

MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019

1. ENTIDAD QUE REPORTA

MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA

La compañía se constituyó mediante escritura pública celebrada en fecha 28 de noviembre de 2000, ante el Dr. Homero Moscoso Jaramillo Notario Público Octavo del cantón Cuenca. Aprobada mediante resolución No. 01-SC-DIC-091, de fecha 29 de enero de 2001, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, calle Juan José Flores 3-41 y García Moreno.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento: los estados financieros individuales 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 No. 08.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2008.

Bases de medición: los estados financieros individuales 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 (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) 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, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía 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 POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos 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 los préstamos y 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 (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 cualquier 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.

Deterioro de activos financieros no derivados. Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota,

cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La Compañía no registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

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 transacción 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.

Deterioro de activos no financieros: El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, son revisados en la fecha del estado de

situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

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 medidas 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.

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 aquellas 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.

NOTAS ESPECÍFICAS QUE SUSTENTAN LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas de: caja y bancos.

Activos financieros.- Está representado por cuentas y documentos por cobrar a clientes; préstamos y anticipos al personal son registradas con su valor original. No genera intereses y se receipta en el corto plazo.

Provisión por cuentas incobrables.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión. para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, en base a su análisis de morosidad.

Activos por impuestos corrientes.- Registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado y retenciones de impuesto a la renta del período.

Propiedades, planta y equipo.- Incluye activos registrados al costo de los cuales la compañía espera obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un periodo y su costo puede ser valorado con fiabilidad, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es distribuido sistemáticamente mediante depreciación en línea recta considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía.

Depreciación.- La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación de la propiedad planta 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 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 periodo actual y comparativo son las siguientes.

	<u>Vida útil en años</u> (hasta)
▪ Edificios	20
▪ Muebles y equipos de oficina	10
▪ Vehículos	5
▪ Equipos de computación	3

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

Cuentas y documentos por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio.

Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario se presentan como cuentas de pasivos largo plazo.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. En el presente periodo la compañía presenta utilidad, motivo por el cual se procederá con la reserva.

Capital social: Las acciones ordinarias y nominativas son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Ventas.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de servicios gravados con tarifa 0% y 12% de impuesto al valor agregado (IVA). Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen principalmente cuando se presta el servicio y específicamente los servicios a los pacientes con cargo a los organismos públicos cuando han pasado la revisión de auditoría médica y son requeridas la facturación.

Reconocimiento de costos y gastos. Se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, se registran en el periodo en el que se conoce el hecho económico

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas La compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

Impuesto a la renta - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% en los años 2017 y del 25% para el 2018, para sociedades, esta tarifa disminuye al 22% para pequeñas y medianas empresas.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es el valor de USD 6.808,79; compuesto de la siguiente manera:

Caja:

Es el efectivo y equivalentes al efectivo que incluye el efectivo en cajas, que proviene del cobro de las facturas emitidas a clientes por la venta de bienes o prestación de Servicios y está compuesto así:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
CAJA	3.229,86

Bancos:

Los saldos de estas cuentas están conformado por los valores que la entidad mantiene en las cuentas corrientes y de ahorros en las instituciones financieras del país; están conciliados al 31 de diciembre del 2019. Estos valores provienen de las actividades operativas de la clínica obtenidos durante el ejercicio económico, por concepto de cobro a los clientes (pacientes), por los servicios prestados de los médicos y pago a proveedores por adquisiciones en compras de bienes, que forma parte del inventario destinado para la venta.

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
BANCOS	3.578,93

5. OTROS ACTIVOS:

El rubro de Otros Activos consigna un saldo de USD 239.567,62 al 31 de diciembre del 2019; el mismo que se compone de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	181.343,92
(-) PROVISION Y OTRAS PERDIDAS	-1.596,97
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	50.120,67
TOTAL	239.567,62

Cuentas y documentos por cobrar:

Las ventas de servicio por atención médica, turnos, hospitalización, se efectúa mediante convenios a crédito a corto plazo incluyen documentos que los sustentan. La clínica MEDALSO S.A tiene convenios con algunas entidades del Sector público para la atención de pacientes, como son: Ministerio de Salud Pública, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:

