

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 2019 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 consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

2.3 Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

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 basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

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.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.
- Activos intangibles y propiedad, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- Estimaciones sobre el deterioro de la plusvalía mercantil: la Compañía anualmente evalúa si la plusvalía mercantil ha sufrido algún deterioro, de acuerdo con la política contable que se describe en el Nota 3.7. Los montos recuperables de la unidad generadora de efectivo han sido determinados sobre la base de cálculo de su valor de uso.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES.

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los estados financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, 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 vencimiento superior a dicho período.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

3.3 Activos y 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

3.4 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas 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

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

• **Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

• **Depreciación.-**

La depreciación de Edificios, herramientas, equipos, vehículos, muebles y enseres, se calcula usando el método de línea recta, con base al costo actualizado y de acuerdo a la vida útil estimada por la administración.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros.

3.6 Deterioro

Activos Financieros

Para las cuentas por cobrar comerciales y a partes relacionadas la Compañía utiliza el método simplificado permitido por la NIIF 9, “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” que requiere que las pérdidas esperadas en la vida del activo financiero sean registradas desde el reconocimiento inicial de los mencionados activos financieros.

Desde el 1 de enero del 2019 la Compañía evalúa de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado y valor razonable a través de otros resultados integrales. La metodología de deterioro aplicada se da en el momento que exista un aumento significativo en el riesgo de crédito.

3.9 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.

3.10 Pasivos financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

De acuerdo con lo que prescribe la NIIF 9, “Instrumentos Financieros” los pasivos financieros se clasifican, según corresponda, como: (i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, (ii) pasivos financieros al costo amortizado. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros incluyen “Cuentas por pagar a proveedores”, “Cuentas por pagar a entidades relacionadas”, “Otras cuentas por pagar”, “Préstamos con instituciones financieras” y “Obligaciones emitidas”. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado.

El costo amortizado incorpora los costos directamente atribuibles a la transacción.

Cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a entidades relacionadas y otras cuentas por pagar

Las “cuentas por pagar a proveedores”, “cuentas por pagar a entidades relacionadas” y “otras cuentas por pagar” son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remide al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado debido a la naturaleza de corto plazo de los mismos.

3.11 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibirlos flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

3.12 Anticipos entregados a proveedores

Corresponden principalmente al efectivo entregados a proveedores, la realización de servicios relacionados con los contratos de construcción, los cuales se registran al momento de la entrega del efectivo

3.13 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo luego del reconocimiento inicial, registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vidas finitas se evalúan para determinar si tuvieran algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. Las ganancias o pérdidas que sufran de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se da baja el activo.

Los activos intangibles con vida útiles indefinidas no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro del valor.

3.14 Activos no financieros

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

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 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; 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.

3.15 Documentos y cuentas por cobrar

CEVASCOP S.A., Realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, realizando la correspondiente provisión de cuentas incobrables.

3.16 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.17 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 25% (2017: 22%) sobre su base imponible, la cual se incrementa en (3) puntos porcentuales al 28% (2017: 25%) si los accionistas finales de la Compañías están domiciliados en paraísos fiscales también cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes.

Adicionalmente las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como las exportadoras habituales, tendrán una rebaja de (3) puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

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 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.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

3.18 Beneficios Post-Empleo

- **Planes de contribución Definidos**

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

- **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera). La tasa de incremento salarial aplicada es del 2.40% y la tasa de descuento aplicada es del 6.5% que corresponde a los rendimientos de los bonos de Ecuador a largo plazo como puntos de referencia.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

- **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

- **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.19 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 basados 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.

3.20 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 **CEVASCOP S.A.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

3.21 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.

