

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A.
MEDICA

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES SOBRE EL EXÁMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado

Al 31 de diciembre del 2019

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA

estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

4. Opinión

En nuestra opinión, a excepción de los efectos de la situación descrita en la sección de Fundamento de la opinión modificada con salvedades de nuestro informe los estados financieros mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA, al 31 de diciembre de 2019, el resultado integral de sus operaciones y los cambios en su patrimonio por el periodo que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Expresamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias políticas y demás normas aplicables.

5. Fundamento de la Opinión Modificada con salvedades.

No se ha calculado el deterioro del inventario que, al 31 de diciembre de 2019, corresponde a US \$ 444.743, ya que no se ha presentado el análisis de deterioro del mismo, de acuerdo a lo que establece la NIC 12 sección 13 relacionada con Inventarios, de igual manera existe inventario de baja rotación que encarecen el valor total del mismo

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio del 2020.

Cuenca, 15 de abril de 2020.

CPA. Gabriel Landi Pacurucu

RNAE - No. 927

Cuenca, Ecuador

SECCIÓN II

ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en USD)

Notas

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
ACTIVO			
Activo - corriente			
Efectivo y equivalentes	3	66.478	194.420
Documentos y cuentas por cobrar	4	93.390	155.501
Anticipo a proveedores	5	4.992	481
Inventario	7	444.173	443.835
Impuestos corrientes	6	97.522	97.020
		706.556	891.257
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	8	215.658	192.719
Activos por impuestos corrientes	8	166	-
		215.823	192.719
TOTAL DE ACTIVO		922.379	1.083.976
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar operacionales	9	514.155	691.485
Impuestos por pagar	6	13.212	24.865
Obligación con Instituciones Financieras	11	2.125	1.563
Beneficios sociales por pagar	10	13.679	20.665
Anticipo de clientes	13	19.512	21.115
		562.682	759.693
Pasivo no corriente			
Provisión Jubilación Patronal	10	3.253	-
Provisión por Desahucio	10	1.529	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas	12	28.666	-
		33.448	
TOTAL PASIVO		596.130	759.693
Patrimonio			
Capital social	14	141.962	141.962
Reserva legal		20.711	15.021
Reservas Facultativa Y Estatutaria		1.749	1.749
Resultados acumulados		104.534	108.654
Utilidad del ejercicio		57.293	56.897
Patrimonio		326.248	324.283
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		922.379	1.083.976


Ing. María Fernanda Terreros R.
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Amanda Lucero V.
CONTADOR

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA
ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en USD)

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	15	1.283.016	1.162.783
Costo de venta	16	1.035.157	900.639
Utilidad operativa		247.860	282.144
Gastos administrativos	18	141.881	183.123
Gastos de ventas	17	24.790	23.152
Gastos financieros	19	1.570	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		79.617	75.869
Participación Trabajadores		11.943	-
Impuesto A La Ganancia	6	10.547	18.972
(-) Gasto por Impuesto Diferido		167	-
UTILIDAD NETA		57.293	56.897

Ing. María Fernanda Terreros R.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Amanda Lucero V.
CONTADOR

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en USD)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado Ejercicio Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos a Diciembre 31, 2017	141.962	8.592	1.749	79.722	64.293	296.318
Apropiación de utilidades		5.429		28.932	-35.361	0
Dividendos					-28.932	-28.932
Utilidad antes de impuesto a la renta					75.869	75.869
Impuesto a la renta					-18.972	-18.972
Saldos a Diciembre 31, 2018	141.962	15.021	1.749	108.654	56.897	324.283
Apropiación de utilidades		5.590		-4.120	332	1.902
Transferencias de resultados de otras cuentas					-56.897	-56.897
Utilidad antes de impuesto a la renta					67.508	67.508
Impuesto a la renta					-10.547	-10.547
Saldos a Diciembre 31, 2019	141.962	20.711	1.749		57.293	326.248

Ing. María Fernanda Terreros R.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Amanda Lucero V.
CONTADOR

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	1.276.018	693.103
Otros cobros por actividades de operación	103.215	-
Pagos a proveedores por suministro de bienes y servicios	-185.038	546.496
Pago a empleados	-29.103	-46.528
Pagos por primas y prestaciones	-16.317	-
Otros pagos por actividades de operación	-1.181.515	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	-12.739	100.079
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usando en:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-59.875	2.670
Efectivo pagado en aumento de otros activos		-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	-59.875	2.670
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Dividendos Pagados	-51.207	-28.932
Préstamos a largo plazo, neto		-40.339
	-51.207	-69.271
Efectivo usado en		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-4.120	
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	-4.120	0
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	-127.941	33.478
Efectivo y equivalentes al inicio del año	194.420	160.942
Efectivo y equivalentes al final del año	66.478	194.420

Ing. María Fernanda Terreros R.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Amanda Lucero V.
CONTADOR

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Resultado integral del ejercicio	79.617	89.258
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:	-	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	36.937	
Gastos por depreciaciones		37.318
Participación a trabajadores	-11.943	-13.389
Impuesto a la renta	-10.382	-18.972
	14.613	-32.361
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98.217	-489.680
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	186.289
(Incremento) disminución en inventarios	-39.623	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-93.661	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	260.283
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	25.698	-50.775
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	-	99.738
Incremento (disminución) en otros pasivos	-95.600	-
	-106.969	5.855
Efectivo proveniente de (usado en) las operaciones	-12.739	62.752



Ing. María Fernanda Terreros R.
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Amanda Lucero V.
CONTADOR

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de la compañía, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría, las NIA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2019, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y otras disposiciones legales que se determina en las presentes Notas.

