

"INSTITUTO DE CIRUGIA AVANZADA Y MININVASIVA INCIAMI CIA. LTDA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Empresa **"INSTITUTO DE CIRUGIA AVANZADA Y MININVASIVA INCIAMI CIA. LTDA."**, fue constituida en la República del Ecuador, el 27 de octubre de 2.009, mediante escritura pública suscrita en la Notario Tercero del Cantón Quito Dr. Roberto Salgado Salgado, amparada en la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC. Q.09.2633 de 5 de noviembre de 2009, e inscrita en Registro Mercantil Tomo 141 de fecha 8 de abril de 2010

La compañía tiene como objetivo social , la prestación de servicios médicos y de salud en todos sus ámbitos, consultas médicas y terapias en medicinas tradicionales y alternativas; la fabricación, elaboración, producción importación , exportación, venta, distribución y comercialización de toda clase de productos farmacéuticos, terapéuticos, aromáticos , cosméticos, fragancias, veterinarios, de higiene humana y animal, diéticos, alimenticios, productos biológicos, químicos, perfumería, de tocador e higiene, homeopáticos y afines , alimentos, té y tisanas, materia primas y demás productos de uso y consumo humano.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1792250811001

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 de **INSTITUTO DE CIRUGIA AVANZADA Y MININVASIVA INCIAMI 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 2.017 y 2.016 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. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 120 días.

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) INVERSIONES

Después de su reconocimiento inicial, la compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

INSTITUTO DE CIRUGIA AVANZADA Y MININVASIVA INCIAMI CIA. LTDA.
a la fecha del Balance 31.12.17 no mantiene Inversiones

f) INVERSIONES EN SUBSIDIARIA ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

La Compañía mide sus inversiones en subsidiarias asociadas y negocios conjuntos al costo, excepto si la inversión es calificada como mantenida para la venta, en cuyo caso será contabilizada conforme a NIIF'S. Los dividendos que se originen de una subsidiaria o asociada se reconocen en el resultado cuando surja el derecho recibido.

g) PARTES RELACIONADAS

Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno

Art. 4.- Partes relacionadas. - Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital

o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

1. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de fondos propios en otra sociedad.
2. Las sociedades en las cuales los mismos socios, accionistas o sus cónyuges, o sus parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, participen directa o indirectamente en al menos el 25% del capital social o de los fondos propios o mantengan transacciones comerciales, presten servicios o estén en relación de dependencia.
3. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de los fondos propios en dos o más sociedades.
4. Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país. Para la consideración de partes relacionadas bajo este numeral, la Administración Tributaria deberá notificar al sujeto pasivo, el cual, de ser el caso, podrá demostrar que no existe relacionamiento por dirección, administración, control o capital.

Los contribuyentes que cumplan con los preceptos establecidos en esta norma estarán sujetos al régimen de precios de transferencia y deberán presentar los anexos, informes y demás documentación relativa a los precios de transferencia, en la forma establecida en este reglamento, sin necesidad de ser notificados por la Administración Tributaria.

Para establecer partes relacionadas cuando las transacciones realizadas entre éstas, no se ajusten al principio de plena competencia la Administración aplicará los métodos descritos en este reglamento.

h) 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.

Constituye las Medicinas , las materiales médicos para cirugías, (gasas, espadrapo, pastillas ,alcohol, guantes, mascarillas , etc), se los descarga según orden de material utilizado en cirugías y hospitalizaciones

i) INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

Se reconoce como instalaciones, maquinaria 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 instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, maquinaria 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, maquinaria 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 instalaciones, maquinaria 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.

j) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

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

** La empresa INCIAMI CIA. LTDA.; mantiene Adecuaciones Y Reparaciones en la Clínica Atrhos por el valor de US\$ 248.982,76 amortizando al 10% anual tiempo que se tiene previsto su uso.

k) 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 imposables 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. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

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.

l) PROVISIONES

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.

