

ASOGALÉNICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASOGALENICA S.A., se constituyó mediante escritura pública el 12 de junio de 2002, realizada ante el señor Notario Público Tercero del Cantón Cuenca de ese entonces Doctor Florencio Regalado Polo.

El 29 de diciembre de 2017 se efectúa el aumento de capital por un valor de 2.156.460,00 USD, mediante compensación de créditos, sumando un capital de 2.292.200,00 USD dividido en dos millones doscientos noventa y dos mil doscientas acciones ordinarias iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

La Gerencia de la Sociedad Anónima se encuentra a cargo del Dr. Raúl Marcelo Vintimilla, a quien se le autorizó y facultó la representación legal, judicial y extrajudicial de la empresa.

Es una Sociedad Anónima, cuyas instalaciones se encuentran ubicadas en la calle Manuel J. Calle 1-39 y Paucarbamba, en la ciudad de Cuenca, Ecuador.

El giro de las operaciones de la Sociedad Anónima es brindar todos los servicios relacionados con la salud en general y particularmente la prestación de servicios médicos-quirúrgicos y de especialidades, mediante facultativos especializados, previa calificación de su idoneidad y capacidad, por los organismos competentes de la Sociedad Anónima determinados en el estatuto o en los correspondientes reglamentos.

Para el cumplimiento de sus fines, la Sociedad Anónima podrá construir, directa o indirectamente, edificios de propiedad horizontal, destinados a consultorios médicos, clínicas u hospitales, vender parte o la totalidad de los mismos, celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras; adquirir equipos; realizar importaciones, asociarse o formar parte de otras compañías, Centros Médicos o Instituciones, constituidas o por constituirse, ya sea como socio o accionistas de las mismas. Podrá igualmente auspiciar cursos de especialización para su personal médico, dentro o fuera del país.

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera -NIIF.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Sociedad Anónima y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la misma.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Sociedad Anónima (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

2.4. Activos Financieros

Se consideran instrumentos financieros: efectivo y cuentas por cobrar. La Sociedad Anónima reconoce activos financieros aquellos activos corrientes y no corrientes, principalmente que se originan de un acuerdo de la venta de servicios, cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se reconocen por su precio de transacción, al valor razonable al reconocimiento inicial.

2.5. Inventarios

Los valores de los inventarios de medicamentos para la venta y otros bienes materiales se miden al costo. La Sociedad Anónima utiliza el método de valoración: promedio ponderado, para todos los inventarios adquiridos.

Los inventarios son cargados y descargados a la fecha de registro de la compra y venta respectivamente en el sistema.

2.6. Propiedad Planta y Equipo

Se reconocen las partidas de propiedad planta y equipo, de las cuales haya la probabilidad de que se obtengan beneficios económicos futuros, en el cumplimiento del objeto social de la Sociedad Anónima.

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo, este costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha según lo previsto por la gerencia.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, la propiedad planta y equipo son registrados al modelo del costo o modelo de revaluación, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

A la propiedad planta y equipo de Asogalénica S.A. se aplicará el método de línea recta para la depreciación.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales comparativos son las establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI):

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de computación	33%
Edificio	5%

2.7. Documentos y cuentas por pagar

La Sociedad Anónima reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción /servicio o venta de bienes.

2.8. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable es decir su precio de transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado. La Sociedad Anónima da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones con Asogalénica S.A.

La Sociedad Anónima clasifica sus pasivos financieros en:

- a) Cuentas por pagar; y,
- b) Obligaciones financieras.

Valor Razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determina por referencia a los precios cotizados en el mercado.

2.9. Patrimonio

El patrimonio social constituye la participación residual en los activos una vez deducidos todos sus pasivos, a nombre de los accionistas propietarios. El patrimonio incluye los aportes hechos por los propietarios de la empresa.

2.10. Reserva legal

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para futuros aumentos de capital.

2.11. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costo de ventas y gastos son registrados por el método del devengado, conforme suceden las transacciones económicas, con independencia del momento en que se produzca la

corriente monetaria o financiera derivada de ellas. Constituyen ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) La venta de servicios hospitalarios
- b) La venta de medicamentos

2.12. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad Anónima proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Asogalénica S.A. tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a la ley.

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidas como gastos de conformidad con las disposiciones legales.

2.13. Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda USD dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2015	3,38%
2016	4,42%
2017	-0,20%
2018	0,27%
2019	-0.07%

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el componente Efectivo y Equivalentes de Efectivo está constituido (en USD) de la siguiente manera:

<u>Cuentas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja (*)	34.771	8.734
Bancos	21.963	18.259
TOTAL	56.734	26.993

() El rubro de Caja incluye 21.567 USD de caja general (7.833 USD en el año 2018) y 974 USD (901 USD en el año 2018) de cajas chicas; la diferencia se encuentra en la cuenta 111114 con un valor de 12.230 USD misma que nace el 1 de enero de 2019, contra la cuenta 112226 "D y Cuentas por cobrar años anteriores" por 14.450 USD, es decir esa cuenta arrastra saldos de años anteriores y requiere ser revisada para sincerar su saldo.*

La cuenta de Bancos corresponde a fondos mantenidos en cuentas corrientes y de ahorro en Instituciones Financieras del país. En el año 2019 corresponde principalmente a saldos en el Banco del Pacífico por un valor de 4.205 USD (9.436 USD en el año 2018), en el Banco Produbanco por 15.701 USD (8.233 USD en el año 2018) y en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Ecuatoriana Progresista JEP un valor de 1.839 USD (590 USD en el año 2018). También es importante señalar que todas las cuentas indicadas se encuentran a nombre de Asogalénica S.A.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Cuentas y Documentos por Cobrar (en USD) se desglosan de la siguiente manera:

Cuentas	2019	2018
Clientes	30.229	26.528
Provisión para cuentas incobrables	(74)	(74)
Parqueaderos (*)	31.000	31.000
Anticipos a proveedores	61.970	56.853
Accionistas (**)	8.161	8.970
Otras cuentas por cobrar	2.763	3.101
Cuentas por cobrar servicios prestados IEES (***)	42.884	0
Empleados	0	144
TOTAL	177.588	126.522

La cuenta clientes está integrada por documentos y cuentas por cobrar que corresponden a Hospitalización 13.584 USD, Farmacia 3.599 USD, cheques posfechados 3.765 USD; en esta cuenta se incluyen valores cobrados vía tarjeta de crédito a ser revisados en el periodo contable 2020 por un valor de 8.606 USD.

(*) En la cuenta parqueaderos se mantiene el valor de 31.000 USD en el año 2019 y 2018, no se tiene detalle, ni respaldo de esta cuenta por cobrar, por lo que se revisará en periodo fiscal 2020.

La cuenta anticipo a proveedores 61.970 USD se incrementa respecto al 2018 (56.853 USD), ya que se realiza un anticipo adicional al Sr. Luis Paredes por un valor de 5.000 USD el 22 de febrero de 2019, dando un valor total de 43.611 USD para la compra de un Laparoscopio, dicha negociación va a ser revisada por la actual Administración; la diferencia de 18.115 USD es un valor que se arrastra desde el año 2016, esta cuenta se revisará dentro del periodo fiscal 2020.