CAPITULO PRIMERO:

Escritura de Constitución, ARTÍCULO UNO:

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

OBEJETO SOCIAL:

El objeto social de la compañía es el de realizar procedimientos de diagnóstico y tratamiento médico en general, así como prestar servicios relacionados o complementarios en la actividad médica. La compañía podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto principal, incluyendo la constitución de nuevas empresas o a participación en empresas existentes.

La compañía **UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA.**, funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

Escritura de Constitución, ARTÍCULO DOS:

Escritura de Constitución, ARTÍCULO TRES:

PLAZO DE DURACIÓN: La compañía tiene el plazo de duración de veinte años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil de Cuenca.

Escritura de Constitución, ARTÍCULO CUATRO:

Domicilio: La compañía está ubicada en la ciudad de Cuenca, de la provincia del Azuay, según escritura de constitución, luego se realizó el cambio de podrá establecer sucursales o agencias en otros lugares del País o del Exterior.

CAPITULO SEGUNDO:

Escritura de Constitución, ARTÍCULO QUINTO:

CAPITAL SOCIAL: La compañía comenzó con USD \$ 141.962, dividido en ciento cuarenta y un mil novecientas sesenta y dos participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una representados por un certificado de aportación entregadas a cada socio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y

ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2019, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros pasivos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto, la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.

Baja de Activos y Pasivos Financieros

Activos financieros. - Son dados de baja cuando:

Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.

Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

Pasivos financieros. - Es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS, EXISTENCIAS

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

ACTIVOS INTANGIBLES

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos se amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años

IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos 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. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas

provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.

El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

COMPENSACIÓN DE SALDOS

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal,

contemplan la posibilidad de compensación.

PATRIMONIO

Capital Social. - Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionista o de Socios revela la composición real del Patrimonio.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. - Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y

Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía

reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LAS NIIF

MONEDA UTILIZADA

Dólares de los Estados Unidos de América.

USO JUICIOS Y ESTIMACIONES

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada periodo económico.

Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y REGISTRO CONTABLE A SEGUIR:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

OPORTUNA: Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información.

CONFIABLE: Todas las operaciones deben ser registradas con bases en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

RAZONABLE: La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

PROCESO CICLO CONTABLE

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

PROPIEDAD INTELECTUAL

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

Riesgo de crédito; Riesgo de Liquidez;

Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés; Riesgo de precio.

Administración de Capital. - El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utiliza ratios, para medición.

Cumplimientos tributarios. - La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el "anticipo mínimo de Impuesto a la Renta"; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) Efectivo		
Caja	31	-
	<u>31</u>	<u>0</u>
b) Bancos		
Banco Producción	33.704	12.943
Banco de Guayaquil	21.393	11.727
Banco del Austro	9.777	111
Banco Internacional	109	1.436
Cooperativa Caja	1.465	168.203
	<u>66.448</u>	<u>194.420</u>
TOTAL	<u>66.478</u>	<u>194.420</u>

Nota 4.- Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2018 y 2019, fueron los siguientes:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	95.125	156.674
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.735	-1.173
TOTAL	<u>93.390</u>	<u>155.501</u>

Nota 5.- Anticipo a proveedores

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) Corriente		
Anticipo a proveedores	4.992	481
TOTAL	<u>4.992</u>	<u>481</u>

Nota 6.- Impuestos corrientes

a) Impuestos pagados por anticipado	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Crédito Tributario IVA	80.758	81.507
Crédito Tributario Renta	16.696	15.513
Retención 5% ISD	70	-
TOTAL	97.522	97.020

b) Pasivos por impuestos corrientes	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Impuesto por pagar	2.665	520
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta		5.373
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	10.547	18.972
TOTAL	13.212	24.865

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa del impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gasto del periodo en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

Según el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, la reducción del saldo del anticipo del IR para el periodo fiscal 2017, se estableció así:

- Las empresas y personas naturales con ventas de hasta (USD\$ 500.000) quinientos mil dólares tendrán exoneración del 100%;
- Las que tienen ventas de hasta (USD\$ 1.000.000) 1 millón se exonerará el 60%; y
- Las que poseen ventas por más de (USD\$ 1.000.001) 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

