

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

Al 31 de diciembre de 2018.

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.J.H.E. S.A

Ing. Iván Hernández
RNAF 1240

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR
A.M.I.H.E. S.A.

Opinión

En consecuencia de la auditoría de los estados financieros adjuntos de la empresa CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A. que incluyen: Estado de situación financiera, Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2018 y los flujos de efectivo, cambios en el patrimoniales así como las notas a los estados financieros que consideran las políticas contables más significativas aplicadas en el periodo fiscal auditado.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de nuestra opinión:

Nuestra auditoría fue aplicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Cumplimos con los requerimientos ordenados por norma además de ética y planificación, en su conjunto permiten determinar certeza razonable de que los estados financieros se encuentren libres de errores materiales.

Declaramos ser independientes de CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A. y que todas las evidencias de auditoría obtenidas durante este proceso son adecuadas y suficientes para emitir nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y del Directorio de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de que los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad contempla el control interno determinado por la Administración necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Para la generación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como un "Negocio en Marcha", o caso contrario en conjunto con el Directorio serán responsables de supervisar el proceso de información financiera cuando se hubiere decidido liquidar la compañía.

Responsabilidad del Auditor

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Certeza razonable representa altos niveles de seguridad, mas no garantiza que una auditoría enmarcada con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectara siempre un error material cuando exista.

Para obtener un alto nivel de certeza razonable se aplicó lo siguiente:

- Conocimiento pleno sobre el control interno con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría apropiados que permitan emitir un criterio sobre el control interno de la compañía.
- Diseño y ejecución de procedimientos de auditoría para responder a riesgos de error material que permitan obtener los mecanismos suficientes y adecuados para fundamentar nuestra opinión.
- Análisis y evaluación de las políticas contables de la compañía.
- Evaluar la base contable del negocio en marcha que permitan identificar si existieran eventos que pongan en duda la capacidad de la compañía para continuar operando con normalidad. En caso de hallar riesgo de incertidumbre material, será necesario llamar la atención en nuestro informe de auditoría a través de las respectivas revelaciones en los estados financieros

Nuestra responsabilidad es además, el comunicar a la Administración de la empresa sobre cualquier hallazgo significativo o deficiencia de control interno identificado durante el proceso de auditoría.

Cuenca, abril 25 del 2019



Ing. Iván Hernández
RNAE-1240
Firma Auditora

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018.

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:	NOTA	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	4	9,584.75	31,786.16
Documentos y cuentas por cobrar:	5		
Clientes varios - no relacionados		37,214.78	34,485.22
Otras cuentas por cobrar relacionadas		13,038.11	10,585.19
		50,252.89	45,070.41
(-) Provisión Cuentas Incobrables		112.53	-112.53
Total Documentos y Cuentas por Cobrar		50,140.36	44,957.88
Inventarios	6	35,401.73	26,036.45
Activos por Impuestos Corrientes	7	52,395.12	51,517.27
Total Activo Corriente		146,521.96	154,297.76
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo	8	514,283.25	511,111.55
Activos por impuestos diferidos:		2,673.15	2,673.15
Ajuste NIFFS		0.00	326,696.54
Total Activo No Corriente		516,956.40	187,088.16
Total ACTIVO:		663,478.36	341,385.92

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018.

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

PASIVO Y PATRIMONIO

	NOTAS	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES:			
Documentos y cuentas por pagar:	9		
Cuentas y Documentos por pagar no relacionados		20,872.87	15,095.78
Otras Cuentas y documentos por Pagar no relacionados		23,563.39	42,343.91
		<u>44,436.26</u>	<u>57,439.69</u>
Total Cuentas y Documentos por Pagar		44,436.26	57,439.69
Gastos acumulados:			
	10		
Obligaciones Tributarias		3,258.01	6,082.29
Obligaciones Laborales		17,697.79	21,457.58
Otras Cuentas por Pagar		3,350.00	685.17
		<u>24,305.80</u>	<u>28,225.04</u>
Total Gastos Acumulados		24,305.80	28,225.04
Total Pasivo Corriente		68,737.06	85,664.73
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras Pasivos no corrientes		0.00	2,926.58
		<u>0.00</u>	<u>2,926.58</u>
Total No Corriente		0.00	2,926.58
Total PASIVO:		68,737.06	88,591.31
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Ver estado adjunto		594,741.30	252,794.61
Total PATRIMONIO:		594,741.30	252,794.61

Dr. Raúl Octavio Cordero C.
GERENTE

CFA. Lorena Montaleza
CONTADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PARTIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018.