() El rubro Accionistas, está conformado por el saldo de las cuentas: "Otras cuentas por cobrar relacionadas Asogalénica" con código 112305 y "Cuentas por cobrar aportes futura cap.lab" código 112431; que han sido creadas en 2017 y 2014 respectivamente.**

En el caso de "otras cuentas por cobrar relacionadas Asogalénica" dicha cuenta se creó el 30 de noviembre de 2017 de forma errónea, ya que en el asiento de creación se verificó que se debitó Bancos (Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista); y se acreditaba "otras cuentas por cobrar relacionadas Asogalénica", es decir la cuenta se abrió con saldo acreedor por concepto de "Dep. Aporte Acciones". Después, con fecha 30 de diciembre de 2017 se registran

varios cruces contra la cuenta a la 211225 OTRAS CUENTAS X PAGAR; a que a finales del 2017 se cierra con un saldo "deudor" de 53.224 USD. Durante los años 2018 y 2019 la cuenta se ha utilizado para registrar aportaciones o devoluciones de los socios de forma similar. El último movimiento se registra el 09 de febrero del año 2019.

Mientras que "Cuentas por cobrar aportes futura cap.lab" fue generada el 29 de agosto de 2014, en la cual se pudo determinar que el registro indica un débito en la cuenta mencionada, por 9.000 USD; a más de ello se debito la cuenta 12515 "Maquinaria y Equipos Laboratorio" y se acredita como contraparte la cuenta 321305 "Aportes futura Capitalización Laboratorio", esto implica que todas las cuentas fueron creadas y no hubo movimiento de efectivo. Este registro es parecido a un anticipo, pues en el detalle de la transacción se indica "Valor a cruzar con las horas extras" siendo la persona beneficiada "Diego Abad"; en el transcurso de los años 2014, 2015, 2016 y 2017 se ha venido descontado al Sr Abad, vía rol de pago (horas extras). Sin embargo, en el 2018 se cambió de concepto y se recuperaba a través de las denominaciones "Aporte Compra de Acciones" y "Abona Deuda de Acciones", en la cual se disminuía las Cuentas por Cobrar e ingresaba "Banco Produbanco Asogalénica". No hubo movimientos de esta cuenta en el periodo fiscal 2019.

(***) En el año 2019 se genera la cuenta por cobrar "Servicios prestados IESS" por un valor de 42.884 USD, corresponde a servicios prestados durante el periodo a pacientes que ingresan por Emergencia en su mayor parte de la especialidad de Neonatología; y, cuyos valores el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) reembolsa conforme a sus lineamientos.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el componente Inventarios presenta (en USD) los siguientes valores:

Cuentas	2019	2018
Farmacia	193.976	144.056
Laboratorio	0	7.092
Imagenología	0	1.735
Nutrición	894	210
Repuestos (*)	30.114	30.000
Lencería y vajilla	7.780	6.329
TOTAL	232.764	189.422

(*) La cuenta Repuestos, contiene el valor de compra de un equipo adquirido, con el fin de ser utilizado como repuesto del Tomógrafo de propiedad de Asogalénica S.A., la actual administración considera evaluar el estado de este repuesto para tomar decisiones respecto a ello.

Al 31 de diciembre de 2019 se unifica el inventario de Farmacia, Laboratorio e Imagen.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el componente Activos por Impuestos Corrientes (en USD) está conformado por las siguientes cuentas:

Cuentas	2019	2018
IVA crédito tributario	73.459	97.977
Crédito tributario del impuesto a la renta, años anteriores	3.519	3.519
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta, año actual	17.466	22.386
IVA Pagado Asogalénica	76	0
TOTAL	94.520	123.882

7. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se mantiene el valor de 407.428 USD identificados como consultorios y parqueaderos disponibles para la venta (pendientes de entregar escrituras), la cuenta será revisada en el periodo fiscal 2020.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de las cuentas de propiedades y equipos (en USD), fueron los siguientes:

RUBRO	COSTO HISTÓRICO (2018)	ADICIONES	BAJA DE ACTIVO	VALOR FINAL (2019)	DETERIORO ACUMULACION	DEPRECIACIÓN ACUMULACIÓN	VALOREN LIBROS (2019)
Terreno	115.989			115.989			115.989
Edificio	2.261.127	996		2.262.123		-518602.85	1.743.520
Muebles y Enseres	177.823	7183.76		185.007		-77347.67	107.659
Equipo médico	928.958	31926.08		960.884		-358276.86	602.607
Equipos de computación	32.349	5903.36	-23242.4	15.010		-7950.45	7.060
Otras PPE	34.766	894.68		35.661		-16518.69	19.142
TOTAL	3.551.012	46.904	-23.242	3.574.674	0	-978.697	2.595.977

El inmueble ubicado en la Ciudad de Cuenca, calle Manuel J. Calle 1-39 y Paucarbamba está entregado en garantía para respaldar la obligación financiera con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Ecuatoriana Progresista Ltda.

La Administración actual considera dentro del periodo 2020 revaluar el edificio y terreno de Asogalénica S.A., en razón de que la NIC 16 establece que la revaluación se hará con regularidad para asegurar que el valor en libros refleje un valor razonable y ya han transcurrido más de cinco años desde su construcción.

Al final del año 2019, la propiedad planta y equipo (excepto Terrenos) se deprecia mediante el método de línea recta, con un valor residual del 10%; se estimó 20 años de vida útil para el edificio (anteriormente 40 años), dando cumplimiento a Art. 28 numeral 6 literal a) del Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno que dispone: *(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves aeronaves barcas y similares 5% anual*, y a la Carta de Recomendaciones sobre la Evaluación al Sistema de Control Interno practicado por Auditoría Externa, para el ejercicio fiscal 2019.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de las cuentas (en USD) que conforman el grupo "Otros Activos No Corrientes" son los siguientes:

Cuentas	2019	2018
Derechos de propiedad horizontal (*)	79.101	79.101
Otros activos no corrientes (**)	232.472	232.472
Subtotal	311.573	311.573
(-) Amortización acumulada	(106.855)	(106.855)
TOTAL	204.718	204.718

Estas cuentas serán revisadas en el periodo fiscal 2020, pues presentan saldos de años anteriores que no se han movido y su evidencia documental es insuficiente para sustentar los hechos económicos generados.

(*) Con respecto a los Derechos de Propiedad Horizontal, esta cuenta registra su asiento inicial el 15 de junio de 2015 por un valor de 59.562 USD, y presenta un único incremento de 19.538 USD el 15 de abril de 2016, sumando el total de 79.101 USD que se presentan en los Estados Financieros. Al 11 de junio de 2020 no se dispone de documentación que soporte el origen de la cuenta, no obstante, el incremento es ocasionado por la compra de un generador eléctrico a la Propiedad Horizontal.

(**) Mientras que los Otros Activos No Corrientes, hacen referencia a gastos financieros de años anteriores que fueron incurridos en la construcción del hospital, no tienen soporte legal y se debían amortizar durante 10 años, dicha situación no ha sido realizada en el actual ejercicio fiscal hasta que se determine la veracidad de su saldo. El registro fue realizado con fecha 31 de diciembre de 2015 contra la cuenta "Anticipo de Gastos por Liquidar" con código 112601.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el rubro Obligación Financiera está constituido por el préstamo hipotecario que se paga mensualmente a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Ecuatoriana Progresista.

Para efectos comparativos, se ha corregido el valor de la Porción Corriente del préstamo, mismo que fue registrado en Notas Explicativas del año 2018 por un valor de 156.924 USD, cuando lo correcto era 76.089 USD.

