

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Con el informe del Auditor Independiente)

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas del informe:

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

DCP - Depósito Comercial Privado

COPCI - Código Orgánico de la Producción

SRI - Servicio de Rentas Internas

IR - Impuesto a la Renta

IVA - Impuesto al Valor Agregado

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Socios de:

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la **NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es entregar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los Estados Financieros están libres de errores materiales y numéricos.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y datos revelados en los Estados Financieros. Los procedimientos que sean seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo 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 para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son

razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

6. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
7. El informe de cumplimiento Tributario de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio fiscal del año 2018, lo emitimos por separado.
8. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 318 de la Ley de Compañías Vigente y su Reglamento, las recomendaciones de este Examen, deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Quito, Marzo 29, 2019

Ing. Washington Montenegro
RNAE 310
Auditor Externo

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA***(Expresado en dólares estadounidenses)*

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	170.838,97	36.184,65
Cuentas por cobrar relacionadas locales	5	1.081,38	0
Cuentas por cobrar no relacionadas locales	5	265.915,77	216.509,14
(-) Provisiones para incobrables	5	-1.988,18	-1.988,18
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	5	224.134,49	35.445,92
Activos por impuestos corrientes	5	44.583,38	8.176,69
Inventarios	5	143.954,60	95.278,11
Total activos corrientes		848.520,41	389.606,33
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	6	1.612.365,09	1.528.657,11
(-) Depreciación Acum. Propiedades	6	-290.629,48	-117.387,05
Activos Intangibles	6	11.687,50	1.287,50
(-) Amortización Acum. Intangibles	6		-1.287,52
Activos por Impuestos Diferidos	6	1.709,00	-
Total activos no corrientes		1.335.132,11	1.411.270,04
TOTAL DEL ACTIVO		2.183.652,52	1.800.876,37

PASIVOS Y PATRIMONIO**PASIVOS CORRIENTES**

Obligaciones proveedores a corto plazo	7	145.891,42	125.543,59
Accionistas o Socios Locales	7	0	78.790,51
Otras obligaciones no relacionadas	7	12.910,98	17.049,36
Documentos y cuentas por pagar hist. Financieras	7	42.493,17	36.000,00
Obligaciones SRI	7	21.718,63	0
Participación Trabajadores	7	16.516,60	13.652,04
Obligaciones con el IESS	7	5.822,39	6.800,17
Otros beneficios a empleados	7	18.470,97	8.020,62
Provisión Jubilación Patronal	7	17.920,00	0
Anticipos Clientes	7	0	22.232,61
Total pasivos corrientes		281.744,16	308.088,90

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financieras	7	347.442,90	0
Otras Obligaciones a Accionistas o Socios locales	7	1.237.323,00	1.181.857,61
Total pasivos no corrientes		1.584.765,90	1.181.857,61
TOTAL DEL PASIVO		1.866.510,06	1.489.946,51

PATRIMONIO

Capital social	8	405,00	0
Aporte para futuras capitalizaciones	8	0	28.230,00
Utilidad Acumuladas Ejer. Anteriores	8	268.384,40	220.318,13
Utilidad del ejercicio	8	61.911,06	51.880,15
Ganancia/perdida actuariales acumuladas	8	-13.558,00	
Total patrimonio		317.142,46	300.428,28
Total pasivos y patrimonio		2.183.652,52	1.790.374,79

**** Las notas adjuntas I a la II son parte integral de estos Estados Financieros.**

Miguel Carmona Proaño
Gerente General

Shomara Bedon
Contadora General
REG. NAC. No. 040668

**NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.:
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<i>Nota</i>	2018	2017
INGRESO OPERACIONALES			
Prestación de Servicios Tarifa 12%		0	99.162,14
Prestación de Servicios Tarifa 0%		3.815.764,03	2.270.435,98
Otros Ingresos		4.141,80	1.120,35
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Recuperación de Provisiones		2.222,33	0
Venta de Activos		465,68	
Ingresos Financieros		0	186,59
Total Ingresos		3.822.593,84	2.370.905,06
COSTOS DE VENTAS		-	(146.240)
Utilidad Bruta		0	0
Otros, neto		0	0
GASTOS			
Administración y Ventas		(3.619.407)	(2.054.861)
Gastos Financieros		(93.076)	(78.791)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		110.110,67	91.013,57
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		-	-
Total			
<u>(UTILIDAD BRUTA) DEL EJERCICIO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL</u>		<u>110.110,67</u>	<u>91.013,57</u>

Miguel Carmona Proaño
Gerente General

Shomara Bedon
Contadora General
REG. NAC. No. 040668

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.:
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Resultados
Acumulados

