

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)
CEVASCOP S.A.

1. OPERACIONES

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador provincia de Loja, constituida el 6 de septiembre del 2001, tiene como objeto principal la prestación de servicios de laboratorio clínico, Gabinete de diagnóstico médico por imagen, ventas de servicios de salud en hospital clínica; su identificación fiscal es RUC: 1191710149001.

Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

➤ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

➤ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

➤ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Los estados financieros consolidados de **CEVASCOP S.A.** los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideraran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en US\$ dólares)

y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideraran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera NIIF.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La caja general es una cuenta del activo corriente en donde ingresa el dinero por pagos de cartera y ventas al contado, la misma también la ocupan para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Bancos .-

Esta es una cuenta del activo donde se registra los movimientos de dinero en los bancos nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheque o transferencias bancarias.

3.4. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

3.5. Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo:

Muebles y Enseres
Equipo de Oficina

10%
10%

Tasas:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

Equipo de Computación	33.3%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo de Herramientas	10%
Equipo de Seguridad	10%
Programas de Computación	33.3%

➤ Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

3.7. Otros activos

Se registra al costo de adquisición, este rubro incluye inversiones permanentes, documentos por cobrar de clientes a largo plazo, activos intangibles y gastos de constitución.

3.8 Deterioro

• Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

• Activos no financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.9 Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.10 Provisiones

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales. En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

3.11. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22 Y 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% y 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este 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 la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta el valor de anticipo impuesto a la renta calculado en el impuesto a la renta 2017.

3.12. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

• **Beneficios a corto plazo.-**

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

• **Beneficios post-empleo.-**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. El beneficio post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

• **Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):**

El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

• **Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):** el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de

beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

a) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

3.13. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.14. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a CEVASCOF S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.15. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

c) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus Accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye:

Año 2018

Caja	2,301.53
Bancos (i)	546,824.64
Inversiones	100,010.00

Total

649,136.17

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Otras cuentas por cobrar	
Cuentas por cobrar arriendo	123.20
Otras cuentas por cobrar	3,727.91
Tarjeta de crédito banco del austro	250.81
Cuenta por cobrar empleados	3,132.11
Faltantes de caja	84.81
Total	7,318.84
Cuentas por cobrar relacionados	
Lopez Samaniego Maritza	5,000.00
Padilla Armiños Franklin	30,000.00
Morcho Neira Victor	10,000.00
Sanchez Vega unia	100.00
Total	45,100.00

Año 2018

7. INVENTARIOS

Incluye:

Inventario de Farmacia	17,667.55
Inventario Químicos y Reactivos	15,894.11
Inventario Insumos Laboratorio	19,094.54
Inventario de Laboratorio de Imagen	3,133.47
Inventario Útiles de Aseo	258.66
Inventario Suministros de Oficina	559.22
Total	56,607.55

Año 2018

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Tributario a favor de la empresa IVA	80,373.07
Credito Tributario a favor de la empresa IR	9,797.89
Anticipo Impuesto a la renta	65,936.09
Retenciones en la fuente ventas	14,271.78
Total	170,378.83

Año 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

9. ANTICIPO PROVEEDORES

Incluye:

Año 2018	Total
Zhondo Cuenca Angel	134,862.95
ARMEC	15,000.00
Jaime Castillo	18,000.00
Coheco	28,800.00
Novillo Neira Alicia	46,060.48
Indura	35,950.30
Mayaguare Iniguez Joffre	29,642.25
Ronquillo Andrés	46,273.21
Colommax	14,985.23
Roman Lenin	52,545.61
Loayza Andres	11,993.58
Tony Arizaga	8,708.97
Quizipe Milton	3,493.01
Diego Falconi	1,100.00
Otros menores	35,317.32
Faltantes de	84.81
	482,817.72

*La compañía al no manejar la cuenta **Anticipo Proveedores** vía módulo, no cuenta con un reporte confiable de dicha cuenta donde se refleje el saldo de cada unos de los anticipos entregados a los proveedores.

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

SALDO INICIAL	COMPRAS Y/O ADICIONES	BAJAS	SALDO FINAL
498,892.50	-	-	498,892.50
Terreno	-	-	-
Muebles y enseres	42,072.20	98,216.99	140,424.19
Equipo de oficina	14,126.81	4,620.60	18,747.41
Equipo de computación	69,522.89	2,962.72	72,485.61
Herramientas y Vehículos	1,076,076.50	585,298.00	1,661,374.50
sub-total	1,702,642.86	691,098.31	2,393,741.17
DEPRECIACIÓN:			
Muebles y enseres	21,900.19	3,722.58	25,622.77
Equipo de oficina	6,980.78	1,232.89	8,213.67
Equipo de computación	65,199.34	2,640.81	67,840.15
Herramientas y Vehículos	912,086.33	41,664.34	953,750.67
sub-total	1,007,983.60	49,260.62	1,057,244.22
TOTAL	694,659.26	641,837.69	1,336,496.95

** La compañía ha procedido a realizar un levantamiento de activos fijos, de los cuales algunos no han podido ser identificados, para ello las depreciaciones de los activos solo se procesan de lo que tiene identificado; de esta manera no exceden el gasto de depreciación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

11. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Incluye:

Promed	2,001.54
Araneda Pedro	84,304.56
Pauta Jorge	1,699.86
Simed	1,694.45
Farmacux	1,107.90
Vibag	993.35
Otros menores	2,890.28
Otras cuentas por cobrar empleados	30.53
Total	94,722.47

Otros Pasivos Proveedores **

FIRST MEDICAL INTERNATIONAL CORP	73,950.71
ROMAN RAMIREZ MAGALY ALEXANDRA	53,368.34
TOSHIBA	34,225.63
ARMEC CIA. LTDA.	31,981.71
MANUEL ANDRES RONQUILLO	20,862.50
CASTILLO CASTILLO JAIME TIMOLEON	18,547.95
ZAMORA ULLUARI NESTOR SANTIAGO	14,568.15
INFOMEDIOS CORP S.A	6,080.00
LOPEZ GUERRERO JENNY ELIZABETH	3,929.90
HORMIGONERA LOJA HORMILOJA CIA LTDA	3,456.83
GORDILLO PERALTA GALO VINICIO	2,957.60
ZHONDO CUENCA ANGEL RUPERTO	2,750.00
IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO CIA LTDA	2,323.76
FARMACIAS LOJA FAMILLOJA CIA.LTDA	2,111.89
BARRIENTO S CASSINO JOSE DAVID	2,102.53
LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	1,553.38
ECUASURGICAL S.A.	1,546.00
VELEZ ORDOÑEZ EFREN ORLANDO	1,445.40
FARINANGO MOLINA LUIS FERNANDO	1,444.68
ALMACEN JUAN MONTERO CIA.LTDA	1,361.10
RUIZ GUERRERO JORGE ARTURO	1,049.40
Otros Menores	8,221.46
TOTAL OTROS PASIVOS PROVEEDORES	289,838.92
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	384,561.39

** La cuenta Otros Pasivos no es manejada vía modulo por lo que el reporte detalle no nos da la confiabilidad de sus saldos, los mismos que serán verificados con sus respectivas confirmaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

12. CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

Cuentas por pagar		Total
Corriente	Largo plazo	
PRESTAMOS BANCARIOS		
	Banco de Loja	
252,535.29	2,218,680.39	2,521,215.68
252,535.29		252,535.29
		2,218,680.39
		2,521,215.68

Año 2018

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

SRI por pagar	6,586.90
Total	6,586.90

Año 2018

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

IESS por pagar	8,008.82
Sueldos por Pagar	18,855.38
Vacaciones por pagar	473.22
Total	27,337.42

Año 2018

15. PROVISIONES SOCIALES

Incluye:

Décimo tercer sueldo	2,323.07
Décimo cuarto sueldo	5,209.41
Total	7,532.48

Año 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

16. MOVIMIENTO DE PROVISIONES SOCIALES

DECIMO	DECIMO	DECIMO	DECIMO	DECIMO	DECIMO
TERCER	CUARTO	SUELDO			
SALDOS INICIALES					
6,246.91	7,164.82				
Débitos:					
Pagos	(25,949.88)	(15,255.20)			
Créditos					
Provisiones	22,026.04	13,299.79			
SALDOS FINALES	2,323.07	5,209.41			

**En las cuentas decimo tercero y decimo cuarto existe un ajuste de \$4,650.13 y de \$3,601.91 por valores provisionados en exceso.

17. ANTICIPO DE CLIENTES CORRIENTES

Incluye:

MOROCHO ORTIZ ROSA AMALIA	3112.30
AGUILAR POMALISETH	1845.90
GANASHAPA PLASCENCIA ROSA ESPERANZA	1378.46
ORTEGA MD ROCHO VICTOR ALFREDO	1348.82
GUACHIZACA CORONEL ROSA MARIA	952.48
ACARO QUITO AMABLE	892.01
VIVANCO VILLACIS CARLOS SALVADOR	712.56
TORRES ROJAS JENNY PAOLA	630.80
ORTEGA PACHAR JORGE MICHAEL	506.52
ROSAS INIGUIEZ JUAN DIEGO	490.05
ESPINOZA INIGUIEZ VAINESA DEL RO..	467.65
PALACIOS GUILLERMO EDUARDO	443.09
CAJAMARCA FAICAN PAOLA ELIZABETH	431.10
ORBLANA ROSALES BYRON LEONARDO	414.20
PALACIOS VICTOR HUGO	402.79
OTROS MENORES	5437.95
TOTAL	19,466.68

**La compañía al no manejar la cuenta Anticipos Clientes vía modulo el reporte que manejan externamente es susceptible a errores por tal razón los saldos no son confiables, los mismos serán verificados con sus respectivas confirmaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

Año 2018	
a.- Conciliación para el cálculo del 15% trabajadores	
Utilidad del ejercicio	(122,641.61)
15% Participación trabajadores	<u>0.00</u>

b.- Conciliación para el cálculo del impuesto a la renta

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	(122,641.61)
(-) Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles:	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
Base imponible del Impuesto a la Renta	(122,641.61)
Impuesto a la renta	<u>-</u>

Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado

- 19,830.11

Menos:

(-) Anticipo Pagado
 (-) Retenciones en la fuente del año
Credito Tributario

18,684.12
14,271.78
(13,125.79)

19. PROVISIONES SOCIALES

La compañía cerró su periodo 2018 con pérdida contable.