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Capital Social	Aportes de Socios para Futura Capitalización	Reservas		Resultado Acumulados		Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
			Reserva Legal	Reservas Facultativa y Estatutaria	Ganancias Acumuladas (-) Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por aplicación primera vez de las NIIF		
Saldos iniciales al 31/12/2017	229,704.00	46,550.00	1,905.49	61,591.45	41,436.06	-142,613.83	326,696.54	565,269.71
Detalle movimientos del año:								
Aumento (disminución) de capital social								0.00
Aportes para futuras capitalizaciones		9,975.00						0.00
Dividendos								9,975.00
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales							21,450.13	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-1,953.54	1,953.54
Saldo al 31/12/2018	229,704.00	56,525.00	1,905.49	61,591.45	41,436.06	-121,163.70	326,696.54	594,741.30


Dr. Raúl Octavio Cordero C.
GERENTE


CPA. Lorena Montaleza
CONTADORA

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS BOLÍVAR A.M.I.H.E. S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre de 2018.

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS:	NOTAS	2018	2017
Ventas netas		489,537.30	544,891.31
Otras Rentas		25,369.08	30,115.59
Total Ingresos	11	514,906.38	575,006.90
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas		47,077.29	79,295.77
Gastos Administración y Ventas		460,900.49	467,780.51
Gastos Financieros		0.00	520.61
Gastos No Deducibles		8,882.14	13,188.57
TOTAL GASTOS		469,782.63	481,489.69
TOTAL COSTOS Y GASTOS	12	516,859.92	560,785.46
RESULTADO ANTES IMPUESTOS:		-1,953.54	14,221.44
RESULTADO DEL EJERCICIO		-1,953.54	


 Dr. Raúl Octavio Cordero C.
GERENTE


 CPA. Lorena Montaleza
CONTADORA

ESPACIO EN BLANCO

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF

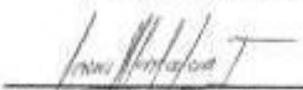
Al 31 de diciembre de 2018.

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	202,389.09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	255,669.20
Clases de cobros por actividades de operación	950101	509,724.17
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-253,803.16
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-253,803.16
Intereses pagados	950105	-251.81
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-53,280.11
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-53,280.11
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	202,389.09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	31,786.16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	234,175.25
AJUSTE POR CONVERSIÓN A NIIF		
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-1,953.54
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	282,062.16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	50,108.41
Ajustes por gastos en provisiones	9705	231,953.75
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-24,439.42
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-5,182.48
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-877.85
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-9,365.28
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	11,297.37
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-20,311.18
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	255,669.20



Dr. Raúl Octavio Cordero C.
GERENTE



CPA. Loreña Montaleza
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018.

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Mediante escritura pública el once de septiembre de mil novecientos ochenta y seis, en la ciudad de Cuenca se constituye con el nombre de POLICLINICO BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.

Con fecha 06 de marzo de 2001 mediante escritura pública se cambia de denominación a CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A. El 27 de mayo de 1997 mediante juntas generales universales, decide transformarse en sociedad de responsabilidad limitada y adopta un nuevo estatuto social.

El 12 de noviembre de 2015 mediante escritura pública se registra el último aumento de capital. A la presente fecha el capital suscrito de CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A es de \$ 229.704,00 (doscientos veinte y nueve mil setecientos cuatro dólares americanos)

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A. con expediente No. 30886, y con vigencia al 24 de abril del 2026 e identificada ante el SRI con RUC # 0190101797001.

El domicilio tributario es en la Calle Simón Bolívar No. 13- 14 y Juan Montalvo (esquina)

De la Actividad Económica: Su objeto social principal es dar servicio hospitalario y de emergencia con la modalidad de clínica abierta con atención permanente y a domicilio las 24 horas

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A., al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.1 **Efectivo y bancos** - Incluye el dinero en efectivo disponible y depositado en instituciones financieras locales.
- 2.2 **Inventarios** corresponde a la cantidad de bienes disponibles para la venta valorados al costo promedio ponderado. Incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual

es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

2.3 Propiedades, planta y equipo

2.3.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo de adquisición o transferencia en el caso de donación.

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

2.3.2 Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas 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 en que se producen.

2.3.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Edificios e instalaciones	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3

2.3.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

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

2.4.1 Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

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

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

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.4.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.5 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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.6 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio- 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 pasivo corriente 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.

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

Baja de un pasivo financiero- El Grupo da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS CON EFECTO MATERIAL

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el nivel de recuperación de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.

valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.3
- Estimación de provisión para cuentas incobrables - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar y la posibilidad de cobro de las mismas, para determinar si es necesaria realizar una provisión.
- Estimación de provisión para obsolescencia de inventarios - La Compañía realiza un análisis de la posibilidad real de venta de sus inventarios de baja rotación en base a experiencias históricas y conocimiento del comportamiento del mercado en el que opera.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2017
Caja	500.00	500.00
Bancos	8,084.75	31,286.16
Total	8,584.75	31,786.16

Bancos.- corresponde al valor en dólares depositado en cuentas corrientes de instituciones financieras locales, los cuales no generan interés

5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2017
Cientes varios no relacionados	37,214.78	34,485.22
Otras cuentas por cobrar relacionadas	13,038.11	10,585.19
	<u>50,252.89</u>	<u>45,070.41</u>
() Provisión Cuentas Incobrables	-112.53	-112.53
Total:	50,140.36	44,957.88

Cientes Varios no relacionados:

Corresponde a valores por cobrar a clientes.

