

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

La Compañía fue constituida el 6 de mayo de 2016 con un capital pagado de ochocientos dólares americanos (USD 800.00); según consta en la escritura de constitución con fecha 30 de mayo del 2016 inscrita en el Registro Mercantil.

INCORAZÓN S.A. tiene como objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: actividades de atención de la salud humana; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social.

NOTA 2.- ENTORNO ECONÓMICO

La economía ecuatoriana en lo que va del año 2018 presenta una relativa estabilidad, debido a: (i) al incremento de los ingresos petroleros a partir del segundo semestre, debido a que el precio del barril de petróleo, el cual de acuerdo a las proyecciones del 2019 se espera que el promedio este arriba de los US\$50 por barril, lo cual le permitirá al Gobierno tener un flujo de ingresos adicional.

El Gobierno actual ha manifestado que existe un alto endeudamiento y que no existen los recursos para continuar con los planes de gobierno y atender los pagos pendientes tanto a proveedores, así como los pagos de los tramos de deuda. Esta situación originó que el Gobierno actual efectúe emisiones de papel de deuda y tome créditos de ciertos organismos multilaterales y adicionalmente proponga ciertas reformas entre las cuales está (i) el incremento de la tarifa del impuesto a la renta del 22% al 25% a partir del 2018; (ii) el establecimiento de un arancel US\$0,10 por cada kilo de las mercaderías importadas (esta medida fue eliminada por requerimiento de la Comunidad Andina); y, (iii) un arancel diferenciado para ciertos productos importados.

NOTA 3.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2018, se los realiza por medio del sistema contable “QUICKBOOKS”.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres (3) meses.

e. Cuentas por Cobrar

Los rubros que mantiene la Compañía corresponden a los deudores comerciales generados por las transacciones comerciales que realiza en el curso normal de sus operaciones, los cuales constituyen pagos fijos y determinables y no tienen una cotización de mercado bursátil.

Las transacciones cuyo plazo contractual de cobro hasta de un año o menos se clasifican como activos corrientes y aquellas cuyos plazos son mayores a un año se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor nominal en aquellas cuyo plazo contractual de cobro no excede los 120 días.

f. Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito

Las cuentas por cobrar tarjetas de crédito son importes que se generan por ventas cuya forma de pago no es en efectivo, como respaldo de la transacción se entrega un voucher con su respectiva información de la deuda, pueden ser pagos corrientes o diferidos. En estas ventas las entidades financieras actúan como agentes de retención.

g. Cuentas por Cobrar Empleados

Esta cuenta registra derechos a favor de la empresa, originados por créditos otorgados a empleados ya sea por medio de anticipos y préstamos internos, que deben ser devueltos en determinado período de tiempo.

h. Otras por Cobrar

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Garantía de arriendo, es un desembolso de dinero que se entrega al arrendatario para asegurar el pago de cualquier deterioro que pueda existir en el inmueble.

i. Inventarios

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización (VNR) se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta, y el ajuste se reconoce en los resultados del período.

La Compañía efectúa una provisión para aquellos inventarios de lento movimiento en los cuales no se puede estimar el ajuste al VNR, esta provisión se realiza en base a la experiencia histórica y antigüedad de los productos.

El termino importaciones en tránsito, se refiere a la adquisición de mercancías que se hace fuera de la plaza del comerciante y se controlan por separado en virtud de que tienen costos adicionales, como son: gastos por almacenamiento, empaque, fletes y traslados, derechos de importación.

j. Impuestos corrientes

Es un método anticipado de recaudación del Impuesto a la Renta, que obliga a quienes efectúen pagos, a sustraer de dicho valor un porcentaje establecido y a entregarlo al fisco.

k. Servicios pagados por anticipado

Comprenden desembolsos de dinero efectuados por adelantado por servicios aún no recibidos, los cuales serán utilizados en el futuro (seguros pagados por anticipado).

l. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía está valorando al costo de adquisición los equipos de comunicación y se deprecian en base al método de línea recta.

