Estados Financieros

Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

SALUSEG®

EMPRESA DE SALUD GROUPVID CIA. LTDA.

Por los años terminados
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En USD$ Dólares de E.U.A.)

EMPRESA DE SALUD GROUPVID C.A.LTDA.

Estados de Situacion Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En USD$ Dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	Notas	2018	2017	2016
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes	4	1,881.21	3,043.39	18,436.78
Cuentas por Cobrar Comerciales, Relacionadas y Otras	5	33,307.80	28,380.35	35,740.99
Créditos Impositivos	6	13,130.67	5,343.00	2,944.13
Pagos Anticipados	7	4,579.47	-	91.95
Total Activos Corrientes		**52,899.15**	**42,866.74**	**57,213.86**
Activos No Corrientes				
Propiedad Planta y Equipo	8	3,022.50	3,514.79	951.34
Garantías	9	400.00	400.00	
Pagos Anticipados	10	23.14	3,151.93	
Total Activos No Corrientes		**3,445.70**	**7,066.72**	**951.34**
TOTAL ACTIVOS		**56,344.85**	**49,933.46**	**58,165.20**
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por Pagar Comerciales, Relacionadas y Otras	11	30,659.06	17,160.64	24,885.69
Obligaciones Sociales e IESS	12	3,176.65	4,346.82	6,226.90
Obligaciones Impositivas	13	5,162.70	2,774.34	2,496.74
Total Pasivos Corrientes		**38,998.41**	**24,293.80**	**33,409.63**
TOTAL PASIVOS		**38,998.41**	**24,293.80**	**33,409.63**
PATRIMONIO	14			
Capital		5,000.00	2,000.00	2,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		1,350.11	1,350.11	1,350.11
Reservas		8,931.20	11,822.51	1,137.78
Resultados Del Ejercicio		2,065.12	10,467.04	20,267.68
TOTAL PATRIMONIO		**17,346.43**	**25,639.66**	**24,755.57**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**56,344.85**	**49,933.46**	**58,165.20**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Dayci Guallo
GERENTE GENERAL

Diana Analuisa
CONTADORA GENERAL

EMPRESA DE SALUD GROUPVID CIA.LTDA.

Estados de Resultados Integrales (Por Naturaleza)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En USD$ Dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	15	368,819.88	317,529.50
Ingresos No Operacionales y Financieros		8.44	103.75
TOTAL INGRESOS		**368,828.32**	**317,633.25**
GASTOS			
Sueldos, Beneficios Sociales y Pagos al Personal		34,969.32	22,532.24
Materiales - Redes Medicas		107,381.27	85,419.36
Honorarios Profesionales - Redes Médicas		191,702.12	174,980.74
Impuestos, Tasas y Contribuciones		4,266.44	4,835.18
Viáticos y Movilización		5,595.44	3,693.36
Servicios Complementarios		12,081.31	3,408.90
Suministros de Oficina		3,062.31	1,920.26
Gastos de Gestión		4,913.83	2,942.07
Gastos de Publicidad		-	270.00
Depreciaciones		712.23	315.87
Gastos Financieros		358.28	241.74
TOTAL GASTOS		**365,042.55**	**300,559.72**
Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		**3,785.77**	**17,073.53**
Participación Trabajadores	16	567.87	2,561.03
Impuesto a la Renta Corriente		1,044.08	3,494.54
Reserva Legal		108.69	550.90
Resultado del Ejercicio		**2,065.12**	**10,467.07**
Utilidad neta por acción en USD$ de E.U.A. (1)		**5.16**	**26.17**

EMPRESA DE SALUD GROUPVID CIA.LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En USD$ Dólares de E.U.A.)

	Capital	Reserva Facultativa	Reserva Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Del Ejercicio	Patrimonio Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**2,000.00**	**-**	**1,137.78**	**1,350.11**	**20,267.68**	**24,755.57**
Reserva Facultativa (Apropiación)		10,133.83			(10,133.83)	-
Dividendos					(10,133.86)	(10,133.86)
Utilidad Contable					17,073.53	17,073.53
15% Participacion de Trabajadores					(2,561.03)	(2,561.03)
Impuesto a la Renta					(3,494.58)	(3,494.58)
Reserva Legal (Apropiación)		-	550.90		(550.89)	0.00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**2,000.00**	**10,133.83**	**1,688.68**	**1,350.11**	**10,467.04**	**25,639.66**
Capitalización	3,000.00	(3,000.00)				-
Dividendos					(10,467.04)	(10,467.04)
Utilidad Contable					3,785.77	3,785.77
15% Participacion de Trabajadores					(567.87)	(567.87)
Impuesto a la Renta					(1,044.08)	(1,044.08)
Reserva Legal (Apropiación)			108.69		(108.69)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**5,000.00**	**7,133.83**	**1,797.37**	**1,350.11**	**2,065.12**	**17,346.43**

Dayci Guallo
GERENTE GENERAL

Diana Analuisa
CONTADORA GENERAL

EMPRESA DE SALUD GROUPVID CIA LTDA.