3.22 Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

El departamento de finanzas tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

4.4. Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye:

	Año 2.019	Año 2.018
Caja	249.08	2,301.53
Bancos (i)	70,551.00	546,824.64
Inversiones	20,010.00	100,010.00
Total	90,810.08	649,136.17

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Incluye:

	Año 2.019	Año 2.018
Cuentas por cobrar convenios	32,051.00	
Otras cuentas por cobrar-clientes	16,983.74	
Total	49,034.74	0.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar arriendo	123.20	123.20
Otras cuentas por cobrar	-	3,727.91
Tarjeta de crédito banco del austro	20,048.10	250.81
Cuenta por cobrar empleados	1,157.53	3,132.11
Faltantes de caja	12,593.26	84.81
Cuentas por cobrar NC proveedores	14,221.98	
Anticipo Sueldo empleados	350.00	
Total	48,494.07	7,318.84
Cuentas por cobrar relacionados		
Lopez Samaniego Maritza	5,000.00	5,000.00
Freire Cuesta Sandra	5,000.00	0.00
Padilla Armijos Franklin	0.00	30,000.00
Morocho Neira Victor	0.00	10,000.00
Sanchez Vega unia	100.00	100.00
Total	10,100.00	45,100.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

8. INVENTARIOS

Incluye:	Año 2019	Año 2018
Inventario de Farmacia	157,544.05	17,667.55
Inventario Químicos y Reactivos	9,382.47	15,894.11
Inventario Insumos Laboratorio	19,772.01	19,094.54
Inventario de Laboratorio de Imágenes	3,722.62	3,133.47
Inventario de Clínica	8,583.53	-
Inventario Útiles de Aseo	3,173.69	258.66
Inventario Suministros de Oficina	235.23	559.22
Inventario de Instrumentos Quirúrgicos	207.77	-
Total	202,621.37	56,607.55

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:	Año 2019	Año 2018
Credito Tributario a favor de la empresa IVA	160,408.13	80,373.07
Credito Tributario a favor de la empresa IR	22,923.68	9,797.89
Anticipo Impuesto a la renta	89,700.84	65,936.09
Retenciones en la fuente ventas	13,761.13	14,271.78
Retenciones IVA en ventas	2,069.20	-
ICE	38.85	-
Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas	26.16	-
Total	288,927.99	170,378.83

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

10. ANTICIPO PROVEEDORES

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
Zhondo Cuenca Angel	101,021.84	134,862.95
ARMEC	15,000.00	15,000.00
Jaime Castillo	-	18,000.00
Coheco	-	28,800.00
No villo Neira Alicia	-	46,060.48
Indura	-	35,950.30
Mayaguare Iñiguez Joffre	29,642.25	29,642.25
Ronquillo Andrés	8,777.20	46,273.21
Colormax	-	14,985.23
Roman Lenin	22,545.61	52,545.61
Loayza Andres	11,993.58	11,993.58
Tony Arizaga	-	8,708.97
Quizhpe Milton	3,493.01	3,493.01
Diego Falconi	1,100.00	1,100.00
Dr. Cesar Palacios y Dr.Eibar Muñoz	1,833.20	
Leon Moreno Miguel Angel	1,095.82	
Dr. Antonio Peña	3,750.00	-
Palacios Cabrera Amable	2,549.47	
Jenny Lopez	14,000.00	
Ing. Gonzalo Torres	3,000.00	
Jorge Lema	12,404.00	
Empresa Electrica	10,847.12	
Otros menores	20,732.41	35,317.32
Faltantes de	-	84.81
Total	263,785.51	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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	SALDO INICIAL	COMPRAS Y / O ADICIONES	VENTAS/ O BAJAS	SALDO FINAL
Terreno	498,892.50	-	-	498,892.50
Obras en construcción	3,986,698.72	-	-	4,313,997.75
Muebles y enseres	140,424.19	83,416.08	-	223,840.27
Equipo de oficina	18,747.41	7,947.24	-	26,694.65
Equipo de computación	72,485.61	29,076.27	-	101,561.88
Maquinaria y Herramientas	1,661,374.50	232,175.31	-	1,893,549.81
Vehículos	1,816.96	-	-	1,816.96
sub-total	6,380,439.89	352,614.90	-	7,060,353.82
DEPRECIACIÓN:				
Muebles y enseres	25,622.77	17,295.61	-	42,918.38
Equipo de oficina	8,213.67	2,296.91	-	10,510.58
Equipo de computación	67,840.15	8,986.85	-	76,827.00
Maquinaria y Herramientas	953,750.67	79,617.24	-	1,033,367.91
Vehículos	1,816.96	-	-	1,816.96
sub-total	1,057,244.22	108,196.61	-	1,165,440.83
TOTAL	5,323,195.67	244,418.29	-	5,894,912.99

12. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

PROVEEDORES:

