

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2019

**ASOCIACION MÉDICA
RENAL PORTOVIEJO
ASMERP S.A.**

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	95.558,96	401.041,97
Cuentas y Dctos por Cobrar Corrientes Relacionadas	738.471,94	1.202.446,63
Cuentas y Dctos por Cobrar Corrientes No Relacionadas	2.053.842,92	1.470.176,94
Provisión de Ctas. Incobrables	573.007,74	209.150,60
Inventarios de Productos Terminados	32.333,96	30.399,54
Arriendos Pagados por Anticipado	4.640,00	4.540,00
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	15.532,15	24.958,25
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	-	-
Otros Activos Corrientes	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.367.372,19	2.924.412,73
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	131.136,01	78.136,01
Edificio	367.391,11	367.391,11
Maquinaria y Equipo	476.152,00	417.445,00
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito		
Muebles y Enseres	49.852,91	48.397,60
Equipo de Computación	41.976,97	39.941,25
Vehiculos	223.497,05	199.389,91
Otros Propiedad, Planta y Equipo	641.718,87	609.676,31
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	569.716,60	400.230,74
Impuestos Diferidos	72.506,04	61.196,79
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.434.514,36	1.421.343,24
TOTAL DE ACTIVO	3.801.886,55	4.345.755,97
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	-	43.768,20
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas Locales	2.183.959,51	2.360.344,64
Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas Locales	-	-
Otras Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria	120.607,33	164.846,05
Otras Obligaciones Corrientes con el IESS	28.014,86	23.565,37
Otras Obligaciones Corrientes por Beneficios de Ley a Empleados	214.852,21	153.984,64
Participación Trabajadores por Pagar	4.347,57	65.034,45
Otras Provisiones Corrientes	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.551.781,48	2.811.543,35
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	62.833,51	180.000,00
Jubilación Patronal	103.937,00	72.766,00
Otros beneficios no corrientes para los empleados	40.158,00	39.801,00
Provisión impuesto único	36.270,03	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	243.198,54	292.567,00
TOTAL PASIVO	2.794.980,02	3.104.110,35
PATRIMONIO		
Capital Social	58.871,00	58.871,00
Reserva Legal	29.435,50	29.435,50
Utilidad/Pérdidas Acumuladas	1.161.476,38	1.088.253,43
Resultados Acumulados Provenientes por Adopción por primera vez NIIF	(11.870,26)	(11.870,26)
Otros Resultados Integrales Acumulados	17.442,00	3.733,00
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	(248.448,09)	73.222,95
TOTAL PATRIMONIO	1.006.906,53	1.241.645,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.801.886,55	4.345.755,97

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
Ventas Tarifa 12%	-	-
Ventas Tarifa 0%	7.542.736,63	8.230.368,27
Intereses	736,16	1.171,86
Devoluciones en Ventas	(2.757,90)	(171.856,00)
Otros ingresos	25.318,72	321,93
TOTAL VENTAS	7.566.033,61	8.060.006,06
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>		
Costo de Venta	4.917.649,89	4.721.866,80
Gastos de Administración	2.648.438,54	2.925.280,72
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	7.566.088,43	7.647.147,52
<u>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
Otros Netos		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	(54,82)	412.858,54
(-) 15% Participación Trabajadores	-	61.928,78
(-) Impuesto a la Renta	259.702,52	338.053,08
(-) Reserva Legal	-	850,52
(+) Impuestos Diferidos	11.309,25	61.196,79
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(248.448,09)	73.222,95

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	58.871,00	58.871,00
Saldo al Final	<u>58.871,00</u>	<u>58.871,00</u>
 Reserva Legal		
Saldo Inicial	29.435,50	29.435,50
Saldo al Final	<u>29.435,50</u>	<u>29.435,50</u>
 Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Utilidad Acumulada	1.161.476,38	1.088.253,43
Pérdidas de Años Anteriores	-	-
Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF	(11.870,26)	(11.870,26)
Otros Resultados Integrales Acumulados	17.442,00	3.733,00
Saldo Final	<u>1.167.048,12</u>	<u>1.080.116,17</u>
 Utilidad/Pérdida del Ejercicio	(54,82)	412.858,54
(-) 15% Participación Trabajadores	-	61.928,78
(-) Impuesto a la Renta	259.702,52	338.053,08
(-) Reserva Legal	-	850,52
(+) Impuestos Diferidos	11.309,25	61.196,79
Saldo Final	<u>(248.448,09)</u>	<u>73.222,95</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.006.906,53</u>	<u>1.241.645,62</u>

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del Ejercicio	(248.448,09)	73.222,95
Ajuste Por:		
Provision	363.857,14	209.150,60
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	169.485,86	(52.799,97)
Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas	284.894,91	229.573,58
Antes De Cambio en el Capital de Trabajo		
(Aumento Disminución) en Activos Financieros	(119.691,29)	(1.310.710,64)
(Aumento Disminución) en Inventarios	(1.934,42)	623.318,68
(Aumento Disminución) pago de Anticipos	(100,00)	(3.770,00)
(Aumento Disminución) en Activos por Impuestos Corrientes	9.426,10	43.393,42
(Aumento Disminución) cargos Diferidos	(11.309,25)	(61.196,79)
(Aumento y Disminución) en Cuentas y Documentos por Pagar	(220.153,33)	395.241,60
(Aumento Disminución) en Otras Obligaciones Corrientes	180,69	70.781,96
(Aumento Disminución) en impuestos por Pagar	(39.789,23)	151.227,82
(Aumento Disminución) Provisiones	67.798,03	4.127,00
Efectivo Neto usado en Actividades Operativas	(315.572,70)	(87.586,95)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición Propiedad, Planta y Equipo	(171.347,73)	(566.609,15)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(171.347,73)	(566.609,15)
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	(117.166,49)	176.140,71
Dividendos	13.709,00	290.742,18
FLUJO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(103.457,49)	466.882,89
Aumento y Disminución del Efectivo y sus Equivalentes	(305.483,01)	42.260,37
Efectivo y sus Equivalentes al Principio del Período	401.041,97	358.781,60
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Período	95.558,96	401.041,97

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de la ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Cuentas por cobrar

Incluye principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas que no tienen vencimiento establecido y que no generan intereses. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.6. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.7. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco 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.

2.8. Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía adoptó como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2010.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2019.

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.

La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral como complemento del estado de resultados separado.

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

3. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2019, representa 58.871 acciones de valor nominal unitario de US\$1.

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 16 de 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Dr. Gustavo Emilio Salvador Dávila

GERENTE GENERAL

ASOCIACION MÉDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.