

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Somédica Cía. Ltda. inició sus actividades el 20 de noviembre de 1990 en la ciudad de Cuenca - Ecuador. Su actividad principal es la realización de Actividades de Consulta y Tratamiento por Médicos y Servicios de Hospitalización.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, en la Calle Miguel Cordero 6-140 y Av. Solano.

Según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre.

**2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

**Declaración de cumplimiento:** Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías.

**Bases de Medición:** Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

**Moneda Funcional y de presentación:** La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

**Estimaciones y juicios contables:** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las 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.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

**Empresa en marcha:** Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que Somédica Cía. Ltda., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes:** Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

**3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas a todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

**ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS**

**Activos Financieros no derivados:** La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

**Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento:** Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualesquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

**Cuentas por Cobrar:** Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

**Pasivos financieros no derivados:** La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transición en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

**Determinación del valor razonable:** Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación:

Cuentas por cobrar.- las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidos al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, o por su descuento a tasas de interés de mercado en el caso de aquellos con vencimiento en el largo plazo.

Otros pasivos financieros.- El valor razonable que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Los montos registrados por los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

**Efectivo y equivalentes:** incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**Propiedades y equipos:**

Reconocimiento y medición.- son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye:

El costo de los materiales y la mano de obra directa,

Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto,

Cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y,

Los costos por préstamos capitalizados.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes principales) del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidos en resultados.

Costos posteriores.- Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación.- La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

de los elementos de propiedad, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian. Los elementos de propiedad, muebles y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

	Vida útil en años
	(hasta)
• Edificios	50
• Muebles, enseres y equipos de oficina	10
• Equipos de computación	3

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

**Reconocimiento de ingresos:** los ingresos ordinarios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueden valorarse con fiabilidad.

**Reconocimiento de gastos:** los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

**Costos Financieros:** Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

**Impuesto a la renta:**

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

**Impuesto a la Renta Corriente.-** Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

**Impuesto a la Renta Diferido.-** Es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la ley a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que puedan ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

**Beneficios a los empleados:**

**Beneficios a Corto Plazo.-** Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable; los pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código de Trabajo.

**Planes de beneficios definidos – jubilación patronal.-** El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La obligación de la Compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determina calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores, ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente, el cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado.

**Otros beneficios a empleados a largo plazo.-** El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La obligación de la Compañía relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio es el monto de beneficio a futuro que los empleados han recibido a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos pasados, ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Caja Chica	250.00	300.00
Fondo Rotativo	100.00	0.00

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Bancos Nacionales (a)	85,681.78	58,321.03
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>86,031.78</b>	<b>58,621.03</b>

(a) Conformados por saldos en cuentas corrientes en las siguientes Instituciones Financieras: Banco del Pichincha y Banco de Guayaquil.

**5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar corrientes están conformadas como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas y Documentos Comerciales Relacionados (a)	45,087.78	115,710.74
Cuentas y Documentos Comerciales No Relacionados (b)	36,781.08	45,848.20
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (Provisión para créditos incobrables) (c)	-456.80	-435.09
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionados	0.00	712,000.00
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados (d)	408.20	3,208.80
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes</b>	<b>81,820.26</b>	<b>876,332.65</b>

a).- Las Cuentas y Documentos Comerciales por cobrar a Relacionados, corresponde a ventas del giro del negocio y está conformado de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Austroimagenes S.A.	3,216.45	3,443.32
Cedapsinaí S.A.	666.19	1,575.78
Hospital Monte Sinaí S.A.	25,568.00	12,220.81
Neurolab S.A.	751.92	720.51
Torre Cuatrosinaí Cía. Ltda.	0.00	76,589.96
Sinaifarm S.A.	10,349.41	11,171.34
Sinailab S.A.	4,535.81	9,989.02
<b>Total Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados</b>	<b>45,087.78</b>	<b>115,710.74</b>

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

--	--	--

**b).**- Corresponde a cuentas pendientes de cobro por ventas de Convenios Empresariales con empresas como Prestasalud, Humana, Confiamed, Horizontes Business Company, Consultorios Monte Sinaí, Condominio Somédica, así como créditos a empleados de las empresas relacionadas.

**c).**- La provisión para cuentas incobrables se considera suficiente para cubrir un posible deterioro de cuentas por cobrar.

