

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2019

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

ING. IVAN HERNANDEZ QUIZHPE

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-1240

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I: Informe sobre la auditoría a los Estados Financieros	3
Parte II: Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros	11

Cuenca, 17 de junio de 2020.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

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 2019 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 MÉDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. al 31 de diciembre de 2019, 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.

Independencia

Somos independientes de la compañía de acuerdo al código de ética y de conformidad con lo requerido en la resolución de la Superintendencia de

Compañías, valores y seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011.

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.

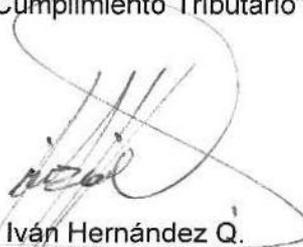
Para obtener un alto nivel de certeza razonable se aplicó lo siguiente:

- 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".



Ing. Iván Hernández Q.
RNAE-1240
Firma Auditora

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS

	NOTA	2018	2019
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes	4	8,584.75	10,465.44
Documentos y cuentas por cobrar :	5	50,140.36	41,312.09
Inventarios	6	35,401.73	48,302.48
Otros activos corrientes			666.6
Activos por Impuestos Corrientes	7	52,395.12	57,902.83
		146,521.96	158,649.44
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	8	514,283.25	523,606.06
Activos por impuestos diferidos:		2,673.15	2,673.15
		516,956.40	526,279.21

Total ACTIVO: 663,478.36 684,928.65

PASIVO

	NOTAS	2018	2019
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos comerciales por pagar	9	44,436.26	42,591.39
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		3,350.00	0.00
Obligaciones con instituciones financieras		3,258.01	3,106.46
Impuestos corrientes	10	17,692.79	3,943.98
Obligaciones con empleados	11		17876.69
		68,737.06	67,518.52

Total PASIVO 68,737.06 67,518.52

PATRIMONIO

Ver estado adjunto **617,410.13**

Total Patrimonio 617,410.13

Dr. Fausto Idrovo Abril.
GERENTE

CPA. Lorena Montaleza
CONTADORA

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

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2018	2019
Ingresos:	12	514,906.38	577,650.77
Costo de Ventas	13	47,077.29	36,278.79
Utilidad Bruta		467,829.09	541,371.98
Gastos Administración y Ventas		469,782.63	552,848.89
Gastos Financieros		0.00	54.26
Resultado antes de Impuesto a la Renta:		-1,953.54	-11,531.17
Impuesto a la Renta:			0.00
<hr/>			
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			-11,531.17
<hr/>			

Dr. Fausto Idrovo Abril.
GERENTE

CPA. Lorena Montaleza
CONTADORA

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital		Reservas		Resultado Acumulados		Resultados del ejercicio		Total Patrimonio
	Social	Aportes de Socios para Futura Capitalización	Reserva Legal	Reservas Facultativa Estatutaria	Ganancias Acumuladas (-) Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	(-) Pérdida Neta del Periodo		
Saldos iniciales 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	-1,953.54	594,741.30
Detalle movimientos del año:									
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones		34,200.00	-304.63	304.63					
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						1,953.54		-1,953.54	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								-11,531.17	
Saldo al 31/12/2019	229,704.00	90,725.00	1,600.86	61,896.08	41,436.06	-119,210.16	326,696.54	-15,438.25	617,410.13

Dr. Fausto Idrovo Abril.
GERENTE

CPA. Lorena Montaleza
CONTADORA

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	236,203.31
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	260,568.77
Clases de cobros por actividades de operación	586,479.04
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	586,479.04
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	-325,910.27
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-325,595.65
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0.00
Otros pagos por actividades de operación	0.00
Dividendos pagados	0.00
Dividendos recibidos	0.00
Intereses pagados	-314.62
Intereses recibidos	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-24,365.46
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0.00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0.00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-24,365.46
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0.00
Compras de activos intangibles	0.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00
Compras de otros activos a largo plazo	0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00

Dividendos recibidos	0.00
Intereses recibidos	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00
Pagos de préstamos	0.00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00
Dividendos pagados	0.00
Intereses recibidos	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	236,203.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8,584.75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	244,788.06

Dr. Fausto Idrovo Abril.
GERENTE

CPA. Lorena Montaleza
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2019 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 2019 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 imposables 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.