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

DESCRIPCIÓN	%
Equipos de computación y software	33% Anual
Instalaciones y adecuaciones	10% Anual
Maquinaria y equipo	10% Anual

m. Activos Intangibles

Son bienes que posee la empresa, aunque no se perciban de manera física, ayudan a que la empresa produzca un rendimiento económico, generando una ventaja competitiva si se gestiona de manera correcta.

n. Cuentas por Pagar

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

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

o. Obligaciones sociales

Surgen como consecuencia de la relación que existe entre la empresa y los trabajadores que prestan sus servicios en las mismas, constituye una imposición de tipo legal, mismas que incluyen bienestar en los trabajadores, una remuneración justa y el pago adecuado de contribuciones e impuestos.

p. Obligaciones laborales

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que se presta el servicio relacionado.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el trabajador en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

q. Impuestos a la Renta

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

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

r. Impuesto Salida de Divisas

Este impuesto se genera por envío o traslado de dinero al exterior, sea en efectivo, transferencias o pagos de cualquier índole, el porcentaje por este impuesto es del 5%, este impuesto lo pagan todas las personas naturales o jurídicas que realicen actividades comerciales que operen o tengan relación con el Ecuador.

s. Obligaciones con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

t. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF.

u. Reconocimiento de Ingresos

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos

v. Costos y gastos

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

NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
(1)Caja	750,00	750,00
(2)Bancos	23.763,89	42.002,70
Total USD	24.513,89	42.752,70

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

- 1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a los valores que la Compañía mantiene en las cuentas de caja como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Caja Chica	300,00	300,00
Caja Chica Consultorio	100,00	100,00
Caja Vuelos Consultorio	50,00	50,00
Caja Fondo de Emergencias	300,00	300,00
Total USD	750,00	750,00

- 2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde al disponible que la Compañía mantiene en sus cuentas corrientes bancos domiciliados en Ecuador como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Banco Produbanco	4.793,17	3.700,48
Banco Pichincha	8,73	365,86
Banco de Guayaquil	18.961,99	37.925,86
Depósitos en Tránsito	25,00	10,50
Total USD	23.788,89	42.002,70

Cabe mencionar que al 31 de diciembre del 2018 la Compañía Incorazón S.A. refleja un depósito en tránsito de USD \$25,00; puesto que son transacciones realizadas los últimos días del mes de diciembre del 2018 y que fueron depositadas en los primeros días hábiles de enero de 2019.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
(1)Clientes por Cobrar no Relacionadas	287.662,83	87.019,80
(2)Clientes por Cobrar Relacionadas	129.465,91	127.693,08
(3)Provisión (Deterioro) Cuentas Incobrables	(3.298,45)	(870,20)
	<hr/>	<hr/>
Total USD	413.830,29	213.842,68

Las cuentas por cobrar tienen plazos entre 30 y 120 días, no generan intereses.

- 1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a las cuentas por cobrar no relacionadas lo siguiente:

Cliente	Suma de saldo al 31/12/2018
ANDRADE MUNOZ PABLO ERNESTO	20,00
CADENA DUENAS SANTIAGO	100,00
CALDERON ARAUZ MARIA BELEN	20,00
CARDIOLATINA CIA.LTDA.	28.874,99
CLAVON ESPINOSA LUIS FERNANDO	196,00
CLINICA DE ESPECIALIDADES MARIA AUXILIADO	59.687,94
CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA	3.671,06
CLINICA LATINOAMERICANA CIA. LTDA.	7.047,91
COMPANIA MANTA MEDICAL INSUQUIRUR S.A	25.934,09
CONCLISAN CIA. LTDA.	6.923,10
CONJUNTO CLINICO NACIONAL CONCLINA C.A.	553,11
COORDINACION ZONAL 9 SALUD	57.311,79
DANREMA S.A.	14.208,70
ECUASANITAS S.A.	825,00
FERNANDEZ VILLARROEL BLANCA SOFIA	297,00
GARCIA CHIRIBOGA ROBERTO ANTONIO	100,00
GRANDEZ ROSAL MARIA ESTHER	343,00
GUERRERO RAMIREZ HECTOR MANUEL	155,00
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES - TEODORO MALD	23,80
JACOME GONZALEZ JAIME EDUARDO	297,00
L ESSENTIEL	156,02
LLERENA MENCIAS MAURICIO	20,00
MEDICINA PREPAGADA CRUZ BLANCA S.A	190,61
MINISTERIO INTERIOR H. P. NACIONAL G-2	16.259,21
MISION PICHINCHA	6.828,64
MOLINA JUAN PABLO	550,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