AÑO	Capital Social	Apartes Futuras Capit	Utilidad Ejerc. Anteriores	Utilidad/perdida del ejercicio	Total Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2017	0	28.230	220.318	51.880	300.428,28
Result. acumulada de ejercicio anteriores	0	0	0	-53.481	-53.481
Reg Utilidad Acumulada	0	0	0	0	0
Aporte Socios futura capitalización	0	0	0	0	0
Reserva Legal	0	0	0	0	0
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	0	110.110,67	110.110,67
Salario Digno	0	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	0	-16.516,60	-16.516,60
25% Impuesto a la renta	0	0	0	-23.398,52	-23.398,52
	0	0	0	0	0
Al 31 de Diciembre del 2018	0	28.230	220.318	68.594	317.142,46

Miguel Carmona Proaño
 Gerente General

Shomara Bedon
 Contadora General
 REG. NAC. No. 040668

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.:
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Clases de cobros por actividades de operación	3.819.905,83
-	0,00
Otros Cobros por Actividades de operación	3.819.905,83
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.649.066,86)
Efectivos Pagados a Proveedores	(1.372.882,32)
Efectivos Pagados a Empleados	(472.848,98)
Otros pagos por actividades de operación	(1.803.335,56)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	170.838,97
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
-	0,00
Compra de Activos intangibles	0,00
Importe por Venta de activos	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
-	0,00
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
-	0,00
-	0,00
-	0,00
CAJA Y BANCOS	
Incremento	134.654,32
Comienzo del año	36.184,65
Saldo Final Bancos	170.838,97

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO

Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación

UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA Y 15% TRABAJADORES	110.110,67
---	-------------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Depreciacion de Activos,	0,00
Amortizacion	0,00
Obsolescencia Inventario	0,00
Provisiones	0,00
Impuesto a la Renta	(23.398,52)
15% Participacion Trabajadores	(16.516,60)

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumentos) Disminuciones:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	39.915,12
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00

Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	110.110,67
---	-------------------

NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

En la ciudad de Quito, con fecha 18 de noviembre del 2014 se constituyó la Compañía denominada NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA., con el objetivo social de *ACTIVIDADES DE HOSPITALES GENERALES Y ESPECIALIZADOS: CLINICAS, DISPENSARIOS, ASILLOS, CENTROS DE REHABILITACION, CENTROS DE ATENCION ODONTOLOGICA, INCLUSO HOSPITALES EN BASES MILITARES, PRISIONES Y OTRAS INSTITUCIONES SANITARIAS CON SERVICIO DE ALOJAMIENTO CUYA FUNCION ES LA ATENCION DE PACIENTES IN.*

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación-

Los Estados Financieros de la NOVACLINICA DEL VALLE CIA. LTDA. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales y el exterior.

(d) Documentos, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Los documentos y cuentas por cobrar comerciales son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Los documentos y cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

(e) Inventarios-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen vehículos motorizados y repuestos, los cuales son reconocidos en los resultados del periodo en el momento de su utilización.

(f) Propiedades y equipos-

- (i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las propiedades y equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de la sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son presentados a sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.

- (iv) 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 y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	60
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Instalaciones	10

- (v) Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

(g) Deterioro del valor de los activos tangibles-

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

(h) Documentos y cuentas por pagar-

Los documentos, cuentas por pagar comerciales 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.

(i) Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- (j) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para el ejercicio económico que concluye.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(i) Provisiones.-

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(k) Beneficios a empleados.-

- (i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- 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 periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en el que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario son amortizados utilizando el método de línea recta en el período hasta que dichos beneficios son otorgados.

- (ii) Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasas del 15% de la utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(l) Reconocimiento de ingresos.-

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

Los ingresos provenientes de venta vehículos, repuestos o por otros servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(m) Costo y gastos.-

Los costos y los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(n) Comprensión de saldos y transacciones.-

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por 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 del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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 estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos el cual establece que a la fecha de cierre década 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. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2018	2017
Caja - Bancos	170.838,97	36.184,65

La cuenta caja bancos, en comparación al año 2017, denota un crecimiento, por cuanto la empresa en el año 2018, firma contratos para el Año fiscal 2018.

NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2018	2017
<i>Cuentas por cobrar relacionadas locales</i>	1.081,38	0
<i>Cuentas por cobrar no relacionadas locales</i>	265.915,77	216.509,14
<i>Otras cuentas por cobrar no relacionadas</i>	224.134,49	35.445,92
Subtotal	491.131,64	251.955,06
Otras cuentas por cobrar:		
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	44.583,38	8.176,69
	535.715,02	260.131,75

Las cuentas por cobrar corresponden al giro del negocio de la empresa, se ha realizado la provisión legal prevista en la LRTH y RLRTI, se aplica el deterioro en las cuentas, se entiende y certifica que la cartera no tiene riesgo de cuentas malas.