**d).**- El saldo de otras cuentas por cobrar no relacionados para el año 2018 corresponde a anticipos entregados a los empleados que se recuperan a través de descuento en el rol de pagos.

**6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están conformados de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Seguros pagados por anticipado	1,939.35	558.89
Anticipos a Proveedores (a)	712,002.70	0.00
<b>Total pagos Anticipados</b>	<b>713,942.05</b>	<b>558.89</b>

**a).**- El valor de anticipo a proveedores corresponde al valor de \$ 712,000 entregados a la empresa Torre Cuatrosinaí para la compra de parqueaderos.

**7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están conformados de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Crédito tributario impuesto a la renta	0.00	11,039.84
Retenciones de Impuesto a la fuente	10,335.32	13,163.72
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>10,335.32</b>	<b>24,203.56</b>

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de propiedad, planta y equipos y su movimiento, fue el siguiente:

**AÑO 2018**

Denominación	Saldos al 31 diciembre 2017	Adiciones	Bajas	Saldos al 31 diciembre 2018
Instalaciones	30,920.88	0.00	0.00	30,920.88

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Equipos de Computación	71,132.81	0.00	0.00	71,132.81
Muebles y Enseres	2,530.41	0.00	0.00	2,530.41
Maquinaria y Equipo	410.13	0.00	0.00	410.13
Software	20,547.76	0.00	-10,978.97	9,568.79
Subtotal	125,541.99	0.00	0.00	114,563.02
(-) Depreciación Acumulada	-101,291.42	-7,464.01	10,800.47	-97,954.96
<b>Total</b>	<b>24,250.57</b>	<b>-7,464.01</b>	<b>-178.50</b>	<b>16,608.06</b>

**AÑO 2017**

Denominación	Saldos al 31 diciembre 2016	Adiciones	Bajas	Saldos al 31 diciembre 2017
Instalaciones	30,920.88	0.00	0.00	30,920.88
Equipos de Computación	70,651.76	2,235.30	-1,754.25	71,132.81
Muebles y Enseres	2,530.41	0.00	0.00	2,530.41
Maquinaria y Equipo	410.13	0.00	0.00	410.13
Software	20,547.76	0.00	0.00	20,547.76
Subtotal	125,060.94	2,235.30	-1,754.25	125,541.99
(-) Depreciación Acumulada	-90,194.36	-12,238.12	1,141.06	-101,291.42
<b>Total</b>	<b>34,866.58</b>	<b>-10,002.82</b>	<b>-613.19</b>	<b>24,250.57</b>

Durante el año 2018 no fue necesario el reconocimiento de pérdida por deterioro de las propiedades y equipos, ya que de acuerdo con revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable.

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están conformados de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales (a)	23,273.65	20,811.48
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales (b)	26,341.41	47,975.32
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes</b>	<b>49,615.06</b>	<b>68,786.80</b>

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(a).- Las cuentas y documentos por pagar a proveedores relacionados locales, están conformados de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017
<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>	<b>VALOR</b>
Austroimágenes S.A.	4,691.96	7,076.38
Cedapsinaí S.A.	826.18	264.50
Sinaifarm S.A.	3,526.19	3,551.40
Sinailab S.A.	7,866.15	9,784.20
Neurolab S.A.	915.00	135.00
Hospital Monte Sinai S.A.	1,896.67	0.00
Médicos Relacionados	3,551.50	0.00
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores Relacionados</b>	<b>23,273.65</b>	<b>20,811.48</b>

(b).- Las cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados locales al 31 de diciembre del 2018 corresponde principalmente a los Honorarios Médicos y servicios empresariales para atención a pacientes.

**10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**IMPUESTOS POR PAGAR.-** Corresponde al IVA cobrado pendiente de pago y a las retenciones de impuestos del mes de diciembre del 2018.

**RETENCIONES A EMPLEADOS.-** Corresponde a descuentos a empleados por consumos realizados en las empresas relacionadas, comisariato y planes celulares.