MONROY CABRERA SEMIRA MABEL	235,00
MUNOZ ALVAREZ JOSE NICANOR	205,00
PAREDES FEGAN MIRIAN PAULINA	297,00
PONGUILLO ROMERO DOMENICA ISABEL	120,00
RODRIGUEZ PEREZ MARIA EDITA	20,00
SALAS MONTALVO PEDRO RAFAEL	3.500,00
SAN RAFAEL MEDIC CIA. LTDA	4.814,92
SERRANO CISNEROS IRENE DEL CARMEN	196,00
SIMBANA SANGUNA JORGE LUIS	297,00
SISTEMAS MEDICOS DE LA USFQ	30.036,90
UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDIC	17.227,04
VILLAVICENCIO VIVAR JOSEFINA DEL CARMEN	120,00
Total general	287.662,83

- 2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a las cuentas por cobrar relacionadas lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
COMPANIA MANTA MEDICAL		
INSUQUIRUR S.A		103.627,17
FALMACHPRUSS S.A.	129.465,91	24.065,91
Total USD	129.465,91	127.693,08

- 3) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a la provisión de cuentas incobrables lo siguiente solamente de cuentas por cobrar no relacionadas:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Cientes por Cobrar no Relacionadas	287.662,63	87.019,80
Provisión (Deterioro) Cuentas Incobrables	(2.428,25)	(870,20)
Total USD	285.234,38	86.149,60

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 6. - CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO

Las cuentas por cobrar tarjetas de crédito al 31 de diciembre del 2018 se encuentran conformado por:

	Diciembre	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Cuentas por cobrar tarjetas	2.823,55	-
Total	2.823,55	-

NOTA 7. - ANTICIPO EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Los anticipos empleados corresponden a:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Anticipo Empleados	133,28	92,69
Total USD	133,28	92,69

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde al anticipo empleados lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Empleados:		
Leonardo Bravo		30,69
Carmita Guevara		24,08
Damián Andrade		37,92
Diana Medina	133,28	
Total USD	133,28	92,69

Este anticipo fue pagado demás en roles, dicho valor se descontará en el 2019.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 8. - PRESTAMO EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. El préstamo a empleados corresponden a:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Préstamo Empleados	650,00	1.900,00
Total USD	650,00	1.900,00

1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a préstamo empleados lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Trujillo Chancusi María Belén	250,00	600,00
Juma Aguilar Nelson Fernando	50,00	300,00
Campoverde Granda Freddy Vicente		500,00
Gaïbor Sánchez Betty Marisol		500,00
Andrade Arciniegas Victor Damián	100,00	
Ortiz Coronel Silvia Alexandra	250,00	
Total USD	650,00	1.900,00

NOTA 9. - ANTICIPO GASTOS DE VIAJE

Al 31 de diciembre 2018, se registra un anticipo por gastos de viaje que es justificado y depositado en el mes de enero 2019.

FECHA	CHEQUE NO.	DETALLE	VALOR
12-21-2018	1142	FONDO GASTOS DE VIAJE	18,09

NOTA 10. - CUENTA POR COBRAR PLAN HIPERTENSIÓN

Al 31 de diciembre 2018, se registra un valor de USD \$266,25; que corresponde a una cuenta por cobrar Sra. Diana Medina por contratar un plan de hipertensión.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 11. - GARANTÍA

En este rubro se registra el valor USD \$ 1.400,00 de una garantía entregada por el arriendo de un departamento.

NOTA 12. - INVENTARIOS

Al finalizar el año 2018, la empresa dispone del siguiente inventario, el cual corresponde al inventario inicial del 2019.

INVENTARIOS 2018		
Modelo	Unidades	Total disponible (USD \$)
Catéter	437	49.475,26
Introductor	16	616,77
Lead de Marcapasos	82	18.881,92
Marcapasos Bicameral	17	15.633,43
Totales		84.607,38

NOTA 13. - IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

Al 31 de diciembre 2018, se registra un saldo de USD \$ 1.083,39; correspondiente a importaciones pendientes de ingreso, las cuales no se encuentra de manera física.