Cuentas	2019	2018
Préstamo al 9,75% de interés anual, con vencimiento final en noviembre del 2026.	787.253	863.342
Subtotal	787.253	863.342
Menos, vencimientos corrientes	(80.835)	(76.089)
TOTAL	706.418	787.253

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el componente Cuentas por Pagar está conformado (en USD) de la siguiente manera:

Cuentas	2019	2018
Corto Plazo		
Proveedores	115.170	109.603
Anticipos de clientes	37.505	32.098
Cuentas por pagar a médicos	36.498	(1.131)
Otras cuentas por pagar	3.127	3.000
Tributos por pagar SRI	4.270	0
TOTAL	196.570	143.570

Cuentas	2019	2018
Largo Plazo (*)		
Anticipo para construcción	271.544	271.544
Préstamos de socios (**)	144.000	199.000
TOTAL	415.544	470.544

Proveedores

A diciembre 31 de 2019 corresponde principalmente por valores a pagar a Leterago del Ecuador S.A. por 14.040 USD, Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana por 12.164 USD, José Verdezoto Cía. Ltda. por 8.917 USD y Jorge Enrique Pauta Córdova por 3.368 USD y valores menores a otros proveedores.

(*) Largo plazo

A diciembre 31 de 2019 y 2018, la cuenta de Anticipo para construcción con un valor de 271.544 USD se incluye en las cuentas a ser revisadas en el periodo fiscal 2020.

(**) Por otra parte la cuenta Préstamo de Socios, está conformada por los siguientes valores (en USD) que Asogalénica S.A. debe a sus accionistas:

Socios	Valor
Sra. Mónica Gonzales	27.000
Sra. Olga Campos	25.000
Dr. Lauro Montesdeoca	75.000
Dr. Rubén Orbe	17.000
TOTAL	144.000

Existe una reducción de la deuda con los socios por 55.000 USD con respecto al 2018, que Asogalénica S.A. ha cancelado. Dicha disminución fue ocasionada por los pagos realizados a las siguientes personas (en USD):

Socios	Valor
Sra. Mónica Gonzales	10.000
Sr. Bolívar Gonzales	15.000
Dr. Rubén Orbe	30.000
TOTAL	55.000

Cabe señalar que de acuerdo a la información proporcionada por Asogalénica S.A., las obligaciones pendientes con la Sra. Olga Campos y del Dr. Lauro Montesdeoca no tienen respaldo documental, pues en los casos de la Sra. Mónica Gonzales y el Dr. Rubén Orbe se tienen Letras de Cambio o documentos debidamente legalizados.

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En este rubro se incluyen valores que corresponden a cheques girados y no cobrados por los proveedores de Asogalénica S.A. Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta es 69.821 USD, distribuido de la siguiente forma:

FECHA	PROVEEDOR / BENEFICIARIO	CHEQUE	VALOR
2018/12/31	JUAN CARLOS RON	CH17360	50.00
2018/12/31	SEBASTIAN LÓPEZ	CH17629	100.00
2018/12/31	MANOLO MAESTRE	CH17678	24.59
2019/03/20	ORTEGA BERREZUETA JAIME FERNANDO	CH018498	37.60
2019/05/23	TELLO & NARVAEZ CORPORACION - GESTION TECNOLOGICA BIOMEDICA	CH019083	80.30
2019/08/14	DR. GERMAN MONTESDEOCA	CH019781	150.00
2019/08/14	DR. JENNER AGUILAR	CH019789	70.00
2019/08/14	DRA. VERONICA VASQUEZ	CH019790	120.00
2019/08/22	DR. JOHNNY VASQUEZ	CH019893	400.00
2019/08/28	DELGADO JARA CORNELIO IVÁN	CH019911	105.25
2019/09/05	PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO	CH020055	55.95
2019/09/11	TAPIA PEÑAFIEL ROMULO ALCIBIADES	CH020108	90.00
2019/09/18	DR. ORLANDO SARMIENTO	CH020147	80.00
2019/09/26	DR. WILSON ALTAMIRANO JARA	CH020204	50.00
2019/09/26	DRA. MARIA ISABEL RUILOVA	CH020235	110.00
2019/09/26	DRA. CAROLA CEDILLO	CH020240	100.00
2019/09/26	DR. FERNANDO CORDOVA	CH020242	80.00
2019/10/03	BORJA ESPINOSA CIA. LTDA	CH020284	142.08
2019/10/03	DRA. CLAUDIA SEMPETEGUI	CH020322	150.00
2019/10/09	DR. WILSON ALTAMIRANO JARA	CH020344	50.00
2019/10/09	DRA. MARIA ISABEL RUILOVA	CH020366	110.00
2019/10/17	ARICHABALA MENDIETA VILMA RUMELIA	CH020444	90.00
2019/10/17	VERDUGO FLORES DAYANA BELEN	CH020446	80.00
2019/10/17	ALVAREZ LOJA IRENE CATALINA	CH020447	60.00
2019/11/06	DR. PATRICIO NEIRA	CH020579	180.00
2019/11/06	DRA. ELIZABETH ORBE	CH020584	175.00
2019/11/06	DR. SANTIAGO RON	CH020588	120.00
2019/11/06	DIEGO CALLE	CH020590	35.00
2019/11/07	ARICHABALA MENDIETA VILMA RUMELIA	CH020600	60.00
2019/11/07	JARAMILLO RAMON ROSA ANA	CH020606	214.80
2019/11/07	LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA.LTDA	CH020626	34.30
2019/11/07	SISTEL COIMPOR CIA LTDA	CH020639	37.23
2019/11/11	PABLO MONSALBE TORAL	CH020648	565.00