**11.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

La Compañía realizó el cálculo del valor de impuesto a la renta por pagar de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Utilidad Contable	156,650.58	99,657.63
(-) Participación a Trabajadores	23,497.59	14,948.64
(-) Rentas Exentas	43,276.93	9,390.00
(+) Gastos no deducibles locales	73,699.40	85,000.33
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	3,600.00	850.76
(+) Participación laboral atribuible a ingresos exentos	5,951.54	1,280.89
(+) Diferencias temporarias por jubilación patronal y desahucio	6,228.75	0.00
<b>Base Imponible</b>	<b>179,355.75</b>	<b>162,450.96</b>

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

<b>Total Impuesto Corriente*</b>	<b>39,458.26</b>	<b>35,739.21</b>
----------------------------------	------------------	------------------

\*En el año 2018 la empresa se acoge a la rebaja de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta aplicable para micro y pequeñas empresas.

**12.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están conformados de la siguiente manera:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Participación a trabajadores	23,497.59	14,948.64
Obligaciones con el IESS	1,937.39	2,089.46
Beneficios Sociales	9,181.10	8,101.08
<b>Total Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados</b>	<b>34,616.08</b>	<b>25,139.18</b>

**13.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde al valor de dividendos distribuidos en años anteriores.

**14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La provisión para jubilación patronal y desahucio del ejercicio 2018, fue registrada en base a estudio actuarial calculado por perito independiente calificado, de acuerdo al método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado; los cálculos individuales se realizaron utilizando la información demográfica de los trabajadores que al 31 de diciembre del 2018 se encontraban laborando en la empresa.

El movimiento de las cuentas jubilación patronal y desahucio, durante el año 2018 fue como sigue:

	<b>JUBILACION PATRONAL</b>	<b>DESAHUCIO</b>
Saldo al 01 de Enero de 2017	20,868.05	5,589.08
Provisión para el año 2018	5,051.82	1,176.93
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>25,919.87</b>	<b>6,766.01</b>

**15. PATRIMONIO NETO**

**CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 6,000.00; conformado por participaciones de US\$ 1,00 cada una.

**RESERVA LEGAL**

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Corresponde al valor acumulado por las apropiaciones de reserva legal que ha realizado la Compañía.

**RESULTADOS ACUMULADOS**

El valor de resultados acumulados está compuesto por \$ 315,245.84 como resultado de los efectos de la adopción por primera vez de las NIIF, incluye además una pérdida por \$ 13,905.38 correspondiente al resultado del año 2016 y utilidades retenidas del año 2017 por el valor de \$ 46,463.31.

**16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Las ventas de la Compañía para el año 2018 están compuestas por los siguientes rubros:

AÑO 2018

Asesorías Corporativas	248,090.96
Asesoría de Sistemas	129,831.76
Convenios Aseguradoras	160,395.70
Chequeos Médicos	26,050.76
Arriendos y alquileres	4,808.71
<b>TOTAL</b>	<b>569,177.89</b>

**17. GASTOS**

Los gastos durante el año 2018, fueron causados como sigue:

DESCRIPCION	AÑO 2018
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	144,678.50
HONORARIOS MEDICOS	85,539.14
SERVICIOS Y HONORARIOS EMPRESARIALES	68,706.61
SEGUROS MEDICOS	64,708.81
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	26,962.35
ARRIENDOS	16,687.53
INTERNET	11,880.00
DEPRECIACIONES	7,464.01
BONOS NAVIDEÑOS	6,750.61
MANT. PROGRAMAS DE COMPUTACION	6,232.77
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	5,998.44
MANTENIMIENTO DE AREAS	5,267.13
GASTOS VARIOS	29,438.44
<b>TOTAL</b>	<b>480,314.34</b>

**SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Durante el año 2018 las principales transacciones con empresas relacionadas fueron las siguientes:

NOMBRE	COMPRAS	VENTAS
AUSTROIMAGENES	17,521.46	37,652.92
CEDAPSINAI S.A.	1,648.35	7,680.71
HOSPITAL MONTE SINAI S.A.	2,914.52	148,166.24
NEUROLAB S.A.	2,385.00	8,444.68
REPRESENTACIONES DEL AUSTRO	12,114.60	111.62
SINAIFARM S.A.	1,800.00	123,699.24
SINAILAB	30,124.98	50,503.72
MEDICOS RELACIONADOS	32,068.00	0.00
SANCHEZ CORREA JOSE LEONARDO	2,400.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>102,976.91</b>	<b>376,259.13</b>

**20. COMPROMISOS Y CONTINGENTES**

La administración considera que no existen contingencias operativas ni laborales que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre del 2018.

**21. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 o que requieran ajustes o revelación.

ELABORADO: 