Estados de Flujos del Efectivo
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En USD$ Dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		363,892.43	324,890.14
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad		(1,442.24)	103.75
Menos:			
Pagos a proveedores		(311,246.86)	(290,392.80)
Pagos a y por cuenta de empleados		(36,710.36)	(26,972.35)
Impuestos a las ganancias		(10,209.83)	(10,690.39)
Otras entradas y salidas de efectivo		(368.28)	(3,458.97)
Flujo neto proveniente de actividades de operación		**3,924.86**	**3,219.78**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	9	(220.00)	(2,879.32)
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		**(220.00)**	**(2,879.32)**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Dividendos		(10,467.04)	(10,133.85)
Otras entradas (salidas) de efectivo			
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento		**(10,467.04)**	**(10,133.85)**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(6,762.18)	(9,793.39)
Saldos al comienzo del año		8,643.39	18,436.78
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	**1,881.21**	**8,643.39**
Conciliación de las actividades operativas			
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		**3,786.77**	**10,467.07**
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	9	712.23	315.87
15% Participación Trabajadores	31	(567.67)	(2,561.03)
25% Impuesto a la Renta Corriente	31	(1,044.08)	(3,494.54)
		2,886.04	**4,727.37**
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variaciones en Activos			
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar Clientes		(4,927.45)	7,380.87
(Aumento) Disminución Otras cuentas por Cobrar		(1,450.58)	(1,067.96)
(Aumento) Disminución Anticipos a Proveedores		-	91.90
(Aumento) Disminución Otros Activos		-	(0.81)
Variaciones en Pasivos			
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar Proveedores		13,499.42	(7,516.35)
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por pagar		(4,899.31)	1,501.17
(Aumento) Disminución Obligaciones Laborales		(1,173.17)	(1,877.08)
(Aumento) Disminución Otros Pasivos			
Efecto neto proveniente de actividades de operación		**3,924.86**	**3,219.78**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Dayci Guallo
GERENTE GENERAL

Diana Analuisa
CONTADORA GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En USD$ Dolares de E.U.A.)

Nota 1 Constitución y operaciones

EMPRESA DE SALUD GROUPVID CIA LTDA. Es una compañía ecuatoriana constituida bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el registro mercantil el 29 de abril del 2015.
El objeto de la compañía consiste principalmente en realizar actividades de Consulta y Tratamiento Por Médicos Generales Y Especialistas En Consultorios Privados.

Nota 2 Bases de presentación y preparación de Estados Financieros

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 28 de marzo de 2019 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta de Socios de la misma.

2.2. Base de medición

Los Estados Financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con Normas internacionales de información Financiera (NIIF) , requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

3.3.2. Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

3.3.3. Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Activo	Tasa Anual	Vida Útil
EQUIPOS DE OFICINA	10%	10
MUEBLES Y ENSERES	10%	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33%	3

3.4. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa valida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

3.5. Beneficios a los empleados

3.5.1. Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades: esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.5.2. Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

La compañía no contempla en sus políticas contables el reconocimiento de esta obligación.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo efectuado por la administración de la misma.

La compañía no contempla en sus políticas contables el reconocimiento de esta obligación.

3.6. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos derivados de la prestación de servicios han sido recibidos por el cliente.

La Compañía devenga sus ingresos principalmente por actividades a corto y largo plazo de clínicas especializadas reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

3.7. Costos y Gastos

Se contabilizan sobre la base del costo histórico, los costos y gastos se agrupan según su función.

3.8. Impuesto a la renta, corriente y diferido

3.8.1. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre del 2017, se mantuvo de acuerdo a disposiciones legales vigentes en 22%, si el valor de las utilidades que

se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre del 2018, se reajustó de acuerdo a disposiciones normativas vigentes en 25%.

3.9. Ganancias por participación y dividendos de accionistas.

La utilidad neta por acción se calcula en base al promedio de las acciones en circulación durante el ejercicio económico.