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
Apromed	17,505.54	2,001.54
Araneda Pedro	101,545.54	84,304.56
Pauta Jorge	4,019.01	1,699.86
Simed	-	1,694.45
Farmacux	431.86	1,107.90
Vibag	3,206.33	993.35
Zerimar	1,388.56	-
Miguel Estrella	1,227.22	-
Letargo	16,893.23	-
Otros menores	2,498.70	2,890.28
Otras cuentas por cobrar empleados	30.53	30.53
Total	148,746.52	94,722.47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)

OTROS PROVEEDORES

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
FIRST MEDICAL INTERNATIONAL CORP	73,950.71	73,950.71
ROMAN RAMIREZ MAGALY ALEXANDRA	34,501.32	53,368.34
TOSHIBA	34,225.63	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 SA	6,080.00	6,080.00
LOPEZ GUERRERO JENNY ELIZABETH	-	3,929.90
VIBAG C.A.	4,685.08	-
ORIENTAL MEDICAL DEL ECUADOR C.A.	4,107.00	-
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A.	3,791.30	-
HORMIGONERA LOJA HORMILOJA CIA LTDA	3,456.83	3,456.83
QUIFATEX S.A.	3,422.17	-
GORDILLO PERALTA GALO VINICIO	2,957.60	2,957.60
ZHONDO CUENCA ANGEL RUPERTO	2,750.00	2,750.00
SOLUCIONES MOVILES DEL ECUADOR SOLUMOVECSA	2,642.32	-
IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO CIA LTDA	2,323.76	2,323.76
FARMACIAS LOJA FAMLOJA CIA.LTDA	2,212.89	2,111.89
BARRIENTOS CASSINO JOSE DAVID	2,102.53	2,102.53
ADOLFO HERNAN GARRIDO CISNEROS	2,070.00	
LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	1,553.38	1,553.38
NETLAB S.A.	1,547.29	
ECUASURGICAL S.A.	1,546.00	1,546.00
IDROVO ORDOÑEZ CHRISTIAN SANTIAGO	1,514.04	-
VELEZ ORDOÑEZ EFREN ORLANDO	1,445.40	1,445.40
FARINANGO MOLINA LUIS FERNANDO	1,444.68	1,444.68
BUSTAMANTE OCHOA ANDREA CECILIA	1,421.10	-
ALMACEN JUAN MONTERO CIA.LTDA	1,361.10	1,361.10
RUIZ GUERRERO JORGE ARTURO	1,049.40	1,049.40
OTROS MENORES	23,444.04	8,221.46
TOTAL OTROS PASIVOS PROVEEDORES	<u>221,605.57</u>	<u>289,838.92</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	<u>370,352.09</u>	<u>384,561.39</u>

** 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 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

13. CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

	Corriente Año 2019	Largo plazo Año 2019	Corriente Año 2018	Largo plazo Año 2018
PRESTAMOS BANCARIOS				
Banco de Loja	257,917.77	1,687,770.97	252,535.29	2,218,680.39
Total	<u>257,917.77</u>	<u>1,687,770.97</u>	<u>252,535.29</u>	<u>2,218,680.39</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
SRI por pagar	11,528.72	6,586.90
Total	<u>11,528.72</u>	<u>6,586.90</u>

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
IESS por pagar	11,120.39	8,008.82
Sueldos por Pagar	30,336.99	18,855.38
Total	<u>41,457.38</u>	<u>26,864.20</u>

16. PROVISIONES SOCIALES

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
Décimo tercer sueldo	3,046.47	2,323.07
Décimo cuarto sueldo	9,179.50	5,209.41
Vacaciones	8,971.37	473.22
Total	<u>21,197.34</u>	<u>8,005.70</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

17. MOVIMIENTO DE PROVISIONES SOCIALES

	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES
SALDOS INICIALES	2,323.07	5,209.41	473.22
Débitos:			
Pagos	(36,243.80)	(19,160.83)	(10,638.24)
Créditos			
Provisiones	36,967.20	23,130.92	19,136.39
SALDOS FINALES	3,046.47	9,179.50	8,971.37