Provisiones: Es una cuenta de saldo acreedor que va disminuyendo a las cuentas por cobrar su función principal es proporcionar una reserva de valor contra las facturas de clientes que estén pendientes de pago durante periodos prolongados de tiempo. La provisión para cuentas incobrables se realiza mediante créditos a esta cuenta con cargo a los resultados del periodo y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas incobrables. El valor de la provisión se realiza considerando las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno que manifiesta aplicar el 1% sobre los saldos de las cuentas por cobrar que corresponden a ventas a crédito del ejercicio en curso pendiente de recuperación, saldo acumulado que no puede superar el 10% de la cartera vencida. Por otra parte las NIIF disponen que para dar transparencia a la gestión de las empresas debe estudiarse la cartera para establecer el valor real de las cuentas por cobrar que se van a recuperar y la diferencia cargar al gasto, es decir, castigar la cartera. En el año 2019 en la compañía no se ha realizado el incremento ni disminución de la cuenta provisión cuentas incobrables.

Activos Por Impuestos Corrientes:

Son Valores provenientes de las retenciones en la fuente del impuesto a renta que efectuaron los clientes durante el ejercicio económico, en el momento que se realiza una venta de un bien o servicio; se considera como respaldos las facturas y otros documentos de Ventas; y, en cumplimiento a lo dispuesto en la ley de régimen tributario interno y su reglamento, sobre los agentes de retención y plazos que otorga para recibir o entregar una retención, por ejemplo retenciones en la fuente realizadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Ministerio de Salud Pública:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	60.120,67

6. INVENTARIOS:

Está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	93.513,80
TOTAL	93.513,80

Inventarios: se consideran de realización inmediata y serán valuados o reconocidos a su valor neto de realización o adquisición; la clínica cuenta con un inventario de mercaderías (medicamentos) disponibles para la venta al público en general, este inventario es valorado al costo, periódicamente se realiza un muestreo de productos con la finalidad de evitar su caducidad. Como método de valuación del inventario se utiliza el método promedio ponderado, y su registro es contabilizado al costo de adquisición.

7. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La clínica MEDALSO S.A. para su giro normal del negocio cuenta con propiedad planta y equipo como muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, que son activos depreciables, tienen una vida útil, se contabilizan al costo de adquisición, y se provisiona la pérdida de valor en la cuenta depreciación Activos fijos, cuando estos activos se revalorizan se clasifica e incrementan el patrimonio de la compañía. Por otra parte las mejoras si son de importancia se capitalizan, mientras que los reembolsos menores, reparaciones y mantenimiento, que no mejoran el activo y no alargan su vida útil se cargan directamente al gasto.

Depreciación Acumulada:

Es la pérdida de valor de los activos fijos depreciables hasta que éstos cumplan con su vida útil, la depreciación acumulada se contabiliza por el método de línea recta y la provisión se realiza en forma mensual.

Propiedad, Planta y Equipo						
COSTO	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Reclasificad o al gasto y/o Ventas	Gastos	Transferen cias	Saldo al 31/12/2019
No Depreciables						
INSTALACIONES	494.863,68	9.984,42	-	-	-	504.828,10
TOTAL	494.863,68	9.984,42	-	-	-	504.828,10
Depreciables						
MUEBLES Y ENSERES	143.852,45	4.411,00	-	-	-	148.253,45
MAQUINARIA Y EQUIPO	333.685,52	31.056,57	-	-	-	364.952,09
EQUIPO DE COMPUTACION	22.432,59	21.352,51	-	-	-	43.795,20
TOTAL	500.171,58	56.840,18	-	-	-	557.011,74
(+) Depreciación Acumulada						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	91.617,49	8.532,89	-	-	-	99.150,38
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	180.642,35	18.919,33	-	-	-	199.562,68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	15.301,58	5.688,51	-	-	-	20.990,29
DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS	-	-	-	-	-	-
TOTAL DEPRECIACIÓN	207.562,52	31.140,83	-	-	-	238.703,35
SUBTOTAL	212.619,04	25.599,35	-	-	-	238.308,39
TOTAL ACTIVOS FIJOS	207.472,72	35.663,77	-	-	-	743.136,49

