

# **Estados Financieros**

**Bajo Normas Internacionales de Información Financiera**



**EMPRESA DE SALUD GROUPVID CIA. LTDA.**

**Por los años terminados  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**



EMPRESA DE SALUD GROUPVID CÍA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre

(En USD\$ Dólares de Los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes	4	1,958	1,881
Activo Exigible	5	18,442	37,887
Crédito Tributario	6	20,374	13,131
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>40,774</b>	<b>52,899</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad y Equipo	7	3,840	3,023
Garantías	8	1,000	400
Pagos Anticipados	9	23	23
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>4,863</b>	<b>3,446</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>45,638</b>	<b>56,345</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Obligaciones Sociales	10	6,934	8,339
Proveedores	11	10,989	30,659
Otros Pasivos	12	18,942	0
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>36,864</b>	<b>38,998</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>36,864</b>	<b>38,998</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	13	5,000.00	5,000
Aportes Futuras Capitalizaciones		2,065.13	1,350
Reservas		10,281.31	8,931
Resultados del Ejercicio		-8,573.29	2,065
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>8,773.15</b>	<b>17,346.33</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>45,638</b>	<b>56,345</b>

(1) Las notas son parte integrante de los estados financieros.

**EMPRESA DE SALUD GROUPVID CIA. LTDA.**  
*Notas a los Estados Financieros (continuación)*

**EMPRESA DE SALUD GROUPVID CÍA. LTDA.**

**Estados de Resultados Integrales (Por Naturaleza)**

Al 31 de diciembre

(En USD\$ Dólares de Los Estados Unidos de Norteamérica)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Operacionales		381,161	368,820
Ingresos Financieros		0	2
Ingresos No Financieros		4	7
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14</b>	<b><u>381,165</u></b>	<b><u>368,828</u></b>
<b>GASTOS</b>			
<b>Gastos del Personal</b>	<b>15</b>	<b>345,884</b>	<b>334,737</b>
Pagos al Personal y Honorarios		345,884	334,737
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>16</b>	<b>43,854</b>	<b>30,306</b>
Servicios		33,271	25,003
Suministros y Materiales		4,891	3,062
Depreciaciones y Amortizaciones		866	712
Gastos No Deducibles		4,826	1,528
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>389,738</u></b>	<b><u>365,043</u></b>
<b>Resultado Operacional</b>		<b><u>(8,573)</u></b>	<b><u>3,785.77</u></b>
Participación Trabajadores	17	-	567.87
Impuesto a la Renta Corriente	17	-	1,044.08
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b><u>(8,573)</u></b>	<b><u>2,065</u></b>
<b>Utilidad neta por participación en USD\$ de E.U.A. (2)</b>		<b><u>(1.71)</u></b>	<b><u>0.41</u></b>

(1) Las notas son parte integrante de los estados financieros.

(2) Utilidad equivalente a una acción de valor nominal de 1 USD\$ de E.U.A.

*EMPRESA DE SALUD GROUPVID CIA. LTDA.*  
*Notas a los Estados Financieros*

EMPRESA DE SALUD GROUPVID CÍA. LTDA.

**Estados de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre

(En USD\$ Dólares de Los Estados Unidos de Norteamérica)

Movimientos Patrimoniales	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>5,000</b>	<b>1,350</b>	<b>1,797</b>	<b>7,134</b>	<b>2,065</b>	<b>17,346</b>
Transferencia de Utilidades del Ejercicio Anterior	-	-	-	1,350	(1,350)	-
Capitalización	-	715	-	-	(715)	-
Cambio de Política Contable Beneficios PosEmpleo	-	-	-	-	-	-
Realización del Superavit por Baja de Activos	-	-	-	-	-	-
Reconocimiento de Impuestos Diferidos	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	(8,573)	(8,573)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>5,000</b>	<b>2,065</b>	<b>1,797</b>	<b>8,484</b>	<b>(8,573)</b>	<b>8,773</b>