NOTA 14. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Activo por Impuestos Corrientes		
Cred. Tributario a Favor IVA	5.852,19	-
Cred. Tributario Retención Renta 2017	3.125,79	5.382,74
Cred. Trib Retención Renta 2018	11.511,26	
Cred. Trib Retención IVA 2018	207,03	
Total USD	<u>20.696,27</u>	<u>5.382,74</u>

NOTA 15. - SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al finalizar el año económico el saldo en seguros pagados por anticipado es de USD \$1,076.89 distribuidos de la siguiente manera, los cuales corresponden a pólizas.

SEGUROS PREPAGADOS

	2018
	(USD \$)
Chubb Seguros Ecuador SA	589,75
Seguros Alianza SA	212,86
Seguros Alianza SA	274,28
Totales	<u>1.076,89</u>

NOTA 16. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2018			2017		
	Costo	Depreciación	Neto	Costo	Depreciación	Neto
	Histórico	Acumulada		Histórico	Acumulada	
Equipo de Comunicación	7.321,41	(2.546,21)	3.995,61	2.708,90	(779,59)	1.739,50
Equipo Médico	50.452,29	(1.391,41)	48.915,05	1.645,07	(145,83)	1.499,24
Maquinaria y Equipo	7.562,63	(615,88)	6.713,61	2.907,13	(233,14)	2.673,99
Vehículos	23.871,49	(4.503,38)	17.929,10	12.271,93	(1.439,01)	10.832,92

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Total USD	<u>89.207,82</u>	<u>(9.056,88)</u>	<u>80.150,94</u>	<u>19.533,03</u>	<u>(2.597,57)</u>	<u>16.745,65</u>
-----------	------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------

NOTA 17. - MEJORAS EN PROPIEDADES

La Empresa Incorazón al momento ha realizado adecuaciones en las instalaciones donde funciona actualmente, por un valor anual de USD \$2.292,04 tomando en cuenta u periodo de 10 años según lo estipulado en el contrato.

DICIEMBRE 2018

(USD \$)

Mejoras Propiedades	22.920,42
Amortización Mejoras	-4.584,00

Diferencia por amortizar	<u>18.336,42</u>
---------------------------------	-------------------------

NOTA 18. - DERECHO DE USO DE VEHICULO

La empresa incluyo en sus registros el servicio de leasing el cualquier genera beneficios económicos a la empresa por un valor total de USD \$33.026,79; de los cuales se ha devengado aproximadamente 8 meses.

DICIEMBRE 2018

(USD \$)

Derecho de uso vehículo	33.026,79
Amortización Mejoras	-3.038,94

Diferencia por amortizar	<u>29.987,85</u>
---------------------------------	-------------------------

NOTA 19. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas y documentos al finalizar el año 2018 presenta los siguientes saldos:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Proveedores Nacionales	273.175,78	76.590,63
Proveedores del Exterior	-22.825,79	
Total USD	250.349,99	76.590,63

A continuación, un detalle de proveedores nacionales:

DICIEMBRE 2018	(USD \$)
PROVEEDOR	
ACOS3 AUDITORIA CONTABILIDAD Y SISTEMAS	880,00
AMEREURO S.A.	15.360,00
ATIMASA S.A.	3,00
BANCO GUAYAQUIL S.A.	29.440,46
BANECUADOR	0,60
BIOASEP CIA. LTDA.	25,57
CASTILLO CARRION MAXIMO RODRIGO	53,85
CHAVEZ CARRILLO OMAR PATRICIO	328,88
CLINICA DE ESPECIALIDADES M. AUXILLADO	12.129,36
CLUB DE LEONES QUITO EL LABRADOR	15.954,55
CNT EP	46,33
COMBUSTIBLES DEL ECUADOR S.A. COMDECSA	5,00
COMERCIAL KYWI S.A	6,17
COMPAÑIA MANTA MEDICAL INSUQUIRUR S.A.	2.825,80
COMPAÑIA PRESTOIMPRES CIA. LTDA.	24,20
CONSORCIO SERVVERTIC ASCENSORES Y ESCALERA	66,00
DE FREITAS MARIA AMELIA	55,56
DIAGNOSSISIS S.A.	49,08
DUQUE SILVA JULIO CESAR ARTURO	5,00
ECUADOR OVERSEAS AGENCIES C.A	333,00
EMPRESA ELECTRICA QUITO	168,16
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE GESTION	30,24
EPMAPS	82,01
FALCONI DE FREITAS ALEXANDRE	7.719,10
FERNANDEZ DÁVALOS CIA. LTDA	800,00
FUENTES HERRERA MARIA CANDELARIA	450,00
GALEAS CHANGO EVA FAVIOLA	49,00
GASTOS DE VIAJE	993,20
GUERRA BENALCAZAR ZOILA EDELMIRA	289,00
HERRERA CHICAIZA ZOILA ROSA	134,93
INTERVASCU S.A.	180.522,34
JARAMILLO DIANA	1,25
JIMENEZ VILLACRES LORENA DENISSE	54,18
LUNA COMUNICACIONES S.A	450,00
MARMOLMEDIC CIA.LTDA.	16,65
MEGA SANTAMARIA S.A.	21,81
ORTIZ SILVIA	59,97