8. ACTIVO FIJOS NO DEPRECIABLES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Está conformada por los saldos de varios rubros como: terrenos, obras de arte y construcciones en proceso. La compañía cuenta con un terreno en el que se encuentra asentado el inmueble por la se realizan desembolsos para mantenimiento y mejoras, estos rubros se clasifican dentro de la cuenta construcciones en curso, como un costo para obtener un beneficio en el Futuro

CUENTA	SALDO AL 31-12- 2019
PROPIEDADES DE INVERSION	504.828,10

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES:

Los proveedores de bienes y/o servicios que conceden a la compañía crédito, les otorga un plazo para la cancelación total, por lo que en esta cuenta están clasificados los valores pendiente de pago al 31 de diciembre de 2019.

También son considerados como pasivos financieros, se registran a su costo amortizado, corresponde a este rubro el valor razonable inicial menos las devoluciones. Se da de baja un pasivo financiero cuando expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR CORRIENTES	400.966,78
OTRAS CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR CORRIENTES	20.364,13
TOTAL	421.330,91

10. POR BENEFICIOS CON EMPLEADOS:

Son los saldos de las obligaciones con los empleados y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESE, por los aportes pendientes de pago al 31 de diciembre de 2019 de los empleados que se encuentran bajo relación de dependencia.

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	51.825,95

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

Son las deudas y obligaciones de pago que tiene la compañía, también consta dentro de este rubro los anticipos de pacientes de hospitalización, sueldos por pagar y los sobregiros contables los mismos que son necesarios para financiarse, también suele contener la parte corriente de la cuenta por pagar a largo plazo; los pasivos a corto plazo son considerados pasivos financieros

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
OTROS PASIVOS CORRIENTES	75.728,40

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Corresponde a un préstamo bancario con garantía hipotecaria, que obtuvo MEDALSÓ S.A del Banco del Austro, obligación que se cancela mensualmente conforme lo determina la tabla de amortización, que corresponde al capital, más interés y la comisión bancaria.

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	107.983,27

13. PROVISIONES POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

Corresponde a la provisión de Jubilación Patronal y desahucio según el estudio actuarial realizado por el Eco Cordero Díaz Carlos Ivan.

La Jubilación Patronal y Desahucio es la obligación que tiene el empleador con los trabajadores y que se encuentra normada por el Art 216, 217, 218 y 219 del Código de Trabajo

La jubilación patronal corresponde al trabajador que ha laborado 25 años o más con el mismo empleador, quien tiene derecho a recibir por parte la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el código laboral, y al fallecimiento del jubilado

Las provisiones que se efectúan para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, debidamente elaborado a quien, corresponda; debiendo para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

El costo de los beneficios de los trabajadores definidos anteriormente es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. En relación al año

2019 MEDALSO S.A. realizó el estudio actuarial, el mismo que presentó los siguientes rubros:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
PROVISION JUBILACION PATRONAL	39.593,49
PROVISION DESAHUCIO	18.113,40
TOTAL	57.706,89

14. CAPITAL SUSCRITO PAGADO:

Registra el valor de los aportes sociales realizados por los accionistas cuando se constituyó el ente económico y por el incremento de capital, respaldados por la escritura pública de constitución, previo los requisitos legales de constitución, el capital social está representado por acciones ordinarias.

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	1.742,00

15. RESERVAS LEGAL:

La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal por lo menos 10% de la Ganancia Neta Anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social. Esta Reserva no está sujeta a distribución, excepto cuando se liquide la compañía, también puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones del ejercicio económico.

En la sociedad anónima, la reserva legal es un ahorro que se tiene que guardar obligatoriamente, consiste en la retención del beneficio recibido durante el ejercicio económico el que tiene finalidad de aumentar el patrimonio basándose en una existencia de normativa legal.

CUENTA	SALDO AL 31-12- 2019
RESERVAS	36.381,31

16. RESULTADOS ACUMULADOS.

Los resultados acumulados son los valores retenidos por la compañía en los ejercicios económicos en que no se distribuyeron conforme la determinación de los accionistas en junta general. Las utilidades del ejercicio económico al final del año están a disposición de los socios para distribuirlos o acumularlos para el próximo periodo económico, estos fondos son retenidos y se reinvierten en la compañía permitiendo su crecimiento o para solventar alguna emergencia.