**EMPRESA DE SALUD GROUPVID CÍA. LTDA.**

**Estados de Flujos del Efectivo**

Al 31 de diciembre

(En USD\$ Dólares de Los Estados Unidos de Norteamérica)

	Notas	2019
<b>Método Directo</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
		<u>1,761</u>
Clases de cobros por actividades de operación		400,610
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		400,606
Otros cobros por actividades de operación		4
Clases de pagos por actividades de operación		(398,849)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(44,317)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(347,289)
Impuestos a las ganancias pagados		(7,243)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
		<u>(1,684)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(1,684)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
		<u>77</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		<u>77</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4	<u>1,881</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1	<u>1,958</u>
<b>Método Indirecto</b>		
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>Resultado Operacional</b>		
		<u>-8,573</u>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>		
		<u>866</u>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		866
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
		<u>9,468</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		19,445
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(7,843)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(19,670)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(1,405)
Incremento (disminución) en otros pasivos		18,942
<b>Flujos de efectivo netos en actividades de operación</b>		<u>1,761</u>

(1) Las notas son parte integrante de los estados financieros.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En USD\$ Dólares 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.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.5. Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

## **2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta de Socios hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

### **Nota 3 Resumen de las principales políticas contables**

#### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

#### **3.2. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

#### **3.3. Propiedad, planta y equipo**

##### **3.3.1. Reconocimiento y Medición**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

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 válida 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 de 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF	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 eguros	01 de enero del 2021
CINIIF 23	Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto 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 largom plazo en asociados 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:

CÓDIGO	COMPONENTE	2,019	2,018
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>11101</b>	<b>Caja</b>	↑ 540	↓ 290
1110101	Caja Chica Quito	↑ 230	↑ 230
1110102	Caja Chica (El Carmen)	↑ 30	↑ 30
1110103	Caja Chica (Calceta)	↑ 30	↑ 30
1110105	Caja Chica Afiliaciones (Portoviejo)	↑ 250	↓ -
<b>11102</b>	<b>Bancos</b>	↓ 1,418	↑ 1,591
1110201	Banco Internacional Cta Cte. 500062878-1	↓ 1,079	↑ 1,102
1110203	Coop LA MERCED Ltda. Cta. Aho. 9965173-9	↑ 118	↓ 98
1110204	Coop SAN MIGUEL DE LOS BANCOS Cta. Aho.43732	↑ 156	↑ 156
1110205	Coop CALCETA Ltda. Cta. Aho. 315771061	↓ 65	↑ 235
<b>TOTAL</b>		<b>1,958</b>	<b>1,881</b>

#### 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:

CÓDIGO	COMPONENTE	2,019	2,018
<b>112</b>	<b>Activo Exigible</b>		
<b>11201</b>	<b>Empleados</b>	↑ 3,381	↓ 397
1120102	Anticipo Empleados Quito	↑ 3,381	↓ 397
<b>11203</b>	<b>Clientes</b>	↓ 12,748	↑ 32,911
1120301	Cuentas por Cobrar	↓ 12,748	↑ 32,911
<b>11204</b>	<b>Credito tributario a Favor de la Empresa</b>	↑ 20,374	↓ 13,131
1120405	Credito Tributario Imp. Renta	↑ 20,374	↓ 13,131
<b>11206</b>	<b>Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	↓ 2,313	↑ 4,579
<b>1120601</b>	<b>Anticipo Proveedores Quito</b>	↓ 2,313	↑ 4,579
<b>TOTAL</b>		<b>38,816</b>	<b>51,018</b>

#### 6. Crédito Tributario

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

CÓDIGO	COMPONENTE	2,019	2,018
<b>112</b>	<b>Activo Exigible</b>		
<b>11201</b>	<b>Empleados</b>	↑ 3,381	↓ 397
1120102	Anticipo Empleados Quito	↑ 3,381	↓ 397
<b>11203</b>	<b>Clientes</b>	↓ 12,748	↑ 32,911
1120301	Cuentas por Cobrar	↓ 12,748	↑ 32,911
<b>11204</b>	<b>Credito tributario a Favor de la Empresa</b>	↑ 20,374	↓ 13,131
1120405	Credito Tributario Imp. Renta	↑ 20,374	↓ 13,131
<b>11206</b>	<b>Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	↓ 2,313	↑ 4,579
<b>1120601</b>	<b>Anticipo Proveedores Quito</b>	↓ 2,313	↑ 4,579
<b>TOTAL</b>		<b>38,816</b>	<b>51,018</b>