2019/11/13	DR. ISMAEL MOROCHO	CH020682	50.00
2019/11/20	JUELA SUMBA MANUEL SALVADOR	CH020726	112.20
2019/11/20	LABORATORIO IMHOTEP CIA. LTDA.	CH020727	138.60
2019/11/20	TRADEMEDIC CIA. LTDA.	CH020745	75.76
2019/11/20	DR. CARLOS CEDILLO	CH020759	15.00
2019/11/20	DRA. ELIZABETH ORBE	CH020761	275.00
2019/11/27	ANDRADE MORENO Y OTRO LUIS	CH020785	628.44
2019/11/27	DRA. ELIZABETH ORBE JARAMILLO	CH020792	526.23
2019/11/28	GUALPA CHIMBORAZO NORMA LUCIA	CH020822	50.00
2019/11/28	ARICHABALA MENDIETA VILMA RUMELIA	CH020826	270.00
2019/11/28	AMOROSO GARATE CRISTOBAL EDUARDO	CH020831	73.36
2019/11/28	DR. ROMULO SIGUENZA	CH020836	200.00
2019/11/28	DR. LUIS NOVILLO	CH020837	360.00
2019/11/28	DRA. ELIZABETH ORBE	CH020854	250.00
2019/11/28	DR. DAVID BARZALLO	CH020857	60.00
2019/11/28	DRA. CUMANDA ABRIL	CH020859	450.00
2019/11/28	DRA. NORMA LLERENA	CH020860	200.00
2019/11/28	DRA. VERONICA VASQUEZ	CH020862	40.00
2019/12/05	DRA. SANDRA GONZALEZ	CH020884	80.00
2019/12/05	DR. LUIS NOVILLO	CH020886	460.00
2019/12/05	DRA. NORMA CORDERO	CH020887	150.00
2019/12/05	DR. CARLOS CEDILLO	CH020894	80.00
2019/12/05	DR. ADRIAN SERRANO	CH020896	40.00
2019/12/05	DRA. ELIZABETH ORBE	CH020897	350.00
2019/12/05	FRANCISCO MENDIETA	CH020905	200.00
2019/12/05	QUIFATEX S.A	CH020922	597.21
2019/12/05	REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIAN JARAFABI CIA. LTDA.	CH020923	1,120.65
2019/12/05	ARICHABALA MENDIETA VILMA RUMELIA	CH020936	140.00
2019/12/05	RAMON BRAVO MIREYA	CH020938	50.00
2019/12/05	LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA.LTDA	CH020943	71.54
2019/12/05	MONSALVE TORAL PABLO ARTURO	CH020946	600.50
2019/12/11	ANDRADE MORENO Y OTRO LUIS	CH020959	265.33
2019/12/11	AUSTROINSUMOS CIA. LTDA.	CH020960	164.20
2019/12/11	CARRION CALDERON MARCO EUGENIO	CH020962	27.00
2019/12/11	FARMEL FARMACOS Y MEDICAMENTOS CIA.LTDA	CH020969	238.40
2019/12/11	HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA	CH020971	86.46
2019/12/11	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA	CH020972	117.21
2019/12/11	ITALIMENTOS CIA LTDA	CH020973	45.20
2019/12/11	REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIAN JARAFABI CIA. LTDA.	CH020980	408.03
2019/12/11	TERAN ORELLANA CARLOS FERNANDO	CH020982	1,218.00
2019/12/11	SALAS AGUIZACA VICENTE STALIN	CH020990	829.67
2019/12/11	DR. MARCELO PALACIOS	CH020991	770.00
2019/12/11	DRA. SANDRA GONZALEZ	CH020992	280.00
2019/12/11	DR. LUIS NOVILLO	CH020994	50.00
2019/12/12	DR. ANDRES MALO	CH021001	500.00
2019/12/12	DR. CARLOS CEDILLO	CH021004	90.00
2019/12/12	DRA. ELIZABETH ORBE	CH021006	415.00
2019/12/12	DRA. NORMA CORDERO	CH021013	300.00
2019/12/12	DR.CARLOS ORTEGA DIAZ	CH021016	288.00
2019/12/13	EMPRESA HOTELERA CUENCA CA	CH021026	823.15
2019/12/17	REPRESENTACIONES Y COMERCIALIZADORA DE P	CH021028	214.12
2019/12/18	A&N COMERCIALIZADORA DISADN CIA. LTDA	CH021031	529.24
2019/12/18	ABEFARM S.A. ABF	CH021032	301.95
2019/12/18	ANDRADE MORENO Y OTRO LUIS	CH021033	1,039.55
2019/12/18	AUSTROINSUMOS CIA. LTDA.	CH021034	295.00
2019/12/18	BORJA ESPINOSA CIA. LTDA	CH021035	222.00
2019/12/18	CEGA INTERNATIONAL TRADERS SA	CH021037	90.19
2019/12/18	DISMEDIC CIA. LTDA	CH021039	89.10
2019/12/18	DISPRESFARMA CIA LTDA	CH021040	76.43
2019/12/18	ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.	CH021043	437.28
2019/12/18	LOFRUSCIO SILVA ANGELO ERNESTO	CH021049	859.86
2019/12/18	QUIFATEX S.A	CH021056	3,892.38
2019/12/18	REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIAN JARAFABI CIA. LTDA.	CH021058	900.66

2019/12/18	RUIZ OÑOS PHARMA CIA.LTDA	CH021059	68.61
2019/12/18	MONSALVE TORAL PABLO ARTURO	CH021063	72.00
2019/12/18	ORBE MALLA MANUEL RUBEN	CH021064	141.61
2019/12/19	DR. MARCELO PALACIOS	CH021069	995.00
2019/12/19	DR. RUBEN ORBE	CH021070	1,290.00
2019/12/19	DR. LUIS NOVILLO	CH021071	630.00
2019/12/19	DR. MIGUEL RODRIGUEZ	CH021073	300.00
2019/12/19	DRA. LIGIA RODRIGUEZ	CH021074	470.00
2019/12/19	DRA. LORENA JORDAN	CH021076	950.00
2019/12/19	DR. CARLOS CEDILLO	CH021081	80.00
2019/12/19	DRA. ELIZABETH ORBE	CH021083	90.00
2019/12/19	DRA. ANDREA FLORES	CH021085	80.00
2019/12/19	DRA. DAYSI PESANTEZ	CH021086	500.00
2019/12/19	DRA. MONICA ALVARADO	CH021087	1,000.00
2019/12/19	DR. DORIAN TENORIO	CH021088	350.00
2019/12/19	DR. ARIOLFO TERREROS PESANTEZ	CH021089	315.00
2019/12/19	MAGALY EMPERATRIZ OCHOA MENDIETA	CH021094	180.00
2019/12/19	ARICHABALA MENDIETA VILMA RUMELIA	CH021095	30.00
2019/12/19	CHUQUI PESANTEZ VERONICA PRISCILA	CH021096	30.00
2019/12/19	RAMON BRAVO MIREYA	CH021100	30.00
2019/12/19	DIAZ LALANGUI RUT MARIA	CH021103	50.00
2019/12/23	MARTINEZ RIOS ELIZABETH DELFINA	CH021108	127.40
2019/12/23	FLOR GUAMBO INES MAGDALENA	CH021112	241.65
2019/12/26	DR. MARCELO PALACIOS	CH021115	160.00
2019/12/26	DR. CARLOS MORALES ARIAS	CH021116	400.00
2019/12/26	DRA. NORMA CORDERO	CH021119	150.00
2019/12/26	DR. RUBEN ORBE	CH021117	590.00
2019/12/26	DRA. LORENA JORDAN	CH021118	500.00
2019/12/26	DR. VICTOR HUGO MINGA	CH021120	1,000.00
2019/12/26	DR. ALEJANDRO PINEDA RAMON	CH021121	1,345.00
2019/12/26	DR. PATRICIO IDROVO	CH021122	40.00
2019/12/26	DRA. MARCIA PATIÑO	CH021124	40.00
2019/12/26	DR. ISMAEL MOROCHO	CH021125	50.00
2019/12/26	LILIANA PINEDA CORREDOR	CH021126	40.00
2019/12/26	DR. ADRIAN SERRANO	CH021127	300.00
2019/12/26	DRA. ELIZABETH ORBE	CH021128	80.00
2019/12/26	DR. MARCO CARRION	CH021129	30.00
2019/12/26	DR. ESTEBAN LARREA	CH021131	80.00
2019/12/26	DRA. MONICA ALVARADO	CH021132	950.00
2019/12/26	BACUILIMA ZHAÑAY KARLA MARIELA	CH021133	108.00
2019/12/26	CASANOVA VILLACIS DEBORAH SARAI	CH021135	60.00
2019/12/26	ESPEJO RUIZ CRISTINA GABRIELA	CH021136	120.00
2019/12/26	DRA. ELIZABETH ORBE JARAMILLO	CH021137	572.40
2019/12/26	ECUADOR OVERSEAS AGENCIES C.A.	CH021139	3,117.15
2019/12/27	ECUADOR OVERSEAS AGENCIES C.A.	CH021140	1,137.71
2019/12/27	OCHOA OCHOA CARLOS FERNANDO	CH021141	513.00
2019/12/28	CARLOS ENRIQUEZ	CH021143	272.84
2019/12/31	A&N COMERCIALIZADORA DISADN CIA. LTDA	CH021145	745.31
2019/12/31	ABAD HERMANOS CIA. LTDA.	CH021146	113.85
2019/12/31	ABEFARM S.A. ABF	CH021147	251.49
2019/12/31	AGUIRRE CEDILLO ERVIN ANDRES	CH021148	448.55
2019/12/31	ANDRADE MORENO Y OTRO LUIS	CH021149	130.80
2019/12/31	AUSTROINSUMOS CIA. LTDA.	CH021150	119.88
2019/12/31	BARROS CHALCO JULIO CESAR	CH021151	439.52
2019/12/31	CENTRO DE OSTEOPOROSIS Y REHABILITACION MEDICAL CORE CENTROM	CH021152	686.00
2019/12/31	CORPORACION IMPORTADORA Y EXPORTADORA CORPOIMPEX S.A.	CH021153	430.12
2019/12/31	CRESPO CARDENAS MARIA GABRIELA	CH021154	925.14
2019/12/31	DISPRESFARMA CIA LTDA	CH021155	126.54
2019/12/31	DISTRIBUIDORA BIONCOMEDICA CIA. LTDA	CH021156	147.63
2019/12/31	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A	CH021157	389.90
2019/12/31	ECUADOR OVERSEAS AGENCIES C.A.	CH021158	1,180.50
2019/12/31	ENCALADA GARATE JULIO ISRAEL	CH021159	35.78