CUENTA	SALDO AL 31-12- 2019
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	265.711,19

17. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Es el resultado obtenido por la compañía producto de su actividad económica, la que puede ser utilidad o pérdida. Cuando los ingresos son mayores que los costos y gastos se produce la utilidad y por el contrario cuando los costos y gastos son mayores que los ingresos se genera la pérdida. La clínica MEDALSO S.A. en el ejercicio económico del año 2019 obtuvo el siguiente resultado:

CUENTA	31-12-2019
UTILIDAD AÑO 2019	125.850,06

18. INGRESOS OPERACIONALES:

Los Ingresos por actividades ordinarias son provenientes de la venta de medicamentos y prestación de servicios profesionales como la atención al público mediante Consulta Externa, Hospitalización, Emergencia y Otros Ingresos relacionados con la actividad operativa de la compañía; estos ingresos se reconocen cuando ha concluido la etapa de presentación del servicio o venta

del bien(Medicinas). los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable en contraprestación recibida por los servicios prestados.

Se entiende por ingresos al incremento de recurso económicos; el incremento se debe a la ventas de bienes y prestación de servicios médicos cumpliendo de esta manera el objetivo para lo cual fue creado la Clínica MEDALSO S.A MEDICINA ALTERNATIVA Y SOLIDARIA.

Los Ingresos por provisión de planillas se obtiene de los servicios que fueron prestados a la Red Pública y que hasta el 31 de diciembre del año 2019 no han sido cancelados. en base a un análisis de los servicios prestados y los gastos fijos que incurrieron en dicho servicio se tomó un 3% del total por recuperar que es USD 1.054.702,34 dólares lo que me da como resultado los USD 155.684,67 dólares que se refleja en la cuenta contable INGRESOS POR PROVISION DE PLANILLAS.

Cuenta		SALDO AL 31-12-2019
415010101	INGRESOS HOSPITALIZACION	454.784,59
415010102	INGRESOS EMERGENCIA	38.266,82
415010103	INGRESOS QUIROFANO	84.956,06
415010104	INGRESOS NEONATOLOGIA	2.744,33
415010105	INGRESOS CUIDAD OS INTENSIVOS (UCI)	30.136,43
415010106	INGRESOS FARMACIA	69.276,63
415010107	INGRESOS CONSULTA EXTERNA	34.346,37
415010108	INGRESOS RAYOS X	8.817,09
415010110	INGRESOS PARQUEADERO	10.745,88
415010111	OTROS INGRESOS RED PUBLICA	64.127,38
4150102	INGRESOS POR PROVISION DE PLANILLAS	155.684,67
415020101	DESCUENTOS POR CRUCES DE INVENTARIO	33.067,84
415020104	OTROS INGRESOS VARIOS	44.714,89
415020105	INGRESOS POR HONORARIOS	455.876,79
415020106	INGRESOS SISTEMA ANTERIOR	450.566,20

CUENTA	SALDO AL 31-12- 2019
415020107 VARIOS DESCUENTOS	4.449,04
415030101 INGRESOS NO OPERACIONALES	65.059,73
TOTAL INGRESOS	2.005.601,64

19. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales corresponden a los costos operativos de ventas y hospitalización, los que corresponden a desembolso por concepto de compras de inventario de mercadería, medicinas costo de hospitalización, así como los gastos administrativos, gastos generales, gastos de hospitalización, emergencia, neonatología, uci, quirófano, farmacia que son necesarios para llevar a cabo las actividades ordinarias de la compañía. Incluye gastos al personal que laboró en la Clínica MEDALSO S.A Medicina Alternativa y Solidaria durante el ejercicio económico 2019. Los gastos son registrados de acuerdo con el método devengado.

CUENTA	SALDO AL 31-12- 2019
GASTOS	1.839.936,15

20. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC DNCDN-2016-11 con Registro Oficial No. 879 del día viernes 11 de Noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a diciembre 31 del 2019.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades gubernamentales de control interno y externo - Durante el presente período no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten revelación adicional

Eventos posteriores.- La administración de la compañía considera que entre Diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 31 de marzo del 2020 (fecha de emisión de los estados financieros del período 2019) no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.



CPA Silvia Moncayo
CONTADORA
MEDALSO SA