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.

2.7 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.

2.8 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.

2.9 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.

2.10 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 críticos

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 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	2019
Caja	500.00	500.00
Bancos	8,084.75	9,965.44
Total:	8,584.75	10,465.44

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	2019
Clientes varios no relacionados	37,214.78	33285.37
Otras cuentas por cobrar relacionadas	13,038.11	8139.25
	50,252.89	41,424.62
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-112.53	-112.53
Total:	50,140.36	41,312.09

Clientes Varios no relacionados:

La cartera de clientes está compuesta por deudores comerciales.

Otras Cuentas por cobrar Relacionados:

Corresponde a valores por cobrar por cobrar a los accionistas de la empresa.

Provisión cuentas incobrables:

En opinión de la Administración de la compañía, la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre del 2019 cubre el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas.

6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Inventarios	35,401.73	2,673.15
Total:	35,401.73	2,673.15

Inventarios:

Representa los valores correspondientes a mercaderías en almacén y que están disponibles para la venta.

La compañía mantiene como método de valoración de inventarios el método de costo promedio ponderado.

En los auxiliares entregados por la compañía se identifica que la sumatoria del costo total de las existencias es congruente con el valor contabilizado en libros al 31 de diciembre de 2019.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Crédito Tributario Iva	39,662.99	46,433.38
Crédito Tributario I. Renta	12,732.13	11,469.45
Total:	52,395.12	57,902.83

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019
Terrenos	300,042.55	300,042.55
Edificios	206,443.45	226,101.40
Maquinaria y Equipo	237,878.48	240,528.48
Muebles y Enseres	52,259.11	54,316.62
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	846,044.52
Depreciación Acumulada:	-307,395.81	-322,438.46
Total Propiedad, Planta y Equipo:	514,283.25	523,606.06

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.- CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Cuentas y Documentos por pagar no relacionados	20,872.87	18,621.98
Otras Cuentas y documentos por Pagar no relacionados	23,563.39	23,969.41
Total:	44,436.26	42,591.39

Cuentas y documentos comerciales por pagar:

Representa el valor adeudado por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones a proveedores nacionales.

Debido a su naturaleza de corto plazo, el valor hallado en cuentas por pagar comerciales y otras representan un valor razonable.

10.- IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Impuesto IVA por pagar	32.27	755.76
Retenciones I. Renta por pagar	3,225.74	3,188.22
Total:	3,258.01	3,943.98

Impuestos corrientes por Pagar

Representa todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con la administración tributaria.

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.

11.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Sueldos	8,110.54	7,636.56
Provisión Décimo Tercer Sueldo	903.67	726.23
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	2,136.06	2,462.50
Provisión Vacaciones	4,032.66	4,237.46
IESS	2,353.42	2,813.94
Fondo de reserva	156.44	0.00
Total:	21,457.58	17,876.69

Sueldos por Pagar:

Corresponde a Sueldos por pagar mensuales de la Empresa del mes de diciembre de 2019.

Provisiones:

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

IESS:

Corresponde a la deuda que mantiene la compañía con el seguro social.

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).

12. RESULTADOS:

Ingresos:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Ventas netas	489,537.30	552,161.47
Otras Rentas	25,369.08	25,489.30
Total:	514,906.38	577,650.77

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

13.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Costo de Ventas	47,077.29	36,278.79
Gastos Administración y Ventas	469,782.63	552,848.89
Gastos Financieros	0.00	54.26
Total Gastos	469,782.63	552,903.15
TOTAL COSTOS Y GASTOS	516,859.92	589,181.94

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.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, 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).

15. SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

17. 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.

18. 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.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe (Junio 17 del 2020), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Administración, deban ser revelados.