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PETROPLATINUM CIA.LTDA.	251,62
RECIBOS	99,96
RIVAS DE ROSARIO MARIANELLA DEL CARMEN	191,11
SEGUROS ALIANZA S.A.	55,00
SOLORZANO CEDENO EDUARDO ALEXANDER	163,09
SOUNDING BOARDS S.A. SOBOSA	1.782,00
SULBARAN MANUEL ALFREDO	277,78
TURUTA	463,16
VALLEJO ARAUJO S.A	11.346,31
VILLACRES VELASTEGUI DIEGO IVAN	810,26
YANKOVIC S.A.	66,60
Totales	<u>284.941,14</u>

A continuación se detalla los anticipos generados a proveedores nacionales y del exterior:

	DICIEMBRE 2018	(USD \$)
ACCESS	-231,60	
CARDIONOVUM	-22.825,79	
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	-50,13	
INGBIOTEC S.A.	-224,00	
MOLINA MALDONADO JUAN PABLO	-3.759,63	
PARRA CARDONA JULIO CESAR	-1.500,00	
PLAZA VIVAR JULIO CESAR	-6.000,00	
Total	<u>-34.591,15</u>	

NOTA 20. –PRÉSTAMOS RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Los préstamos con relacionadas corresponden a:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Préstamos Relacionadas		
Alexandre Falconí de Freitas	237.843,45	69.621,83
Intervascu S.A.	15.468,60	21.970,41
Total USD	<u>253.312,05</u>	<u>91.592,24</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Los préstamos otorgados por Relacionadas, han ayudado a Incorazón S.A. para incrementar el capital de trabajo, así también a realizar pagos a los empleados, proveedores y terceros. Los préstamos otorgados por cada una de las partes relacionadas han sido regularizados mediante convenios internos para evitar contingentes futuros.

NOTA 21. - OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Las obligaciones sociales corresponden a:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Obligaciones con el IESS		
IESS por Pagar	1.968,90	2.753,50
Préstamos por Pagar	1.386,15	1.677,02
Fondos de Reserva por Pagar	317,79	-
Total USD	<u>3.672,84</u>	<u>4.430,52</u>

Las obligaciones con el IESS serán canceladas en enero 2018, sin que esto implique en mora o intereses que afecten a los flujos de la empresa.

NOTA 22. - OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Las obligaciones con los empleados corresponden a:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
Obligaciones con Empleados		
Vacaciones por Pagar	5.387,28	4.369,68
Total USD	<u>5.387,28</u>	<u>4.369,68</u>

Al 31 de diciembre del 2018 la Empresa Incorazón tiene reflejado el valor de provisión vacaciones por pagar.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 23. - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 las obligaciones con la administración tributaria son las siguientes:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(USD \$)	(USD \$)
SRI	6.585,70	18.997,79
Total USD	6.585,70	18.997,79

Las obligaciones con la administración tributaria corresponden a los valores generados en el formulario 104 y 103 del mes de diciembre de 2018 que serán cancelados el 28 de enero de 2019 que se realiza la declaración.

NOTA 24. - ISD POR PAGAR

Al finalizar el año comercial 2018, se refleja un valor a cancelar por Impuesto Salida de Divisas por importaciones realizadas por un total de USD \$4.028,37; reflejadas en el siguiente cuadro:

Diciembre 2018	
Proveedor	Valor
BIOTRONIK SE & CO.KG	1.144,87
AEROTEL MEDICAL SYSTEMS	223,50
BIOTRONIK SE & CO.KG	<u>2.660,00</u>
	<u>4.028,37</u>

NOTA 25. - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Mantenemos una deuda financiera a largo plazo por el valor de USD \$30.000,00; con el Banco Guayaquil mismo que se realizó para cubrir obligaciones con terceros. y utilizarlo como capital de trabajo.