2019/12/31	EXAPRINT CIA. LTDA.	CH021160	159.84
2019/12/31	FARMAELANCE	CH021161	1,885.58
2019/12/31	HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA	CH021162	1,007.19
2019/12/31	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	CH021163	969.26
2019/12/31	JORGE ENRIQUE PAUTA CORDOVA	CH021164	488.07
2019/12/31	JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA	CH021165	2,139.44
2019/12/31	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	CH021166	3,092.20
2019/12/31	MEGALIMPIO CIA. LTDA.	CH021167	550.01
2019/12/31	MINUCHE GARCIA MARISELA	CH021168	180.43
2019/12/31	ONCOBIOLOGICO CIA. LTDA	CH021169	984.06
2019/12/31	ONCOMAX CIA. LTDA	CH021170	323.43
2019/12/31	ORELLANA GUERRERO EDGAR FRANCISCO	CH021171	25.87
2019/12/31	ITALIMENTOS CIA LTDA	CH021172	57.76
2019/12/31	NAVARRO ORTIZ JOHANNA YESSANIA	CH021173	148.74
2019/12/31	PEREZ VASQUEZ LUIS ROMULO	CH021174	639.83
2019/12/31	PEREZ VASQUEZ LUIS ROMULO	CH021175	441.25
2019/12/31	QUIFATEX S.A	CH021176	149.41
2019/12/31	RECOR DENTAL Y QUIMEDIC CIA. LTDA	CH021177	160.93
2019/12/31	SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA	CH021178	247.78
2019/12/31	SYSTECHNASOFT CIA LTDA	CH021179	577.50
2019/12/31	LOPEZ PABLO GIOVANY	CH021180	166.44
2019/12/31	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	CH021211	1,107.56
2019/12/31	CARLOS ENRIQUEZ	CH021214	43.29
2019/12/31	CARLOS ENRIQUEZ	CH021213	297.04
2019/01/09	DR. SEBASTIAN LOPEZ	EM017737	100.00
2019/02/13	DRA. ANDREA FLORES	EM018159	80.00
2019/03/21	LCDA JESSICA RUMIPULLA ANGAN	EM018540	80.00
2019/04/03	DRA. CLAUDIA SEMPETEGUI	EM018659	15.28
2019/05/15	DRA. VANESSA SARMIENTO	EM18914	80.00
2019/05/15	DR. MAURICIO SIAVICHAY R	EM018924	60.00
2019/07/08	DR. SEBASTIAN LOPEZ	EM019469	80.00
2019/07/08	DR. DIEGO MALDONADO	EM019478	150.00
2019/07/18	DR. DIEGO MALDONADO	EM019555	100.00
TOTAL			69,821.64

13. VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el valor razonable de los activos y pasivos financieros (en USD) es similar a su valor en libros como sigue:

Cuentas	2019	2018
Activos financieros:		
Efectivo	44.504	26.993
Cuentas por cobrar comerciales y otras, neto	177.589	126.522
TOTAL	222.093	153.515

Cuentas	2019	2018
Pasivos financieros:		
Cuentas por pagar comerciales y otras	620.074	614.114
Cuentas por pagar financieras	787.253	863.342
TOTAL	1.077.327	1.477.456

14. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR - PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los valores correspondientes a Gastos Acumulados por Pagar (en USD) están constituidos de la siguiente forma:

Cuentas	2019	2018
Participación de empleados en las utilidades 2018 (*)	192	3.454
Beneficios sociales	33.636	27.570
Sueldo por pagar	1.521	23.761
Aporte patronal	4.157	7.443
TOTAL	39.506	62.228

La provisión para jubilación patronal y desahucio de los ejercicios 2019 y 2018 no fueron registrados ya que Asogalénica S.A. no dispone de un estudio actuarial.

(*) La cuenta Participación de empleados en las utilidades 2018, cerró con un saldo al 31 de diciembre de 2019, esto se debe a la participación de utilidades que tenían ex trabajadores del ejercicio 2018, los mismos que no se han acercado a retirar. No obstante, para el periodo fiscal 2020 se harán todas las gestiones necesarias que permitan cerrar dicho saldo, mediante un depósito en el Ministerio de Trabajo.

15. IMPUESTO A LA RENTA

Para el periodo 2019, Asogalénica S.A. tiene como resultado una pérdida por el valor de 41.345 USD; en comparación con el ejercicio 2018, el detalle de la información sería:

Cuentas	2019	2018
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(41.345)	23.027
Participación de empleados	0	(3454)
Subtotal (A)	(41.345)	19.573
(-) Rentas exentas	0	0
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	0	(12.551)
(+) Gastos no deducibles	0	30.630
Base Imponible	0	37.652
Impuesto a la renta, tarifa 25% (B)	0	9.413
UTILIDAD NETA (A-B)	(41.345)	10.160

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de Asogalénica S.A. está constituido por 2.292.200 acciones ordinarias y nominativas de 1,00 USD cada una, y que durante el ejercicio fiscal 2019 ha tenido las siguientes variaciones (en USD):