La empresa realiza las Provisiones laborables según manifiesta la Ley y Provisión cuentas Incobrables al 1% anual .

m) 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.

n) COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y 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.

o) 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 EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

		<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Banco Local	a)	57.222,47	12.221,23
Caja	b)	<u>1.417,18</u>	<u>2.141,23</u>
		58.639,65	14.362,46

a) Pichincha Cta. Cte. No. 3475819XXX

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no existían restricciones de uso sobre el saldo en cuenta corriente en banco local, no generan intereses y no tienen restricciones sobre su uso.

b) Caja

Incluye:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Caja Chica	300,00	300,00
Caja General	<u>1.117,18</u>	<u>1.841,23</u>
	1.417,18	2.141,23

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, los clientes se componen de lo siguiente:

		<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Planillas Pacientes		181.383,91	203.024,42
Tarjetas de Crédito		7.035,76	10.998,88
Provisión Cuentas Incobrables	a)	-1.780,88	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
		186.638,79	214.023,30

a) Provision cuentas Incobrables		
Saldo 2016	-	
Provision Incobrables 2017 1%	<u>1.780,88</u>	
saldo 2017	1.780,88	

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina a partir de la emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a descuentos por pronto pago, ni generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

2.017 2.016

NOTA 5 .- INVENTARIOS

Incluye:

Inventarios de Medicinas	<u>31247,89</u>	<u>39311,25</u>
	31247,89	39311,25

NOTA 6 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, Otras cuentas por cobrar se compone de lo siguiente:

2.017 2.016

Prestamos Empleados	a)	693,17	415,00
Anticipos Empleados		-	388,00
Cheques Protestados		499,09	3.440,07
Anticipos a contratos		-	6.938,31
Varias Cuentas por cobrar		<u>756,36</u>	<u>2.595,31</u>
		1.948,62	13.776,69

2.017

a) Mantilla Ernesto	275,96
Mera Jorge	<u>417,21</u>
	693,17

NOTA 7 .- GASTOS ANTICIPADOS

Incluye:

Seguros Prepagados	<u>18.711,71</u>	<u>15.745,41</u>
	18.711,71	15.745,41

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2016	AUMENTOS	DISMINUCIONES VENTA ACTIVOS	BAJA DEPRECIACION VENTA ACTIVOS	DEPRECIACIÓN 2017	SALDO AL 31/12/2016
EQUIPO MEDICO	145.286,03	-				145.286,03
EQUIPO DE OFICINA	6.474,14	-				6.474,14
EQUIPO DE COMPUTACION	8.227,78					8.227,78
MUEBLES Y ENSERES	54.287,61	763,29				55.050,90
INSTALACIONES	1.046,30					1.046,30
PROGRAMAS DE COMPUTACION	1.635,20					1.635,20
INSTRUMENTAL MEDICO	552,54	5.688,21				6.240,75
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-112.456,75				-22.051,98	-134.508,73
SUMAN	105.052,85	6.451,50	-	-	-22.051,98	89.452,37

CUENTAS AMORTIZABLES	SALDO AL 31/12/2016	AUMENTOS	DISMINUCIONES VENTA ACTIVOS	BAJA DEPRECIACION VENTA ACTIVOS	DEPRECIACIÓN 2017	SALDO AL 31/12/2016
ADECUACIONES Y REPARACIONES	248.982,76					248.982,76
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-131.041,05				-24.898,32	-155.939,37
SUMAN	117.941,71				-24.898,32	93.043,39

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

182.495,76

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

Ver detalle adjunto

NOTA 9 .- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Davimed	7.440,60	-
Abefarma	363,77	-
Varios Proveedores	<u>69.013,22</u>	<u>72.956,88</u>
	76.817,59	72.956,88

NOTA 10 .- IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Aportes	1.766,32	1.249,34
Prestamos Iess	781,92	627,52
Fondo de Reserva	<u>326,86</u>	<u>298,16</u>
	2.875,10	2.175,02