Conciliación tributaria - contable

a) Conciliación para el cálculo de impuesto a la renta	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	79.617	89.258
(-) Participación trabajadores	-11.943	-13.389
(-) Rentas Exentas	-30.829	0
(+) Gastos no deducibles	32.059	19
(+) Participación atribuible a Ingresos exentos	4.624	0
Generación reversión Impuestos diferidos	662	0
Base imponible de Impuesto a la renta	42.189	75.888

Impuesto a la renta calculado	10.547	18.972
b) Conciliación para el pago		
Impuesto a la renta causado	10.547	18.972

Nota 7.- Inventarios

a) Inventario	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Servicios Prestados por Facturar	384.337	423.623
Inventarios Suministros y Materiales Prestación Servicio	59.836	20.212
TOTAL	444.173	443.835

Nota 8.- Propiedad, planta y equipo

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	Saldo al 31/12/2019	Ventas o Adiciones	Saldo al 31/12/2018
Maquinaria y Equipos Medicos	595.407	54.000	541.407
Muebles y enseres	0	2.544	2.544
Equipo de oficina	0	3.719	3.719
Equipo de computacion	0	5.745	5.745
Otros Activos	79.992		79.992
Software Contable	4.505		-
TOTAL	679.904	12.008	633.407
Depreciaciones	464.246		-440.687
	215.658		192.720

b) Activos por impuestos corriente	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Activos por impuestos diferidos	166	-
	166	-

Nota 9.- Cuentas por pagar operacionales

a) A corto plazo	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Proveedores Nacionales	442.073	675.059
Préstamos de terceros		16.426
Cuentas Por Pagar	4.704	
Otras Cuentas por Pagar	62.193	
Dividendos Por Pagar	5.184	
Total	514.155	691.485

Nota 10.- Beneficios sociales

Pasivo corriente	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) IESS por pagar		
Nominas por pagar		1.680
Participación a trabajadores	11.943	13.388
Obligaciones con el IESS	442	455
Dividendos		3.944
Provisiones para cargas sociales	1.294	1.198
Total	13.679	20.665

Pasivo no corriente	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
b) Provisiones Por Beneficios A Empleados		
Provisión Jubilación Patronal	3.253	-
Provisión por Desahucio	1.529	-
Total	4.782	-

Nota 11.- Obligaciones con instituciones financieras

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Banco de Guayaquil (American Express)	2.125	1.562
Total	2.125	1.562

Nota 12.- Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Molina M Juan Pablo	18.441	12.131
Molina Piedra Miguel	10.225	296
Terreros Maria Fernanda	-	4.000
Total	28.666	16.426

Nota 13.-Cuentas cobradas por anticipado

a) A corto plazo	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Anticipo de clientes	19.512	21.115
Total	19.512	21.115

Nota 14.- Patrimonio

SOCIOS	MONTO USD	PORCENTAJE
Barzallo Barzallo Marco Aurelio	2.112	2%
Clinica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A.	4.014	3%
Figueroa Delgado Polivio Rolando	15.000	11%
Holding Corporación Medica Monte Sinaí Cia Ltda	14.196	10%
Honsi Hospital Monte Sinaí S.A.	28.392	20%
Lopez Elcira	2.112	1%
Maldonado Aguilera Patricia Beatriz	1.206	1%
Merchan Galán Manuel Edmundo	1.308	1%
Molina Maldonado Juan Pablo	38.372	27%
Molina Piedra Miguel Eduardo	33.250	23%
Quizhpe Rivera Arturo Ricardo	2.000	1%
Total	141.962	100%

Nota 15.- Ingresos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) Ventas Netas		
Ventas	1.194.983	1.125.331
(-) Devoluciones en ventas	-15.182	-
Total	1.179.801	1.125.331
b) Otros Ingresos		
Intereses Financieros	29	-
Otras Rentas	103.186	57.452
	103.215	57.452
Total	1.283.016	1.182.783

Nota 16.- Costo de ventas

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Insumos y medicinas	764.782	518.645
Honorarios	189.407	260.649
Costos indirectos	80.969	121.345
Total	1.035.157	900.639

Nota 17.- Gastos de ventas

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal		3.495
Arrendamiento operativo	15.880	
Gastos de gestión	2.267	14.880
Servicios básicos	6.081	4.777
Gasto por deterioro	562	
Total	24.790	23.152

Nota 18.- Gastos administrativos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Sueldos y salarios	61.026	111.680
Mantenimiento Local	4.895	27.915
Equipo de Oficina y Computación	859	-
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	16.317	19.977
Transporte	2.570	11.749
Superintendencia De Compañías	889	-
Municipios	1.926	2.280
IVA Al Gasto	48.591	-
Depreciación Propiedades, Planta Y Equipo	533	1.889
Publicaciones	280	1.380
Correspondencia	110	-
Uniformes	359	-
Útiles de Oficina	2.671	4.164
Materiales de Limpieza	856	-
Otros	-	2.089
Total	141.881	183.123

Nota 19.- Gastos financieros

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Comisiones Bancarias	1.462	-
Comisión Tarjeta de Crédito	108	-
Total	1.570	-

Nota 20.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.