Nº	FECHA	CI	SOCIO	MONTO INICIAL 2019	%	CEDEnte/ VENDE	CECIONARIO/ COMPRA	MONTO FINAL 2019	%
1		0102283530	ABAD AVILA DIEGO XAVIER	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
2		0703241075	ALEJANDRO BECERRA MARTHA ALEXANDRA	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
3		0101586865	ALTAMIRANO IARA WILSON FERNANDO	126.100,00	5,50%	-	-	126.100,00	5,50%
4		0103080792	ALVAREZ VILLACIS MONICA ELIZABETH	10.700,00	0,47%	-	-	10.700,00	0,47%
5		0700925068	APULO APULO ALFONSO RODRIGO	18.200,00	0,79%	-	-	18.200,00	0,79%
6		0300657269	AREVALO ZAMBRANO VICTOR MANUEL	107.000,00	4,67%	-	-	107.000,00	4,67%
7		0101322816	ARIAS MOSQUERA GUILLERMO OSWALDO	96.500,00	4,21%	-	-	96.500,00	4,21%
8		0100954452	ARPI DELGADO LUIS ENRIQUE	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
9		0101384451	BERNAL TORRES TEODORO PATRICIO	101.000,00	4,41%	-	-	101.000,00	4,41%
10		0104628821	BRITO VERA JUAN PABLO	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
11		1801072347	BUENANO BARRIONUEVO EDUARDO EFRÉN MESIAS	19.200,00	0,84%	-	-	19.200,00	0,84%
12		0102463718	CEDELO AÑQUELA CARLOS AUGUSTO	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
13		0301054912	CHACHA GUAMAN DELA ERNESTINA	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
14		1101388161	CISNEROS VALLEJO NORMA CECILIA	111.700,00	4,87%	-	-	111.700,00	4,87%
15		0102607496	ESTEVEZ ABAD KATHERINE LEONOR	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
16		0102157146	ESTEVEZ ABAD RENE FERNANDO	500,00	0,02%	-	-	500,00	0,02%
17		0602743452	FLORES SIQUENZA LUIS FRANCISCO	1.600,00	0,07%	-	-	1.600,00	0,07%
	02/12/2019	0103642492	GONZALEZ CAMPOVERDE SAUL SANTIAGO	3.200,00	0,14%	3.200,00	-	-	0,00%
18		0102358694	JARAMILLO ALVAREZ JORGE VALDENAR	112.200,00	4,89%	-	-	112.200,00	4,89%
19	11/12/2019	0702205220	JORDAN CEVALLOS LORENA PABOLA	-	0,00%	-	7.000,00	7.000,00	0,31%
20	02/12/2019	0105028021	MALDONADO YANZA RENE GUSTAVO	-	0,00%	-	3.200,00	3.200,00	0,14%
21		0101708394	MARIN TORRES TARQUINO GERARDO	100.500,00	4,38%	-	-	100.500,00	4,38%

Nº	FECHA	CI	SOCIO	MONTO INICIAL 2019	%	CEDENTE/ VENDE	CECIONARIO/ COMPRA	MONTO FINAL 2019	%
22		1103001390	MARTINEZ RIOS ELIZABETH DELFINA	32.000,00	1,40%	-	-	32.000,00	1,40%
23	02/12/2019	1103197602	MINGA SARANGO VICTOR HUGO	193.300,00	8,43%	-	24.000,00	217.300,00	9,48%
24		0101366359	MONSALVE TORAL PABLO ARTURO	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
25		0100982578	MONTEDEOCA CAMPOVERDE LUIS LAURO	19.200,00	0,84%	-	-	19.200,00	0,84%
26		0101465854	MORALES ARIAS CARLOS	114.400,00	4,99%	-	-	114.400,00	4,99%
27		0104635412	MORALES AVORA CARLOS EDUARDO	7.500,00	0,33%	-	-	7.500,00	0,33%
28		0104635420	MORALES AVORA XAVIER SANTIAGO	7.500,00	0,33%	-	-	7.500,00	0,33%
29	02/12/2019	0101029486	NARANJO RIVERA RUBEN ANTONIO	24.300,00	1,06%	24.000,00	-	300,00	0,01%
30		0101590230	NARVAEZ ESPINOZA HECTOR NICANOR	98.500,00	4,30%	-	-	98.500,00	4,30%
31	15/04/2019	0104514161	NOVILLO CEVALLOS JUAN FRANCISCO	-	0,00%	-	4.200,00	4.200,00	0,18%
32	15/04/2019	0101638807	NOVILLO TAPIA LUIS ALBERTO	10.200,00	0,44%	4.200,00	-	6.000,00	0,26%
33		0102572732	OCHOA RAMIREZ GUSTAVO SEBASTIAN	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
34	02/12/2019	0104294293	ORBE JARAMILLO MIRYAM ELIZABETH	-	0,00%	-	3.200,00	3.200,00	0,14%
35	02/12/2019	0101477487	ORBE MALLA MANUEL RUBEN	147.000,00	6,41%	3.200,00	-	143.800,00	6,27%
36		0100899566	ORDOÑEZ ALBORNOZ EDUARDO FERNANDO	99.500,00	4,34%	-	-	99.500,00	4,34%
37		0101586956	PALACIOS ABAD MARCELO PATRICIO	111.700,00	4,87%	-	-	111.700,00	4,87%
38	10/09/2019	0102332285	PATINO PATINO MARCIA CUMANDA	-	0,00%	-	3.200,00	3.200,00	0,14%
39		0101299188	PIEDRA LANDIVAR CARLOS ALBERTO	32.100,00	1,40%	-	-	32.100,00	1,40%
40	19/08/2019	0101766780	PINEDA RAMON EMILTERIO ALEJANDRO	172.200,00	7,51%	3.200,00	-	158.800,00	6,93%
	26/08/2019	0101766780	PINEDA RAMON EMILTERIO ALEJANDRO			3.200,00	-		
	11/12/2019	0101766780	PINEDA RAMON EMILTERIO ALEJANDRO			7.000,00	-		
41		0102294790	REINOSO CAMBAZACA FELICIA GLENDA	14.000,00	0,61%	-	-	14.000,00	0,61%
42		0101657906	REYES BEREZUETA JAIME RODRIGO	3.200,00	0,14%	-	-	3.200,00	0,14%
43		0101111243	RODRIGUEZ JIMENEZ MIGUEL ANGEL	62.600,00	2,73%	-	-	62.600,00	2,73%

Nº	FECHA	CI	SOCIO	MONTO INICIAL 2019	%	CEDEnte/ VENDE	CECIONARIO/ COMPRA	MONTO FINAL 2019	%
44	19/08/2019	0102325727	SAETEROS CORDERO XAVIER EDUARDO	-	0.00%	-	3.200,00	3.200,00	0.14%
44	19/08/2019	0102325727	SAETEROS CORDERO XAVIER EDUARDO	-	0.00%	-	3.200,00	3.200,00	0.14%
45		0300643616	SALAMEA NIETO MELIDA MONSERAT	3.200,00	0.14%	-	-	3.200,00	0.14%
46	19/08/2019	0103785838	SERRANO SERRANO ADRIAN RENIE	-	0.00%	-	3.200,00	3.200,00	0.14%
47		0102512423	SIGUENZA PAZ CARLOS ENRIQUE	95.000,00	4.14%	-	-	95.000,00	4.14%
48		0102726528	TACURI ROLDAN JOSE PATRICIO	10.700,00	0.47%	-	-	10.700,00	0.47%
49		0102422938	TERREROS PESANTEZ ARIOLFO MEDARDO	3.200,00	0.14%	-	-	3.200,00	0.14%
50		0101606259	VAL VERDE MARTINEZ LUIS HUMBERTO	4.000,00	0.17%	-	-	4.000,00	0.17%
51	05/12/2019	0103217295	VAZQUEZ CARDENAS ANDRES LEONARDO	-	0.00%	-	3.200,00	3.200,00	0.14%
52	05/12/2019	0101539599	VINTIMILLA AVILA RAUL MARCELO	93.000,00	4.06%	3.200,00	-	86.600,00	3.78%
	10/09/2019	0101539599	VINTIMILLA AVILA RAUL MARCELO			3.200,00	-		
53		0100869304	VINTIMILLA MOSCOSO OSCAR FERNANDO	3.200,00	0.14%	-	-	3.200,00	0.14%
54		0101638690	WASHCO CASTRO WILSON FABIAN	93.500,00	4.08%	-	-	93.500,00	4.08%
			TOTAL (USD):	2.292.200,00	100%	54.400,00	54.400,00	2.292.200,00	100%