18. ANTICIPO DE CLIENTES CORRIENTES

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
Samaniego Delgado Agustín Vicente	24,000.00	-
Llivigañay Calderon Telmo	7,200.00	-
Hidalgo Alejandro Karina	6,419.18	-
Salcedo Azuero Carmen Adriana	6,000.00	-
Rodriguez Juan Rafael	5,000.00	-
Romero Cueva Magda Amparito	4,500.00	-
Estrella Macas María Celia	3,638.66	-
Cango Sarango María Isabel	3,500.00	-
Benitez Rivas Ailara Thais	3,030.66	-
Ercalada Ortega Cindy Janeth	3,000.00	-
Robalino Guamán Claudio	2,636.78	-
Gonzalo Castillo Daniela Monserrat	2,542.82	-
Rueda Paucar Amelia	2,500.00	-
Troya Ortaneda Romel Humberto	2,500.00	-
Gaona Peña Máximo Victoriano	2,500.00	-
Pardo Palacios Monica Patricia	2,500.00	-
Ordoñez Tapia Mauro Lui	2,477.50	-
Cabrera Iñiguez Rosa Carmelina	2,400.00	-
Espinosa Erreis Chalver Antonio.	2,300.00	-
Anticipos Recibidos Clientes Medicos	9,486.26	-
OTROS MENORES	173,592.03	-
TOTAL	271,723.89	0.00

**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; cabe indicar que esta observación ya se la realizó el en periodo 2018.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

19. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

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

	Año 2019
a.- Conciliación para el cálculo del 15% trabajadores	
Utilidad del ejercicio	159,392.07
15% Participacion trabajadores	<u>23,908.81</u>
b.- Conciliación para el cálculo del impuesto a la renta	
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	159,392.07
(-) Participación trabajadores	(23,908.81)
(+) Gastos no deducibles:	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
Base imponible del Impuesto a la Renta	135,483.26
Impuesto a la renta	<u>-</u>
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	-
Anticipo determinado correspondiente ejercicio corriente	
Menos:	
(-) Anticipo Pagado	
(-) Retenciones en la fuente del año	
Credito Tributario	<u>-</u>

**La compañía no realiza el asiento de cierre en el periodo diciembre 2019, por tal motivo no se refleja el impuesto causado y pagado, se recomienda realizar el cierre correspondiente.

20. PROVISIONES SOCIALES

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
Jubilación Patronal	23,509.00	20,595.00
Desahucio	7,911.41	10,059.00
Total	<u>31,420.41</u>	<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 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

21. ANTICIPO DE CLIENTES NO CORRIENTES

	Año 2019	Año 2018
ANDY DIAZ	140,208.00	140,208.00
EBARMUÑOZ APORTE	113,760.33	113,760.33
CESAR PALACIOS APORTE	107,269.41	105,569.53
AURELIO SARTANA APORTE	113,816.69	104,000.00
SANDRA FERE	97,864.00	97,864.00
MARTZA PACHECO	89,160.00	89,160.00
FRANKLIN PADILLA ARMijos	72,910.04	72,910.04
FINZABAYRON	71,067.50	71,067.50
SONAR RODRIGUEZ	74,807.50	70,000.00
HUGO CASTILLO APORTE	59,620.00	59,620.00
FERNANDO LOMAS	78,500.00	46,500.00
SARANGO FELAEZ WILMER OSCAR	42,455.00	42,455.00
NUMA LUDEÑA	46,800.00	42,000.00
HPATIA VILLAMCENCO	41,910.00	41,910.00
LUS JARAMILLO	40,491.00	40,491.00
VICTOR MOROCHO	39,600.00	39,600.00
PATRICIA DIAZ APORTE	39,550.00	39,550.00
MARCIAMENDOZA	38,727.50	38,727.50
NELSON DELGADO	36,399.00	36,399.00
JUAN CARLOS SALINA	42,640.00	36,390.00
SANCHEZ CARRION YADIRA	36,237.50	36,237.50
MIRIAM MEDINA APORTE	35,406.98	35,406.98
CRISTIAN VALDIVESO	32,775.00	32,775.00
ANGEL SALINAS APORTE	26,721.97	26,721.97
AUGUSTO YAMIL FRADO	26,294.00	26,294.00
MIRIAMORTEGA	25,840.00	25,840.00
JAIME PONCE OCHOA	18,440.08	18,440.08
HENRY AGURRE	-	15,000.00
PATRICIA MALDONADO	50,700.00	-
NOEL CASTRO	73,426.50	
GALOGRODILLO	2,000.00	
MARTZA SCRAYALOPEZ	14,141.26	14,141.26
DIANA JIMENEZ APORTE	5,001.00	5,001.00
DUNASANCHEZ	3,000.00	3,000.00
OTROS	0.50	0.50
Total	1,737,540.76	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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

22. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de CEVASCOP S.A. asciende a \$ 1,733,477.00, en el periodo 2019 existió el aumento de capital de 251,000.00 con parte del aporte futuras capitalizaciones, realizando el respectivo tramite.