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en que los dividendos son aprobados por la Junta General de Accionistas o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales.

3.10. Normas e interpretaciones recientemente revisadas y emitidas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:
La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2019.

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
NIIF 9	Instrumentos Financieros " Clasificación y medición	01 de enero del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	01 de enero del 2018
CINIIF [illegible]	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas	01 de enero del 2018
NIIF 2	Pagos basados en acciones. Aclaración de contabilización de ciertos tipos de acciones	01 de enero del 2018
NIIF 4	Contratos de Seguros	01 de enero del 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01 de enero del 2018
NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	01 de enero del 2018
NIIF 16	Arrendamientos Marco conceptual	01 de enero del 2019 01 de enero del 2020
NIIF 17	Contratos de seguros	01 de enero del 2021
CINIIF 23	Incertidumbre sobre tratamiento de impuestos a las ganancias	01 de enero del 2019
NIIF 9	Cláusulas de prepago con compensación negativa	01 de enero del 2019
NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	01 de enero del 2019
NIIF 3	Combinación de negocios	01 de enero del 2019
NIIF 11	Acuerdos Conjuntos	01 de enero del 2019
NIC 12	Impuesto sobre la renta	01 de enero del 2019
NIC 23	Costos por préstamos	01 de enero del 2019
NIC 28	Participación de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	01 de enero del 2019
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Por determinar

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
1110101	Caja Chica Quito	230.00	230.00
1110102	Caja Chica (Carmen)	30.00	0.00
1110103	Caja Chica (Calceta)	30.00	0.00
1110201	Banco Internacional Cte Cte. 50006878-2	1,102.30	7,879.05
1110202	Coop COCA Ltda. Cta. Aho. 14139	0.00	0.00
1110203	Coop LA MERCED Ltda. Cta. Aho. 9965173-9	97.64	97.64
1110204	Coop SAN MIGUEL DE LOS BANCOS Cta. Aho.43737	156.03	154.94
1110205	Coop CALCETA Ltda. Cta. Aho. 315771061	235.24	281.76
	TOTAL	**1,881.21**	**8,643.39**

5. Cuentas por Cobrar Comerciales, Relacionadas y Otras

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
1120101	Anticipo Quincena Empleados	0.00	0.00
1120102	Anticipo Empleados Quito	396.66	0.00
1120202	Préstamos Grupo Mancheno	0.00	0.00
1120301	Cuentas por Cobrar	33,307.80	28,380.35
	TOTAL	**33,704.46**	**28,380.35**

6. Créditos Impositivos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
1120401	I.V.A. en Compra Bienes	0.00	0.00
1120402	Ret. Fuente Impuesto a la Renta	7,287.67	0.00
1120403	Credito Tributario (IVA)	0.00	0.00
1120405	Credito Tributario Imp. Renta	5,843.00	5,843.00
1120406	I.V.A. en Compra de Servicios	0.00	0.00
1120407	Ret. Impuesto al Valor Agregado	0.00	0.00
	TOTAL	**13,130.67**	**5,843.00**

7. Pagos Anticipados

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
1120501	Varias cuentas por cobrar	0.00	0.00
1120601	Anticipo Proveedores Quito	4,579.47	0.00
	TOTAL	**4,579.47**	**0.00**

8. Propiedad, Planta y Equipo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
1220101	Equipos de Oficina	2,400.13	2,250.13
1220102	Muebles y Enseres	520.00	450.00
1220103	Equipos de Computación	1,264.32	1,264.32
1230101	Depre.Acum. Equipos Oficina	-509.93	-270.73
1230102	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-89.09	-37.50
1230103	Deprec. Acum. Eqpo. Computación	-562.87	-141.43
	TOTAL	**3,022.56**	**3,514.79**

9. Garantías

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
1240101	Garantias en Arriendo	400.00	400.00
	TOTAL	**400.00**	**400.00**

10. Pagos Anticipados

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
1250101	Seguros Pagados por Anticipado	52.50	52.50
1250201	Equipos e instrumental Medico	0.00	3,259.88
1250202	Muebles de Oficina- Consultorios	0.00	3,731.00
1250203	Mano de Obra Instalaciones	0.00	125.00
1250204	Fletes y transportes- Consultorios	0.00	50.50
1250205	Adecuaciones Consultorios Medicos	0.00	1,258.06
1250301	Amortizacion Acum. Seguros Pagacos por Anticipado	-29.36	-29.36
1250302	Amortizacion Acum. Equipos e Instrumental Medico	0.00	-1,565.65
1250303	Amortizacion Acum. Muebles de Oficina Consultorios	0.00	-2,954.60