Al 31 de diciembre de 2019 dichas variaciones han dejado como resultado final, las siguientes participaciones de los accionistas (en USD y en %)

No	CI	SOCIO	MONTO FINAL 2019	%
1	1103197602	MINGA SARANGO VICTOR HUGO	217.300,00	9,48%
2	0101766780	PINEDA RAMON EMILTERIO ALFJANDRO	158.800,00	6,93%
3	0101477487	ORBE MALLA MANUEL RUBEN	143.800,00	6,27%
4	0101586865	ALTAMIRANO JARA WILSON FERNANDO	126.100,00	5,50%
5	0101465854	MORALES ARIAS CARLOS	114.400,00	4,99%
6	0102358694	JARAMILLO ALVAREZ JORGE VALDEMAR	112.200,00	4,89%
7	1101388161	CISNEROS VALLEJO NORMA CECILIA	111.700,00	4,87%
8	0101586956	PALACIOS ABAD MARCELO PATRICIO	111.700,00	4,87%
9	0300657269	AREVALO ZAMBRANO VICTOR MANUEL	107.000,00	4,67%
10	0101384451	BERNAL TORRES TEODORO PATRICIO	101.000,00	4,41%
11	0101708394	MARIN TORRES TARQUINO GERARDO	100.500,00	4,38%
12	0100899566	ORDOÑEZ ALBORNOZ EDUARDO FERNANDO	99.500,00	4,34%
13	0101590230	NARVAEZ ESPINOZA HECTOR NICANOR	98.500,00	4,30%
14	0101322816	ARIAS MOSQUERA GUILLERMO OSWALDO	96.500,00	4,21%
15	0102512423	SIGUENZA PAZ CARLOS ENRIQUE	95.000,00	4,14%
16	0101638690	WASHCO CASTRO WILSON FABIAN	93.500,00	4,08%
17	0101559599	VINTIMILLA AVILA RAUL MARCELO	86.600,00	3,78%
18	0101111243	RODRIGUEZ JIMENEZ MIGUEL ANGEL	62.600,00	2,73%
19	0101299188	PIEDRA LANDIVAR CARLOS ALBERTO	32.100,00	1,40%
20	1103001390	MARTINEZ RIOS ELIZABETH DELFINA	32.000,00	1,40%
21	1801072347	BUENAÑO BARRIONUEVO EDUARDO EFREN MESIAS	19.200,00	0,84%
22	0100982578	MONTESDEOCA CAMPOVERDE LUIS LAURO	19.200,00	0,84%
23	0700925068	APOLO APOLO ALFONSO RODRIGO	18.200,00	0,79%
24	0102294790	REINOSO CAMBIZACA FELICIA GLENDA	14.000,00	0,61%
25	0103080792	ALVAREZ VILLACIS MONICA ELIZABETH	10.700,00	0,47%
26	0102726528	TACURI ROLDAN JOSE PATRICIO	10.700,00	0,47%
27	0104635412	MORALES AYORA CARLOS EDUARDO	7.500,00	0,33%
28	0104635420	MORALES AYORA XAVIER SANTIAGO	7.500,00	0,33%
29	0702205220	JORDAN CEVALLOS LORENA FABIOLA	7.000,00	0,31%
30	0101638807	NOVILLO TAPIA LUIS ALBERTO	6.000,00	0,26%
31	0104514161	NOVILLO CEVALLOS JUAN FRANCISCO	4.200,00	0,18%
32	0101606259	VALVERDE MARTINEZ LUIS HUMBERTO	4.000,00	0,17%
33	0102282530	ABAD AVILA DIEGO XAVIER	3.200,00	0,14%
34	0703241075	ALEJANDRO BECERRA MARTHA ALEXANDRA	3.200,00	0,14%
35	0100954452	ARPI DELGADO LUIS ENRIQUE	3.200,00	0,14%
36	0104628821	BRITO VERA JUAN PABLO	3.200,00	0,14%
37	0102463718	CEDILLO AUQUILLA CARLOS AUGUSTO	3.200,00	0,14%
38	0301054912	CHACHA GUAMAN DELIA ERNESTINA	3.200,00	0,14%
39	0102607496	ESTEVEZ ABAD KATHERINE LEONOR	3.200,00	0,14%
40	0105028021	MALDONADO YANZA RENE GUSTAVO	3.200,00	0,14%
41	0101366359	MONSALVE TORAL PABLO ARTURO	3.200,00	0,14%

No	CI	SOCIO	MONTO FINAL 2019	%
42	0102572732	OCHOA RAMIREZ GUSTAVO SEBASTIAN	3.200,00	0,14%
43	0104294293	ORBE JARAMILLO MIRYAM ELIZABETH	3.200,00	0,14%
44	0102332285	PATIÑO PATIÑO MARCIA CUMANDA	3.200,00	0,14%
45	0101657906	REYES BERREZUETA JAIME RODRIGO	3.200,00	0,14%
46	0102325727	SAETEROS CORDERO XAVIER EDUARDO	3.200,00	0,14%
47	0300643616	SALAMEA NIETO MELIDA MONSERRAT	3.200,00	0,14%
48	0103785838	SERRANO SERRANO ADRIAN RENE	3.200,00	0,14%
49	0102422938	TERREROS PESANTEZ ARIOLFO MEDARDO	3.200,00	0,14%
50	0103217295	VAZQUEZ CARDENAS ANDRES LEONARDO	3.200,00	0,14%
51	0100869304	VINTIMILLA MOSCOSO OSCAR FERNANDO	3.200,00	0,14%
52	0602743452	FLORES SIGUENZA LUIS FRANCISCO	1.600,00	0,07%
53	0102157146	ESTEVEZ ABAD RENE FERNANDO	500,00	0,02%
54	0101029486	NARANJO RIVERA RUBEN ANTONIO	300,00	0,01%
TOTAL (USD):			2.292.200,00	100%

La administración actual considera oportuno realizar una revisión detallada de los aportes de los socios y por ende su participación dentro de este periodo.

17. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Esta cuenta mantiene un valor de 138.496 USD en los registros contables desde el año 2015 y no presenta ningún movimiento, se incluye en el grupo de cuentas a ser revisadas en el periodo fiscal - 2020.

18. GESTIÓN DE RIESGO

La Sociedad Anónima está expuesta a varios riesgos financieros en el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento al igual que otros negocios, estos pueden o no afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos de efectivo y activos.

La administración de la Sociedad Anónima revela que los riesgos anteriormente citados son bajos, a continuación, se presenta un resumen de los riesgos inherentes que enfrenta Asogalénica S.A.

18.1. Riesgo de tasas de interés

La Sociedad Anónima se encuentra expuesta a un riesgo mínimo en la tasa de interés, debido a que mantiene un préstamo bancario con una tasa de interés fija nominal del 9,75%. No mantiene inversiones.

18.2. Riesgo de crédito

El riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Sociedad Anónima si un cliente no cumple sus obligaciones en virtud de un instrumento financiero, o contrato comercial.

Asogalénica S.A. no tiene concentración significativa de riesgo crediticio ya que sus ventas son principalmente de contado, sin embargo, maneja saldos de cuentas por cobrar de años anteriores.