#### 7. Propiedad, Planta y Equipo

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

CÓDIGO	COMPONENTE	2,019	2,018
<b>122</b>	<b>Depreciables</b>		
<b>12201</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	↑ 5,868	↑ 4,184
1220101	Equipos de Oficina	↑ 3,459	↑ 2,400
1220102	Muebles y Enseres	↓ 520	→ 520
1220103	Equipos de Computación	→ 1,889	↑ 1,264
<b>12301</b>	<b>Depreciación Acumulada</b>	↑ - 2,028	↓ - 1,162
1230101	Depre.Acum. Equipos Oficina	↓ - 823	↓ - 510
1230102	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	↑ - 141	↓ - 89
1230103	Deprec. Acum. Eqpo. Computación	↓ - 1,064	↓ - 563
<b>TOTAL</b>		<b>3,840</b>	<b>3,023</b>

#### 8. Garantías

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

CODIGO	CUENTA	2019	2018
1240101	Garantias en Arriendo	1.000.00	400.00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.000.00</b>	<b>400.00</b>

#### 9. Pagos Anticipados

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

CÓDIGO	COMPONENTE		2,019		2,018
<b>125</b>	<b><u>Pagos por Anticipado</u></b>				
<b>12501</b>	<b>Seguros</b>	↑	<b>53</b>	↑	<b>53</b>
1250101	Seguros Pagados por Anticipado	↑	53	↑	53
<b>12502</b>	<b>Instalaciones y Propiedades</b>	↓	-	↓	-
1250201	Equipos e instrumental Medico	↓	-	↓	-
1250202	Muebles de Oficina -Consultorios	↓	-	↓	-
1250203	Mano de Obra Instalaciones	↓	-	↓	-
1250204	Fletes y Transportes	↓	-	↓	-
1250205	Adecuaciones Consultorios Medicos	↓	-	↓	-
<b>12503</b>	<b>Amortizacion Acumulada Pagos por Anticipado</b>	↑	<b>29</b>	↓	<b>29</b>
1250301	Amort. Acum. Seguros Pagados por Anticipado	↑	29	↓	29
1250302	Amort. Acum. Equipos e Instrumental Medico	↓	-	↓	-
1250303	Amort. Acum. Muebles de Oficina	↓	-	↓	-
1250304	Amort. Acum. Mano de Obra Instalaciones	↓	-	↓	-
1250305	Amort. Acum. Fletes y Transportes Consultorios	↓	-	↓	-
1250306	Amort. Acum. Adecuaciones Consultorios	↓	-	↓	-
<b>TOTAL</b>			<b>23</b>		<b>23</b>

#### 10. Obligaciones Sociales e IESS

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

CÓDIGO	COMPONENTE		2,019		2,018
<b>212</b>	<b><u>Legales y Oblig. Estado - Sociales</u></b>				
<b>21201</b>	<b>Legales y Oblig.Estado</b>	↑	<b>1,167</b>	↑	<b>5,163</b>
2120105	Impuestos por pagar	↑	1,167	↑	5,163
<b>21202</b>	<b>Obligaciones IESS - Sociales</b>	↑	<b>5,767</b>	↑	<b>3,177</b>
2120201	Aportes al IESS	↑	948	↑	596
2120202	Prestamos Quirografarios	↑	238	↑	159
2120203	Fondos de Reserva	↑	-	↑	81
2120204	Prov. 13er. Sueldo	↑	365	↓	244
2120205	Prov. 14to. Sueldo	↑	2,190	↓	890
2120206	Part. Utilidades Trabajadores	↑	-	↑	568
2120207	Prov. Vacaciones	↑	2,025	↑	638
<b>TOTAL</b>			<b>6,934</b>		<b>8,339</b>