CODIGO	CUENTA	2018	2017
1250304	Amortizacion Acum. Mano de Obra Instalaciones	0.00	-52.10
1250305	Amortizacion Acum. Fletes y Transp. Consultorios	0.00	-21.05
1250306	Amortizacion Acum. Adecuaciones Consultorios Medic	0.00	-717.75
	TOTAL	**23.14**	**3,151.93**

11. Cuentas por Pagar Comerciales, Relacionadas y Otras

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
2120210	Proveedores Quito	-30,659.06	-17,169.64
	TOTAL	**-30,659.06**	**-17,169.64**

12. Obligaciones Sociales e IESS

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
2120201	Aportes al IESS	-596.42	-730.00
2120202	Prestamos Quirografarios	-159.33	-53.80
2120203	Fondo de Reserva	-81.41	-277.35
2120204	Prov. 13er. Sueldo	-243.84	-281.63
2120205	Prov. 14to. Sueldo	-889.58	-160.85
2120206	Part. en Util. Trabajadores 15%	-567.87	-2,561.03
2120207	Prov. Vacaciones	-638.20	-285.16
	TOTAL	**-3,176.65**	**-4,349.82**

13. Obligaciones Impositivas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
2120105	Impuestos por pagar	-4,118.62	-2,774.34
2120106	Impuesto a la Renta por Pagar	-1,044.08	0.00
	TOTAL	**-6,106.77**	**-2,774.34**

14. Patrimonio

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
3110101	Capital Social	-5,000.00	-2,000.00
3210101	Utilidad o perdida años anteriores	0.00	0.00
3210201	Utilidad o Perdida año actual(Automatica)	-2,065.13	-10,467.04
3310101	Aporte Futuras Capitalizaciones Año 2015	-1,350.11	-1,350.11
3410101	Reserva Legal (5%)	-1,797.37	-1,668.66
3410102	Reserva Facultativa	-7,133.83	-10,133.83
	TOTAL	**-16,402.37**	**-25,639.66**

15. Ingresos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

CODIGO	CUENTA	2018	2017
4110101	Ventas Servicios Tarifa 12% IVA	-4,376.25	-6,537.85
4110102	Ventas Servicios Tarifa 0% IVA	-364,443.63	-310,991.65
4210102	Otros Ingresos	-1.87	-1.76
4220101	Intereses Bancarios	-6.57	-101.97
	TOTAL	**-368,828.32**	**-317,633.25**

16. Impuesto a la Renta Corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía calculó y registró la provisión para Impuesto a la Renta a la tasa del 25%, bajo el supuesto de que no reinvertirá las utilidades.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía calculó y registró la provisión para Impuesto a la Renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertirá las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de Impuesto a la Renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en Impuesto a la

Renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo

La determinación del Impuesto a la Renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	3,785.77
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	567.87
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	1,527.92
UTILIDAD GRAVABLE	=	4,745.82
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	1,044.08
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	(-)	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	(+)	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	(-)	7,287.67
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	(-)	5,843.00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	=	12,086.59
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	=	12,086.59

UTILIDAD CONTABLE	=	3,785.77
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	(567.87)
(-) IMPUESTO CAUSADO	(-)	(1,044.08)
UTILIDAD NETA	=	2,173.82
5% RESERVA LEGAL	(-)	108.69
UTILIDAD PARA SOCIOS	=	2,065.13

17. Transacciones con Partes Relacionadas

De acuerdo a la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 6 de octubre del 2016 establece que: *a) En las notas a los estados financieros de las Compañías nacionales anónimas, en comandita por Participaciones y de responsabilidad limitada,(...) al menos consten las siguientes revelaciones, Cuentas de resultados originadas en transacciones con Socios o socios, directores, administradores y personal de la empresa, así como con Compañías relacionadas o con socios o Socios mayoritarios comunes, indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros."*

Las operaciones con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2018 se componen de los siguientes movimientos:

Cliente/Proveedor	Movimiento			
	Activos	Pasivos	Ingresos	Gastos
1. Grupo Mancheno		8,000.00	31,291.71	0.00
Total	**0.00**	**8,000.00**	**31,291.71**	**0.00**

18. Hechos ocurridos después del periodo que se informa

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han producido hechos posteriores que ameriten su revelación.

Dayci Guallo
GERENTE GENERAL

Diana Analuisa
CONTADORA GENERAL