18.3. Riesgo de liquidez

La Gerencia tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, manteniendo un esquema financiero apropiado para manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo, así como su gestión de liquidez.

19. INGRESOS

Durante los años 2019 y 2018, el origen y acumulación de las cuentas referentes a Ingresos de Actividades Ordinarias (en USD) fueron las siguientes:

Conceptos	2019	2018
Farmacia	644.878	558.330
Servicios de hospitalización	218.502	206.654
Servicios de quirófano	225.759	188.126
Administración de medicamentos	181.534	195.133
Imagenología	98.216	108.098
Laboratorio	186.535	175.737
Atención Ambulatoria	1.960	0
Anestesia	145.071	137.869
Alimentación	59.958	49.102
TOTAL	1.762.413	1.619.049

Adicionalmente Asogalénica S.A. ha registrado los siguientes valores por concepto de "Otros Ingresos" (en USD):

Conceptos	2019	2018
Ingresos Personal Propiedad Horizontal (*)	15.573	20.431
Ingresos Diferencias Positivas en Inventarios (**)	937	5.134
Ingresos Servicios Prestados IESS (***)	42.884	0
Ingresos por Comisiones en Pagos con Tarjetas de Crédito (****)	81.024	88.524
Ingresos Financieros	2.656	12.304
TOTAL	143.074	126.393

(*) Asogalénica S.A. tiene bajo su dependencia personal que en ocasiones presta soporte en servicios de conserjería a la empresa relacionada Propiedad Horizontal del Hospital San Juan de Dios, es por ello que la Sociedad Anónima registra un ingreso por este monto. No obstante, en la Carta de Recomendaciones sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno practicada por Auditoría Externa para el año 2019, se comentó que esta situación se debe evitar y corregir para el periodo fiscal 2020.

(**) De igual manera, en la Carta de Recomendaciones sobre la Evaluación al Sistema de Control Interno, se comentó respecto a las diferencias negativas como positivas que se están registrando como costos e ingresos, respectivamente.

(***) Como se mencionó en la Nota 4 respecto a Cuentas y Documentos por Cobrar, en el año 2019 se genera la cuenta "Servicios prestados IESS" por un valor de 42.884 USD, corresponde a servicios prestados durante el periodo a pacientes que ingresan por Emergencia en su mayor parte de la especialidad de Neonatología; y, cuyos valores el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) reembolsa conforme a sus lineamientos.

(****) Dentro de Otros Ingresos, también se encuentran aquellos que se generan cuando un cliente paga con Tarjetas de Crédito, pues la Comisión Bancaria es cargada en la cuenta del paciente y se registra como un Ingresos No Operacional de Asogalénica S.A. Dicho valor es representativo a nivel de "Otros Ingresos".

20. COSTO DE VENTAS

Durante los años 2019 y 2018, la determinación del costo de ventas para Asogalénica S.A. (en USD), fue de la siguiente manera:

Conceptos	2019	2018
Costo de ventas		
Costos de medicamentos	512.838	532.788
Costos de servicios		
Sueldos, salarios y otros gastos	432.369	339.963
Depreciaciones	224.173	152.223
Honorarios y servicios prestados	230.663	167.874
Servicios básicos	60.398	63.383
Mantenimiento y reparaciones	28.677	38.180
Impuestos, multas y otras	48.263	22.248
Otros costos	52.707	65.541
TOTAL	1.590.088	1.379.200

El concepto "Otros costos" incluye principalmente costos por servicio de lavado 16.591 USD (15.914 USD en el año 2018), Alimentación del personal 11.370 USD en el año 2019 (11.184 USD en el año 2018).

21. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES

El origen y acumulación de los gastos administrativos y generales (en USD) durante los años 2019 y 2018, fueron causados de la siguiente manera:

Conceptos	2019	2018
Sueldos y salarios	103.711	101.435
Aporte patronal y fondo de reserva	18.729	12.324
Beneficios sociales e indemnizaciones	35.729	24.343
Depreciaciones y amortizaciones	825	5.692
Provisión cuentas incobrables	0	85
Honorarios y servicios prestados	32.478	26.045
Suministros de oficina	8.590	5.421
Servicios básicos	2.427	1.847
Mantenimiento y reparaciones	8.515	4.658

Impuestos, multas y otras	33.666	27.318
Gastos de gestión	7.401	4.829
Otros gastos de administración (*)	23.838	38.335
TOTAL	275.909	252.332

(*) Con corte al 31 de diciembre de 2019, los desembolsos realizados por conceptos de "Otros gastos de administración" (en USD) son los siguientes:

Conceptos	Valor
Uniformes personal de Administración	3.434
Suministros de Limpieza	6.162
Servicio de Lavado	1.608
Impuestos Tasas y Contribuciones	494
Alimentación personal de Administración	1.624
Decoraciones y otros	1.036
Capacitación Personal de Administración.	1.499
Otros gastos personal de nutrición	13
Gastos no deducibles Administración.	3.029
Retenciones asumidas Administración Central	62
Valores No Recuperados De Seguros	45
Suministro de operación Mobiliario	57
Publicidad y Propaganda	4.722
Transporte	53
TOTAL	23.838

Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2019 la Sociedad Anónima incurrió en gastos por indemnización (en USD) de los siguientes empleados:

Empleado	Valor
María Eulalia Brito	13.413
Johanna Parra	3.313
Gloria Medina Bustamante	4.021

22. GASTOS FINANCIEROS

En este concepto se incluyen los valores pagados por concepto de intereses bancarios, generados por el préstamo que Asogalénica S.A. mantiene con la Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista (JEP) dicha operación fue realizada bajo una tasa nominal del 9,75% anual. En el año 2019 la Sociedad Anónima desembolsó un valor de 80.836 USD, es decir 10.047 USD menos que el ejercicio fiscal 2018 (90.883 USD). Cabe mencionar que la reducción del pago de intereses se debe a que el capital de la deuda disminuyó.

23. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Durante el ejercicio fiscal 2019, Asogalénica S.A. registra los siguientes valores dentro del concepto "Transacciones entre Partes Relacionadas" (en USD):

Cuentas	Valor
Cuentas por pagar	
Montesdeoca Lauro	100.000
Orbe Rubén	17.000
TOTAL PASIVOS	117.000

Como se indicó en la Nota 4. Cuentas por Pagar, existen socios que han prestado dinero a la Sociedad Anónima, este grupo tiene un saldo de 117.000 USD como se detalló en el cuadro precedente

Cuentas	Valor
Gastos (Administrativos, honorarios, otros)	
Cisneros Vallejo Norma Cecilia	36.446
Ordoñez Albornoz Eduardo	36.446
Marín Torres Tarquino Gerardo	36.446
Narváez Espinoza Héctor Nicanor	36.446
TOTAL GASTOS	145.783

Los Gastos que constan dentro del Grupo "Transacciones entre Partes Relacionadas" hace referencia a los desembolsos realizados por conceptos de Servicios Prestados por Médicos Anestesiólogos, se tratan de socios de Asogalénica S.A., los cuales tienen destinado una Caja Común que acumula valores a su favor, y que posteriormente son divididos en partes iguales, por sus servicios prestados.

EVENTOS POSTERIORES

La Administración dentro del periodo 2020, considera realizar una revisión de varias cuentas contables con el fin de identificar el origen de los saldos, determinar su veracidad, fundamentar con evidencias los movimientos para proceder a regular si es el caso.



CPA. Marcela Nugra Cobos

RUC: 0105071088001