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.

Otras Cuentas por cobrar No Relacionadas:

Corresponde a valores por cobrar por el giro del negocio.

Provisión cuentas incobrables:

En opinión de la Administración de la compañía, la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre del 2018 cubre el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas

6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2017
Inventario de productos terminados y mercaderías en almacén	35,401.73	26,036.45
Total:	35,401.73	26,036.45

Inventario de productos terminados y mercaderías en almacén.-

Representa los valores correspondientes a inventario de productos terminados que tiene la empresa disponible para la venta.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2017
Crédito Tributario Iva	39,662.99	0.00
Crédito Tributario Renta	12,732.13	0.00
Total:	52,395.12	0.00

Impuestos Corrientes:

Valores que corresponden a impuestos del periodo presente y a los anteriores, cuya cantidad pagada excedió el importe a pagar por tales periodos. Incluye créditos de impuesto IVA y Renta.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
Terrenos	300,042.55	300,000.00
Edificios	206,443.45	206,443.45

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.

Maquinaria y Equipo	237,878.48	220,199.89
Muebles y Enseres	52,259.11	51,765.90
Equipo de Oficina	7,920.75	7,920.75
Equipo de Computación	15,784.07	15,784.07
Otros propiedad planta y equipo	1,350.65	1,350.65
Total:	821,679.06	803,664.71
Depreciación Acumulada:	-307,395.81	-292,353.16
Total Propiedad, Planta y Equipo:	514,283.25	511,311.55

Propiedad, Planta y Equipo.-

Son valores contabilizados a costo histórico que corresponden a Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones.

9.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2017
Cuentas y Documentos por pagar no relacionados	20,872.87	15,095.78
Otras Cuentas y documentos por Pagar no relacionados	23,563.39	42,343.91
Total:	44,436.26	57,439.69

Proveedores No Relacionados Locales.-

Representa el valor adeudado por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones a proveedores nacionales. Cabe señalar que el período de crédito promedio sobre la prestación de bienes y servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

10.- GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2017
Obligaciones Tributarias	3,258.01	6,082.29
Obligaciones Laborales	17,692.79	21,457.58
Otras obligaciones corrientes	3,350.00	0.00
Total:	24,300.80	27,539.87

10.1 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2017
Impuesto a la Renta	0.00	-4,011.17
Impuesto Iva por pagar	-32.27	0.00
Retenciones I. Renta por pagar	-3,225.74	-2,071.12
	<u>-3,258.01</u>	<u>-6,082.29</u>

Impuestos por Pagar

Representa todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal. Incluye impuestos IVA, Impuestos Renta: Renta retención fuente a proveedores, Impuesto a la Renta de la Empresa.

10.2 OBLIGACIONES LABORALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2017
Sueldos:	8,110.54	8,451.13
Provisión Décimo Tercer Sueldo	903.67	757.52
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	2,136.06	2,285.86
Provisión Vacaciones	4,032.66	4,425.33
IESS	2,353.42	2,320.22
Fondo de reserva	156.44	
Participación a trabajadores	0.00	3,217.52
Total:	17,692.79	21,457.58

Sueldos por Pagar:

Corresponde a Sueldos por pagar mensuales de la Empresa del mes de diciembre de 2018.

Provisiones:

Incluye valores de décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, cálculos amparados según legislación laboral ecuatoriana.

IESS:

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.

Corresponde a la deuda que mantiene la compañía con el seguro social por concepto de aportación personal, patronal y préstamos quirografarios del mes de diciembre.

Participación a trabajadores:

Incluye la participación de los empleados sobre las utilidades (Art. 97 del Código de Trabajo) calculada de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana).

II. RESULTADOS:

INGRESOS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Ingresos	2018	2017
Ventas netas	489,537.30	544,891.31
Otras Rentas	25,369.08	30,115.59
Total:	514,906.38	575,006.90

Para determinar los ingresos se adoptó el método del cálculo a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

12.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

COSTOS Y GASTOS	2018	2017
Costo de Ventas	47,077.29	79,295.77
Gastos Administración y Ventas	460,900.49	467,780.51
Gastos Financieros	0.00	520.61
Gastos No Deducibles	8,882.14	13,188.57
TOTAL GASTOS	469,782.63	481,489.69
TOTAL COSTOS Y GASTOS	516,859.92	560,785.46

Costos y Gastos:

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A., está integrado por 229.704 participaciones sociales ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario. (Capital de \$ 229.704,00).

14. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17. INFORME TRIBUTARIO

En cumplimiento de las disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra elaborando dicha información.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (Abril 25 del 2019), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Administración, deban ser revelados.
