>
	5.038,87

Activos y pasivo impuestos diferidos

<u>Activos:</u>	* <u>al 31 dic. 2018</u>	<u>al 31 dic. 2019</u>
Jubilación Patronal	5.794,95	5.794,95
Desahucio	<u>1.261,87</u>	<u>1.261,87</u>
	7.056,82	7.056,82

* Saldo sin movimiento

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto la renta	30.356,45	16.648,39
(-) 15% participación Trabajadores	4.553,46	2.497,26
(+) Gastos No Deducibles	<u>3.854,75</u>	<u>14.694,20</u>
Utilidad (pérdida) gravable	29.657,74	28.845,33
Impuesto a la Renta Causado	6.524,70	6.345,97
Anticipo Impuesto Renta	-	277,59
Retenciones en la fuente del período	7.695,33	7.409,59
Crédito Tributario años anteriores	<u>4.077,84</u>	<u>2.736,63</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u><u>-5.248,47</u></u>	<u><u>-4.077,84</u></u>

NOTA 12 .- IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se compone de:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Obligaciones IESS	3.644,79	3.305,05

NOTA 13 .- BENEFICIOS SOCIALES

Las obligaciones sociales se detallan como sigue:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
15% Part. Trabajadores	<u>4.553,46</u>	<u>2.497,26</u>
	4.553,46	2.497,26

NOTA 14 .- PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre se compone de:	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Jubilación Patronal	* 5.794,95	5.794,95
Indemnización por Desahucio	* <u>1.261,87</u>	<u>1.261,87</u>
	7.056,82	7.056,82

* Saldo sin movimiento

La empresa contrató a Velez & Velez Enterprise Risk Managment S.A. para el estudio y la elaboración del Informe actuarial; valores que han sido registrados el 1° enero de 2020.

NOTA 15.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre se compone de:

		<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Capital Social	a)	34.034,30	34.070,00
Reserva Legal	b)	4.463,76	4.463,76
Resultados Acumulados	c)	9.873,35	2.068,21
Resultado del Ejercicio		<u>19.278,29</u>	<u>7.805,14</u>
		67.649,70	48.407,11

a) Capital Social

El capital suscrito y pagado asciende a \$34.034,30 representado por igual número de participaciones de valor unitario de \$ 1,00. Según el siguiente detalle:

<u>Socios</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Gisella Mogrovejo	20,02%	6.814,00
María del Cisne Mogrovejo	20,02%	6.814,00
Lola E. Mogrovejo	19,92%	6.778,30
Humberto Mogrovejo R	20,02%	6.814,00
Rosa Mogrovejo R	20,02%	6.814,00
	<u>100,00%</u>	<u>34.034,30</u>

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 109, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

* No se ha realizado el cálculo de la Reserva Legal

c) Resultados Acumulados

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios. Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su origen.

NOTA 16 .- INGRESOS

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

<u>Ingresos Operacionales</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Ventas Tarifa 12%	88.166,78	80.099,63
Ventas Tarifa 0%	655.009,89	650.102,01
Arriendos Consultorios	52.306,62	41.314,36
Subtotal	<u>795.483,29</u>	<u>771.516,00</u>

Otros Ingresos

Intereses Financieros	290,98	158,70
Desc tos	10,77	155,61
Otros Ingresos	<u>17.345,67</u>	<u>1.536,85</u>
Subtotal	17.647,42	1.851,16
Total	<u><u>813.130,71</u></u>	<u><u>773.367,16</u></u>

NOTA 17 .- COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre, los costos se compone de:

Costos de Mercadería	-133.118,26	-193.590,57
----------------------	-------------	-------------

NOTA 18 .- GASTOS**2.019****2.018**

Al 31 de diciembre, los gastos se compone de:

Gastos Operacionales

Gastos Personal Administrativo	-316.414,65	-278.686,19
Honorarios	-85.488,68	-95.666,61
Publicidad y Propaganda	-5.331,57	-851,40
Suministros y Materiales	-61.061,99	-44.370,45
Depreciaciones	-66.563,22	-33.739,24
Mantenimiento y Reparación	-63.038,66	-26.487,78
Gastos Generales	<u>-45.429,70</u>	<u>-80.300,67</u>
	-643.328,47	-560.102,34

Gastos No Operacionales

Gastos Financieros	<u>-6.327,53</u>	<u>-3.025,86</u>
Subtotal	-6.327,53	-3.025,86
Total	<u><u>-649.656,00</u></u>	<u><u>-563.128,20</u></u>

Utilidad(Pérdida) antes 15% Part.

Trabajadores e Impto. Renta	30.356,45	16.648,39
-----------------------------	------------------	------------------

(-) 15% Participación Trabajadores	-4.553,46	-2.497,26
------------------------------------	-----------	-----------

(-) Impuesto a la Renta Corriente	<u>-6.524,70</u>	<u>-6.345,97</u>
-----------------------------------	------------------	------------------

Impuesto Diferido	<u> </u>	<u> </u>
-------------------	-----------------------------	-----------------------------

Resultado del Ejercicio	19.278,29	7.805,16
--------------------------------	------------------	-----------------

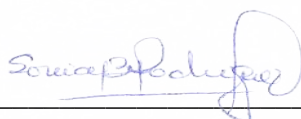
NOTA 19 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha de elaboración de este informe (26 de junio de 2.020) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

A causa de la Emergencia Sanitaria a nivel mundial originada por el aparecimiento del Virus COVID-19 se produjo una severa crisis económica general. En nuestro país los efectos de esta pandemia inicio a partir del 16 de marzo del 2020, manteniéndose y desconociendo el tiempo que ésta durará, por lo que la mayoría de las empresas han sufrido efectos negativos inmediatos en sus ingresos.



Dr. Humberto Mogrovejo O
Gerente General



Dra Sonia Rodríguez
Contador General