Incluye:

Año 2018	
Jubilación Patronal	20,595.00
Desahucio	10,059.00
Total	<u>30,654.00</u>

Las provisiones efectuadas están de acuerdo con el Informe del Cálculo Actuarial

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

20. ANTICIPO DE CLIENTES NO CORRIENTES

Año 2018	
ANDY DIAZ	140,208.00
EBAR MUÑOZ APORTE	113,760.33
CEGAR PALACIOS APORTE	105,669.53
AURELIO SARTI MA APORTE	104,000.00
SANDRA FREIRE	97,664.00
MARITZA PACHECO	89,160.00
FRANKLIN PADILLA ARMijos	72,910.04
FINZABARON	71,067.50
SONA RODRIGUEZ	70,000.00
HUGO CASTILLO APORTE	59,620.00
FERNANDO LOMAS	46,500.00
SARANGO FELAEZ WILMER OSCAR	42,455.00
NUMALUDENA	42,000.00
HIPATIA VILLAVICENCIO	41,910.00
LUS JARAMILLO	40,491.00
VICTOR MORALES	39,600.00
PATRICIA DIAZ APORTE	39,550.00
MARCO MENDOZA	38,727.50
NELSON DELGADO	36,399.00
JUAN CARLOS SISALIMA	36,390.00
SANCHEZ CARRION YADIRA	36,237.50
MIRIAM MEDINA APORTE	35,406.98
CRISTIAN VALDIVIESO	32,775.00
ANGEL SALINAS APORTE	26,721.97
AUGUSTO YAMIL PRADO	26,294.00
MIRIAM ORTEGA	25,840.00
JAMIE PONCE OCHOA	18,440.08
HENRY AGUIRRE	15,000.00
MARITZA SORAYA LOPEZ	14,141.26
DIANA JIMENEZ APORTE	5,001.00
DUNA SANCHEZ	3,000.00
OTROS	0.50
Total	1,567,040.19

** La cuenta Anticipos clientes consultorios al no ser manejada vía módulo, no nos da la confiabilidad de sus saldos, los mismos serán verificados con sus respectivas confirmaciones.

(Expresado en US\$ dólares)

CAPITAL SOCIAL

1,482,477.00

APORTE FUTURA CAPITALIZACION

ser capitalizados

Año 2018	Año 2017	Incremento
----------	----------	------------

UTILIDAD EN VENTA DE ACCIONES

valor superior al nominal.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La compañía mantiene un saldo de reserva legal de \$

Año 2018	7,420.29	18,639.01	26,059.30
	Reserva legal	Reserva Facultativa	

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal; dicha reserva no es disponible para el pago de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

25. INGRESOS Y COSTOS- COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos y costos de la Compañía:

Año 2018	
Ventas	
Prestación de Servicios de Salud	970,806.48
Servicios de Atención Médica	13,741.63
Devolución en venta	111.89
Total Ventas	984,660.00
Costos	
Costo de Venta de Farmacia	34,578.78
Costo de Venta Químicos y React	160,207.00
Costo de Venta Insumos de labora	26,080.44
Costo de Venta Inventario Utiles c	1,195.66
Costo de Venta Laboratorio Image	19,652.13
Costo de Venta Hispatológicos	6,001.00
Costo de Venta Laboratorios	12,877.84
Otros implementos Varios	3,304.71
Total Costos	263,897.56
UTILIDAD BRUTA	720,762.44

26.

GASTOS DE OPERACION – COMPOSICION

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la
Compañía:

Beneficios Sociales e indemnizaciones	378,840.09
Aporte a la Seguridad Social	47,655.11
Otros Gastos	34,895.73
Promoción y Publicidad	19,839.24
Gastos Bancarios	183,296.22
Combustible y Lubrificantes	157.02
Suministros y Materiales	9,336.03
Arrendamiento de bienes inmuebles	51,704.04
Gastos depreciación, provisión y amortización	49,260.62
Notarios, registradores de la Propiedad	7,037.84
Tributarios, contribuciones y otros	35,341.84
Reparaciones y mantenimiento	35,859.43
Transportes y Correo	3,703.88
Gastos de Gestión	634.01
Total	857,561.10

A continuación se muestra un resumen de los gastos ventas de la Compañía:

Ingresos Provisionados	5,000.00
Descuentos multas	733.43
Intereses ganados	1,528.36
Otros ingresos	1,256.24
Otros ingresos actuariales	5,639.02
	14,157.05

27.

OTROS INGRESOS – COMPOSICION

Año 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2.004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

29. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía no mantiene y registra transacciones relacionadas con sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

30. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

31. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos contingentes.

32. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmatriculadas y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

33. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre 2018, la fecha de preparación de este informe (abril 21 de 2018), no se han producidos eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.