23. APORTE FUTURA CAPITALIZACION

La cuenta Aporte Futura Capitalización refleja una disminución de \$251,000.00, ya que la compañía procedió a realizar el aumento de capital.

	Año 2019	Año 2018
Aporte Futura capitalización	39,372.14	267,072.02
	39,372.14	267,072.02

24. UTILIDAD EN VENTA DE ACCIONES

Esta cuenta refleja un movimiento de \$270,666.67 producto de venta en acciones en valor superior al nominal.

25. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La compañía mantiene un saldo de reserva legal de \$

	Año 2019	Año 2018
Reserva legal	-	7,420.29
Reserva Facultativa	18,639.01	18,639.01
	18,639.01	26,059.30

Al no realizar el asiento de cierre no se calcula el valor correspondiente de reserva legal del periodo 2019

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

26. INGRESOS Y COSTOS- COMPOSICION

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

Prestación de Servicios de Salud	2,922,625.64	970,806.48
Servicios de Atención Médica	-	13,741.63
Devolución en venta	-	111.89
Total Ventas	<u>2,922,625.64</u>	<u>984,660.00</u>
Costos		
Costo de Venta de Farmacia	399,670.28	34,578.78
Costo de Venta Químicos y Reactivos	183,069.00	160,207.00
Costo de Venta Insumos de laboratorio	52,041.38	26,080.44
Costo de Venta Inventario Clínica	15,152.69	-
Costo de Venta Inventario Útiles de Oficina	3,200.47	1,195.66
Costo de Venta Laboratorio Imágenes	35,564.12	19,652.13
Costo de Venta Hispatológico	835.00	6,001.00
Costo de Venta Laboratorios	40,452.20	12,877.84
Costo de Venta Instrumentos Quirúrgicos	24,209.38	-
Costo de Venta Hospitalario	14,806.69	-
Costo de Venta Útiles de aseo	3,314.90	-
Costo de Ventas Interlab	5,682.03	-
Costo de Ventas Netlab	7,728.74	-
Costo de Ventas Zurita	1,685.72	-
Costo de Ventas Pazmiño	2,316.00	-
Otros implementos Varios	5,688.05	3,304.71
Total Costos	<u>795,416.65</u>	<u>263,897.56</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

27. GASTOS DE OPERACION – COMPOSICION

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

	Año 2019	Año 2018
Beneficios Sociales e indemnizaciones	1,353,379.95	378,840.09
Aporte a la Seguridad Social	56,489.37	47,655.11
Otros Gastos	50,876.26	34,895.73
Promoción y Publicidad	51,346.12	19,839.24
Gastos Bancarios	219,237.33	183,296.22
Combustible y Lubricantes	435.31	157.02
Suministros y Materiales	17,503.92	9,336.03
Arrendamiento de bienes inmuebles	7,028.30	51,704.04
Gastos depreciación, provisión y amortización	108,196.61	49,260.62
Notarios, registradores de la Propiedad	2,714.21	7,037.84
Tributarios, contribuciones y otros	27,508.79	35,341.84
Reparaciones y mantenimiento	70,947.38	35,859.43
Transportes y Correo	3,505.48	3,703.88
Gastos de Gestión	847.10	634.01
Total	1,970,016.13	857,561.10

28. OTROS INGRESOS – COMPOSICION

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

	Año 2019	Año 2018
Ingresos Provisionados	-	5,000.00
Descuentos multas	-	733.43
Intereses ganados	2,199.21	1,528.36
Otros ingresos		1,256.24
Otros ingresos actuariales	-	5,639.02
	2,199.21	14,157.05

29. SITUACIÓN FISCAL

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US\$ dólares)**

30. 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.

31. 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.

32. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos contingentes.

33. OTRAS REVELACIONES

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

34. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre 2019, la fecha de preparación de este informe (junio 25 de 2020), no se han producidos eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.