NOTA 26. - PATRIMONIO

Capital. - Al 31 de diciembre de 2018, el capital pagado y autorizado consiste en USD \$800,00.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

- Con fecha 31 de diciembre de 2018, la Empresa mantiene un registro de \$100.000,00 en la cuenta Aporte Futuras Capitalizaciones.

NOTA 27. – EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2018, se refleja utilidades de ejercicios anteriores por USD \$ 3.064,06.

DICIEMBRE 2018	
(USD \$)	
Utilidades ejercicio 2016	123,72
Utilidades ejercicio 2017	2.940,34
Total	<u>3.064,06</u>

NOTA 28. - UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al finalizar el ejercicio económico 2018, se puede observar que la empresa, obtuvo una utilidad por USD \$19.156,11; antes de participación trabajadores e impuesto a la renta.

NOTA 29. - INGRESOS ORDINARIOS

El ingreso operacional corresponde exclusivamente a la prestación de servicios y venta de suministros médicos-cardiológicos, cuyos valores están registrados el 31 de diciembre de 2018, que se detallan a continuación:

	Diciembre 31	
	2018 (USD \$)	2017 (USD \$)
Ventas Tarifa 12%	470.014,25	228.831,88
Ventas Tarifa 0%	352.876,15	197.691,98
Otros Ingresos	1.080,40	63,94
Total USD	<u>823.970,80</u>	<u>426.587,80</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 30. - COSTO DE VENTAS

Los costos de la sociedad comprenden principalmente los costos asociados con los servicios y la venta de insumos que tiene la compañía, en el que consta lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2018 (USD \$)	2017 (USD \$)
Costos		
Insumos	185.828,25	61.820,99
Servicios	215.816,66	29.440,69
Total USD	401.644,91	91.261,68

NOTA 31. - GASTOS OPERATIVOS

Los gastos se clasifican en "gastos de ventas", "Gastos de funcionamiento" y "otros gastos" de los cuales el más importante y detallada a continuación:

	Diciembre 31	
	2018 (USD \$)	2017 (USD \$)
Gastos de Venta	191.692,33	30.039,29
Gastos de Administración	80.311,51	182.395,75
Gastos de Funcionamiento	88.191,41	101.403,79
Otros	42.965,53	15.372,83
Total USD	403.160,78	329.211,66

- Al finalizar el período 2018, la Empresa tuvo un valor de Gastos No Deducibles que asciende a \$10.650,65

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

DICIEMBRE 2018

(USD \$)

ATENCIONES SOCIALES CLIENTES	51,26
VIAJES LOCALES	33,25
VIAJES AL EXTERIOR	432
COMISIONES TARJETA	1.022,50
ATENCIÓN SOCIAL EMPLEADOS	5,18
SERVICIOS OCASIONALES	0,01
ALIMENTACIÓN	431,03
CELULARES	14,05
ARRIENDOS	746,76
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	111,55
MANTENIMIENTO VEHÍCULO	7,68
SERVICIOS DE VIGILANCIA	1,58
TRANSPORTE	1.458,47
SUMINISTROS DE OFICINA	126,51
CORREOS Y COURIER	20,55
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	2,5
COMBUSTIBLE	5
SERVICIOS JURÍDICOS	180,73
PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	0,25
ESTACIONAMIENTO	27,2
PEAJE	7,99
SEGUROS	1,44
SINIESTROS VEHICULO	0,01
SERVICIO DE DOSIMETRIA	10,4
INSUMOS Y MATERIALES	44,43
MATRICULACIÓN VEHICULAR	259,67
GASTOS BANCARIOS	71,3
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	5.577,35
Total	10.650,65

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 32. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido eventos que, en opinión de la Gerencia de la compañía, podría tener un efecto significativo en los estados financieros que no se han revelado en ellos.

NOTA 33. - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en diciembre 31 del 2018 han sido aprobados por el Representante Legal de la Empresa, y se remitirán a la Junta para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.