NOTA 11 .- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Decimo Tercer Sueldo	681,45	481,99
Decimo Cuarto Sueldo	1.057,08	1.067,50
15% participación Trabajadores	<u>29.322,53</u>	<u>22.711,85</u>
	31.061,06	23.779,35

Las Provisiones son realizadas en forma mensual y estan de acuerdo a lo permitido por la Ley de regimen Tributario

NOTA 12 .- IMPUESTOS

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

<u>Activos</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Retenciones en la Fuente	56.876,97	21.785,87
IVA en Compras	2.796,95	2.478,20
Retenciones de Iva	2.272,10	726,63
Diferencias	-438,66	-
	<u>61.507,36</u>	<u>24.990,70</u>

<u>Pasivos</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Retenciones en la Fuente	a) 9.413,77	8.370,00
Retenciones de Iva	b) 777,61	987,05
IVA en Ventas	739,94	-
Impuesto a la Renta empresa	45.357,27	-
	<u>56.288,59</u>	<u>9.357,05</u>

a) Retenciones en la Fuente	<u>2.017</u>
Retenciones empleados	275,96
Compras 1%	384,86
Honorarios 10%	8.283,60
Arriendos 8%	320,00
Seguros 1 xmil%	18,21
Servicios 2%	131,14
	<u>9.413,77</u>

b) Retenciones de Iva	
Retencion 30%	41,97
Retencion 70%	86,31
Retencion 100%	649,33
	<u>777,61</u>

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

Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	195.483,51
(-) 15% participación Trabajadores	29.322,53
(+) Gastos No Deducibles	37.611,89
(+) Gastos Gestion excedente (2% gastos adm)	<u>2.396,53</u>
Utilidad (pérdida) gravable	206.169,40
22% Impuesto a la Renta	45.357,27
(-) Retenciones en la fuente	<u>-56.876,97</u>
Credito Tributario	-11.519,70

De acuerdo con el Art. 41, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades deben calcular anticipo para el siguiente ejercicio impositivo conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- * El cero punto dos por ciento (0,2%) del patrimonio total.
- * El cero punto dos por ciento (0,2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- * El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- * El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

NOTA 13 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Anticipos Recibidos	1.081,38	4.473,79
Honorario Medicos por Pagar	<u>143.477,04</u>	<u>161.632,88</u>
	144.558,42	166.106,67

Los Anticipos Recibidos pertenecen a dineros entregados por los Pacientes antes de una cirugía, al fin del servicio de realiza la factura y se cruza con el anticipo , el saldo al 31.12.17 fue verificado liquidado en 2018

NOTA 14 .- CUENTAS POR PAGAR L/P

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

		<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Prestamos Socios	a)	<u>94.952,78</u>	<u>168.003,00</u>
		94.952,78	168.003,00
a) Incluye:			
Arteaga Gonzalo		11.701,36	
Cornejo Alban		11.570,90	
Longo Flavio		10.000,00	
Mantilla Gonzalo		10.840,26	
Naranjo Juan		10.000,00	
Ramos Alberto		10.000,00	
Ramos Pablo		10.840,26	
Sanchez Mario		10.000,00	
Yepez Julio		<u>10.000,00</u>	
		94.952,78	

NOTA 15 .- PROVISIONES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Provision Jubilación Patronal	938,62	938,62
Provisión Desahucio	4.625,92	3.667,50
	<u>5.564,54</u>	<u>4.606,12</u>

En el año 2017 se realizo el estudio actuarial con los siguientes datos

Desahucio saldo 2016	3.667,50
Provisión 2017	<u>958,42</u>
Total	4.625,92

Jubilación Patronal saldo 2016	938,62
Provision 2017 ajuste Prov.exce	<u>-186,31</u>
Total	752,31
Balance	<u>938,62</u>
Diferencia	-186,31

De conformidad al Informe de Jubilación Patronal se debe ajustar con el rubro Ingresos Excentos el valor de US\$ 186,31 , con lo que reflejaría el saldo determinado en el Informe actuarial al 31.12.17