NOTA 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 30/09/2017
Terrenos	120.000,00	120.000,00
Edificios	936.853,66	903.256,45
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	174.671,94	132.494,43
Muebles y Enseres	62.182,23	57.803,23
Equipo de Computación	31.372,66	23.818,40
Otras Propiedades	287.284,60	291.284,60
Subtotal	1.612.365,09	1.528.657,11
(-) Depreciación Acumulada	-290.629,48	-117.387,05
Activos Netos	1.321.735,61	1.411.270,06

- (1) La empresa aplica su Política vigente de Activo Fijo, cumpliendo la NIC 16, aplicando la Revalorización de sus Activos, cada tres años, disposición aprobada por la Junta de Accionistas de la empresa.

NOTA 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

PASIVOS CORRIENTES

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2018	2017
<i>Obligaciones proveedores a corto plazo</i>	145.891,42	125.543,59
<i>Obligaciones Accionistas o Socios Locales</i>	0	78.790,51
<i>Otras obligaciones no relacionadas</i>	12.910,98	17.049,36
<i>Documentos y cuentas por pagar Inst. Financieras</i>	42.493,17	36.000,00
<i>Obligaciones SRI</i>	21.718,63	0
<i>Participación Trabajadores</i>	16.516,60	13.652,04
<i>Obligaciones con el IESS</i>	5.822,39	6.800,17
<i>Otros beneficios a empleados</i>	18.470,97	8.020,62
Total pasivos corrientes	263.824,16	285.856,29

PASIVOS NO CORRIENTES

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2018	2017
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	347.442,90	0
<i>Otras Obligaciones a Accionistas o Socios locales</i>	1.237.323,00	1.181.857,61
<i>Pasivos no corriente por desahucio</i>	0	10.501,58
Total pasivos no corrientes	1.584.765,90	1.192.359,19

Se identifican cuentas y documentos por cobrar de tipo corriente, que no tienen riesgo para la empresa.

NOTA 8. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social suscrito consiste en 405 acciones de \$1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidades Acumuladas por USD. 268.384,40

Utilidad del año en curso USD 61.911,06

NOTA 9. RECOMENDACIÓN PATRIMONIAL

RECOMENDACIÓN GERENCIA

La empresa denota un error contable en el formulario 101 No. 151949099 del año 2017, por cuanto el CAPITAL SUSCRITO es de 405 dólares, se encuentra colocado en la Cuenta Aportes a Futuras Capitalizaciones el valor de USD. 28.230, el mismo error se denota en los Estados Financieros del año 2018, por lo que RECOMENDAMOS A LA GERENCIA, la revisión de Políticas Contables y al personal contable del departamento por cuanto no han podido justificar estos temas patrimoniales, ni tampoco han entregado las Políticas Contables. Se debe realizar la sustitutiva correspondiente de forma en el año 2017 y en el año 2018, revelar el cambio patrimonial en las NOTAS FINANCIERAS del departamento contable.

NOTA 10. AFECTACION DE INGRESOS Y EGRESOS

En cuanto a la conformación de los ingresos, podemos informar los siguientes aspectos:

Los ingresos en relación con el año 2018, y 2017, crecieron en un 38,01%, se debe al crecimiento de servicios que ofrece la Clínica.

El costo de ventas en relación al año anterior, sufrieron una baja en relación al año anterior, se denota la falta de aplicación NIC Y NIIF, por cuanto no se costean los servicios, bajo la normativa vigente, por ausencia de aplicación de criterio contable, por cuanto se debe determinar el costo del servicio, en el año 2018, subieron los ingresos lo que implicaría un incremento de sus costos, al contrario se registra un decremento, siendo erróneo el registro contable.

Dentro de los gastos no se reflejan la discriminación de gastos deducibles y no deducibles, de acuerdo lo establece la LORTI y RLORTI.

Adicionalmente no existe determinación y asignación contable con el Plan de Cuentas bajo normativa NIIF y NIC, establecidos bajo resolución normativa de la SIC en el año 2011.

RECOMENDACIÓN GERENCIA

Se recomienda a la Gerencia y a la Asamblea de socios, se analice el personal del Departamento contable y se realicen los ajustes necesarios para cumplir con las disposiciones legales de forma que permitan cumplir con la normativa vigente tanto para la SIC como para el SRI.

NOTA 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 27 del 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.