#### 11. Proveedores

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

CÓDIGO	COMPONENTE	2,019	2,018
<b>213</b>	<b><u>Proveedores</u></b>		
<b>21301</b>	<b>Proveedores Nacionales</b>	↑ -10,989	↑ -30,659
2130101	Proveedores Quito	↑ -10,989	↓ -30,659
<b>TOTAL</b>		- 10,989	- 30,659

## 12. Otros Pasivos

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

CÓDIGO	COMPONENTE	2,019	2,018
<b>215</b>	<b><u>A Relacionados</u></b>		
<b>21501</b>	<b>Cuentas por Pagar a terceros</b>	↑ -10,000	↑ -
2150102	Prestamo Grupo Mancheno	↑ -10,000	↑ -
<b>216</b>	<b><u>Diferidos</u></b>		
<b>21601</b>	<b>Diferidos</b>	↑ - 8,942	↑ -
2160101	Ingresos Diferidos	↑ - 8,942	↑ -
<b>TOTAL</b>		- 18,942	-

## 13. Patrimonio

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

CÓDIGO	COMPONENTE	2,019	2,018
<b>3</b>	<b><u>Patrimonio</u></b>		
31101	Capital - Accionistas	↓ - 5,000	→ - 5,000
3210201	Utilidad o Perdida año actual(Automatica)	↑ 8,573	↑ - 2,065
3410101	Reserva Legal (5%)	→ - 1,797	↑ - 1,797
3410102	Reserva Facultativa	↓ - 8,484	↓ - 7,134
3420101	Utilidades para futuras capitalizaciones	→ - 2,065	↑ - 1,350
<b>TOTAL</b>		- 8,773	- 17,346

## 14. Ingresos

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

CÓDIGO	COMPONENTE	2019	2018
<b>4</b>	<b><u>Ingresos</u></b>		
<b>411</b>	<b>Ventas</b>	-381,161	-368,820
41101	Ventas	-381,161	-368,820
4110101	Ventas Servicios Tarifa 12% IVA	- 62,653	- 4,376
4110102	Ventas Servicios Tarifa 0% IVA	-318,508	364,444
<b>42</b>	<b>INGRESOS NO CORRIENTES</b>	- 4	- 8
421	Ingresos no corrientes	- 0	- 0
42101	Ingresos no corrientes	- 0	- 0
4210101	Ingresos por Ajustes	- 0	- 0
<b>422</b>	<b>Ingresos Financieros</b>	- 4	7
42201	Ingresos Financieros	- 4	- 7
4220101	Intereses Bancarios	- 4	- 7
<b>TOTAL</b>		<b>- 381,165</b>	<b>- 368,828</b>

## 15. 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 período 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 reinvertiría 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 reinvertiría 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:

	<b>2019</b>
Ingresos	381,165
Gastos	- 389,738
<b>= UTILIDAD BRUTA</b>	<b>- 8,573</b>
	↓ -2%
<b>(+/-) PARTIDAS CONCILIATORIAS</b>	
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(-) Ingresos Exentos	-
(-) Deducciones Adicionales	-
(+) Gastos Atribuibles I. Exentos	-
(+) 15% Participación Trabajadores I. Exentos	-
(+) Gastos No Deducibles	4,826
(+) Amortización Perdida Años Anteriores	-
(+) Diferencia Temporal Arriendo	-
<b>TOTAL PARTIDAS CONCILIATORIAS</b>	<b>4,826</b>
<b>= BASE IMPONIBLE</b>	<b>- 3,747</b>
	↓ -0.98%
<b>(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO</b>	-
	↑ 0.00%
(-) RESERVA LEGAL 5%	-
<b>= UTILIDAD PARA SOCIOS</b>	<b>-</b>
	↓ 0.00%

## 16. 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
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>31,291.71</b>	<b>0.00</b>

**17. Hechos ocurridos después del período que se informa**

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