NOTA 16 .- IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
* Impuestos diferidos	39,09	39,09
	<hr/>	<hr/>
	39,09	39,09
* Cuenta sin movimientos		

NOTA 17 .- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

		<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Capital Social	a)	405,00	405,00
Reserva Legal	b)	7.823,90	3.114,92
Resultado del Ejercicio		<u>120.803,71</u>	<u>94.179,28</u>
		129.032,61	97.699,20

a) Capital Suscrito Pagado

El capital suscrito y pagado asciende a \$ 405,00 representado por igual número de acciones de valor unitario de \$ 1,00. Según el siguiente detalle:

<u>Socios</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Arteaga Guerrero Gonzalo	11,11%	45,00
Cornejo Alban Pablo	11,11%	45,00
Longo Moscoso Flavio	11,11%	45,00
Mantilla Gonzales Luis	11,11%	45,00
Naranjo Pinto Juan	11,11%	45,00
Ramos Flores Alberto	11,11%	45,00
Ramos Guarderas Pablo	11,11%	45,00
Sanchez Valdiviezo Mario	11,11%	45,00
Yepez Arboleda Julio	11,11%	45,00
	100,00%	405,00

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 del 20% del Capital Suscrito.

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

La empresa asigno el 5% de la Utilidad Neta del ejercicio 2016 para Reserva Legal

NOTA 18 .- INGRESOS

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Servicios Médicos	1.998.127,60	1.571.721,37
Ventas de Medicinas	127.686,14	115.384,39
Subtotal	<u>2.125.813,74</u>	<u>1.687.105,76</u>
<u>Ingresos No operacionales</u>		
Descuentos por Pronto pago	15.106,03	8.489,69
Otros Ingresos	18.778,83	18.074,83
Subtotal	<u>33.884,86</u>	<u>26.564,52</u>
Total	2.159.698,60	1.713.670,28

NOTA 19 .- COSTOS /GASTOS

Los Costos Operativos se componen de lo siguiente:

Costo de Ventas de Medicinas (Inventarios)	84.394,09	68.587,32
Costos Operacionales a)	<u>1.639.595,90</u>	<u>1.291.808,88</u>
	1.723.989,99	1.360.396,20

- a) En los Costos Operacionales se incluye todos los costos en los que la empresa incurre para el funcionamiento de la Clinica de nombre comercial Athoss

Honorarios Medicos	941.478,90
Honorarios Profesionales	59.551,31
Material de Osteosintesis	405.296,52
Seguros Médicos	41.294,21
Celulas Madres	24.025,00
Servicios de Lavanderia	11.884,90
Arriendos Clinica	54.160,06
Varios	<u>101.905,00</u>
	1.639.595,90

<u>Gastos Operacionales</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	117.376,13	106.851,69
Servicios Varios	-	498,75
Servicios Basicos	448,00	-
Cuotas contrib, donaciones	440,59	479,62
Depreciaciones	22.051,98	21.240,27
Amortizaciones	24.898,32	24.898,32
Gasto Cuentas Incobrables	1.780,88	435,22
Impuestos Fiscales y Municipales	2.159,50	4.920,98
Gastos No Deducibles	<u>37.611,89</u>	<u>13.289,97</u>
Subtotal	206.767,29	172.614,82

Gastos No Operacionales

Gastos Financieros	32.828,50	28.703,79
Gastos Bancarios	<u>629,31</u>	<u>543,14</u>
Subtotal	<u>33.457,81</u>	<u>29.246,93</u>
Total	<u>1.964.215,09</u>	<u>1.562.257,95</u>
Utilidad del Ejercicio antes del 15% Particip. Trabajad. e Imp. a la Renta	195.483,51	151.412,33
(-) 15% participacion Trabajadores	-29.322,53	-22.711,85
(-) Impuesto Renta	<u>-45.357,27</u>	<u>-34.521,22</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>120.803,71</u>	<u>94.179,26</u>

NOTA 20 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (29 de marzo de 2.018) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.