

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía RUTHY CIA. LTDA., tiene como objetivo principal la atención médica especializada de emergencia y preventiva al público en general a través de especialidades y subespecialidades médicas y paramédicas. Es una compañía constituida en la ciudad de Machala – Capital de la Provincia de El Oro mediante escritura pública otorgada el 5 de marzo del 2003, aprobada mediante Resolución No. 03.M.DIC.000077 el 17 de marzo del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala.

Está ubicada en la calle Marcel Laniado S/N y Avda. Circunvalación, Centro Comercial UNIORO, de la ciudad de Machala.

El Registro Único de Contribuyente de la compañía es: 0791713293001.

Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador y por las disposiciones del estatuto de su constitución. Su domicilio principal es en la ciudad de Machala.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 **Aprobación de los estados financieros** - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General.

2.2 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros de RUTHY CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009

2.3 **Moneda funcional** - El Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4 **Bases de medición** - Los estados financieros de RUTHY CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas en esta sección. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 sobre Inventarios o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de RUTHY CIA. LTDA., en la preparación de los estados financieros adjuntos:

Efectivo y equivalentes al efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos monetarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros

Activos financieros - Cuentas y documentos por cobrar clientes y relacionadas:

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por clientes no relacionados y relacionados, por la facturación de los servicios hospitalarios que presta la compañía en el giro normal de sus operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal

que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 240 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

RUTHY CIA. LTDA., reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

La Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales al final de cada periodo de presentación de los estados financieros para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera, tal como lo establece el párrafo 58 de la NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39. La cartera que se considera irrecuperable o pérdida, se castiga. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y relacionadas: corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Método de la tasa de interés efectiva – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de la transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la

Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período.

Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento - Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas de vencimiento fijas que la compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta el vencimiento. Luego del reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Administración de Riesgos

Tal como requiere el párrafo 31 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 7, a continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

El riesgo de crédito que enfrenta RUTHY CIA. LTDA., se origina en las cuentas por cobrar comerciales no relacionadas, especialmente del sector Público, y relacionadas; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente dentro de los plazos establecidos. Aquellos valores que se han determinado incobrables están debidamente provisionados.

Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está

asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez se presenta cuando la Compañía tiene dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de RUTHY CIA. LTDA., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Gestión de capital - El objetivo principal de la gestión de capital de RUTHY CIA. LTDA., es asegurar una calificación de crédito sólida e índices de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital.

Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Propiedad, Planta y equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, exceptuando terrenos y edificios, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, edificios, maquinarias y equipos son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el

momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del mercado a final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, maquinarias y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva (Técnica y económica).

A continuación se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación:

Tipo de activo fijo	Tasa anual de depreciación	Año de Vida	Valor Residual
Edificios	5%	20	
Muebles y enseres	10%	10	10%
Maquinarias y equipos	10%	10	10%
Equipos de computación	33%	3	0%
Vehículos	20%	5	10%

Los repuestos estratégicos, iniciarán la depreciación al momento de utilizarlos (Salida de Inventario de Repuestos y Suministros) considerando para el cálculo la menor vida útil estimada entre la vida útil del repuesto o la propiedad, planta y equipo relacionados.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de existir alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una discriminación o un incremento en la revaluación.

Obligaciones laborales – Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto 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 que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La normativa tributaria vigente 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. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, 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 diferido – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un

activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuesto corriente y diferido – Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definitivos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - Es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios son reconocidos en el patrimonio de la compañía.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Participación a Trabajadores – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado, según lo establece el párrafo 27 de la Norma Internacional de Contabilidad 1, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos, comerciales que RUTHY CIA. LTDA., pueda otorgar. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios hospitalarios se reconocen y registran tal como lo establece el párrafo 14 de la NIC 18: (1) cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad, de tipo significativo, han sido transferidos sustancialmente al comprador, (2) es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía, (3) y los ingresos se pueden medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.

Gastos ordinarios Se registran al costo histórico. Los 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 más cercano en el que se conocen.

Costo de ventas – Son los gastos de producción en que se incurren para generar los servicios facturados a los clientes y comprenden medicina, honorarios de los médicos y costos indirectos relacionados con los servicios hospitalarios.

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.

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.

Normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de RUTHY CIA. LTDA.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero 2019
NIF 9	Enmienda a la NIF 9 relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
GINIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero 2019
NIF 17	Norma que reemplazará a la NIF 4 "Contratos de seguros".	1 de enero 2021

A la fecha, la gerencia de RUTHY CIA. LTDA., prevé que el impacto de aplicación de las tres normas para la compañía se encuentra en un nivel medio bajo, sin embargo, considera que la adopción de estas normas y enmiendas no resultara en cambios significativos.

Estimaciones y juicios contables - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera 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 supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Estimación de vidas útiles de equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.4.

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.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Comprende el efectivo de la caja central de la clínica, así como los depósitos monetarios en las cuentas corrientes que mantiene la compañía en los bancos de la ciudad de Machala.

	.....Diciembre 31.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	4.970	4.247
Bancos	523.832	115.570
Depósitos en transito	4.258	1.312
Total	<u>533.059</u>	<u>121.129</u>

En el periodo 2018 y 2017 algunas de las transacciones de la compañía se cancelaron con los fondos de la cuenta caja general. Los depósitos monetarios en las instituciones financieras son de libre disponibilidad.

4. INVERSIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene colocados fondos en la banca local, según el siguiente detalle:

		.....Diciembre 31.....	
		2018	2017
Inversiones	(a)	1.900.000	1.882.378
Total		1.900.000	1.882.378

Saldo comprende inversiones en Certificados de Inversión con pago anticipado, colocados en el Banco de Pichincha, con vencimiento a más de un año, según el siguiente detalle:

Banco: Pichincha

CDP-2301136917

Fecha emisión: 31 agosto 2018

Fecha vencimiento: 23 agosto 2019

Tasa: 6.50%

Valor: \$ 500.000

Interés: Anticipado \$ 32.229.17

Banco: Pichincha

CDP-2301079340

Fecha emisión: 23 de febrero 2018

Fecha de vencimiento: 15 febrero 2019

Valor: \$ 1.400.000

Interés: Anticipado \$ 90.241.67

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Comprende:

	.....Diciembre 31.....	
	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	4.611	25.272
Otras cuentas por cobrar	551.756	391.392
Anticipo a proveedores	1.841.261	1.854.929
Total	2.397.628	2.271.594

- a) Otras cuentas por cobrar - Valores entregados y recibidos por el Dr. Augusto Romero con autorización de la Junta de accionistas, sin costo financiero

6. IMUESTOS POR RECUPERAR Y PAGAR

Los saldos de los impuestos por cobrar y pagar al cierre del periodo fiscal 2018 comprende:

		.....Diciembre 31.....	
		2018	2017
Impuestos por recuperar:			
IVA en adquisiciones			
Crédito tributario IVA	(a)	64.380	53.286
Crédito tributario retenciones de I.R	(b)	102.380	63.608
Crédito tributario ISD	(b)	6.501	5.413
Anticipo de impuesto a la renta	(b)	10.479	1.887
Impuestos por activos diferidos	(c)	5.628	
Total por recuperar		189.369	124.194
Obligaciones con el SRI			
Impuesto a la Renta causado años anteriores	(d)	1.650	1.650
Impuesto a la Renta por pagar	(d)	152.245	52.587
Retenciones en la Fuente por Pagar	(e)	27.336	27.699
Retenciones de IVA por pagar	(e)	15.600	9.495
Total obligaciones		196.831	91.431
Posición neta en Tributos		(7.462)	32.763

- a) Crédito tributario originado en las declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado, el mismo que se utiliza en los meses subsiguientes.
- b) Retenciones de Impuesto a la Renta efectuadas por los clientes en el periodo 2018, así como el Impuesto a la Salida de Divisas y el valor de anticipo determinado pagado. Estas retenciones se utilizan en la declaración y pago del Impuesto a la Renta anual.
- c) Activo por impuesto diferido originado en la provisión del gasto de jubilación patronal y desahucio, que será recuperado en el momento en que se reconocen estos conceptos al empleado al momento de jubilarse.
- d) Impuesto por pagar de acuerdo a declaración del impuesto a la renta del periodo.

- e) Valores retenidos por IVA e Impuesto a la Renta, cancelados en el mes de enero del 2019.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Movimiento al costo – Período 2018

Tipo de activo	31/12/2017	Adiciones	Transferencias	31/12/2018
Construcción en proceso	648.194	161.515	-650.186	159.523
Inmuebles	933.189	648.194		1.581.383
Terrenos	1.625.194			1.625.194
Muebles y Enseres	80.572	464		81.036
Equipo médico	2.612.036	819.426	-11.128	3.420.334
Equipo de Computación	11.860	4.859		16.719
Vehículos	95.630	42.858		138.488
Otros	20.305			20.305
Subtotal	6.026.980	1.677.316	-661.315	7.042.982
Depreciación Acumulada (-)	-1.800.534	-322.336		-2.122.870
Total activo fijo – neto	4.226.446	1.354.980	-661.315	4.920.111

La compañía en el 2018 la compañía capitalizó por inversiones el valor de \$1'677.316, y cargo a resultados por concepto de gastos de depreciación el valor de \$ 322.336.

8. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

Comprende:

	.....Diciembre 31.....	
	2018	2017
Cuentas por cobrar no corriente	191.127	148.716
Total	191.127	148.716

- a) Corresponde a Instituciones principalmente del Sector Público – Salud, por servicios brindados y pendientes de cobro más de un año.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Saldo comprende:

	.....Diciembre 31.....	
	2018	2017
Proveedores locales	1.970.073	1.190.508
Proveedores del exterior	-	90.089
Otras cuentas por pagar IESS	(c) 12.805	11.860
Total	1.982.878	1.292.458

a) El detalle de la cartera por pagar a proveedores locales de bienes y servicio, clasificado por vencimiento es el siguiente:

	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Vencimiento	48.571	39.902	340.466	1.265.180	275.954	1.970.073

b) Saldo por pagar en enero del 2018, por aporte patronal y aporte individual al IESS.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Comprende:

	.....Diciembre 31.....	
	2018	2017
Beneficios sociales por pagar	50.365	41.027
Participación trabajadores 15%	105.564	14.928
Total	155.929	55.956

Detalle	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Fondo de Reserva	Total Beneficios Sociales
Saldo inicial 1 enero 2017	39285,56	0	0	1741,55	41.027
Provisión	37.321	22.400	21.482	15.995	97.197
Pagos	32.890	9.461	17.528	16.509	76.388
Regularización de saldo		11.471			11.471
Saldo 31 diciembre 2018	43.716	1.468	3.954	1.227	50.365

La compañía cargo a resultados el valor de \$ 129.291 por concepto de beneficios sociales, indicados en este cuadro y por aporte patronal la cantidad de \$ 58.217.

- a) La nómina aportada al IESS en el periodo 2018 fue de \$ 515.557,56
- b) Por planes de otros beneficios a empleados el valor de \$ 30.956

11. PASIVO NO CORRIENTE

Está conformado por los siguientes saldos:

	.....Diciembre 31.....	
	2018	2017
Jubilación patronal	57.921	51.268
Bonificación desahucio	35.043	29.236
Total	92.964	80.504

- a) El movimiento de la Jubilación Patronal y la provisión de indemnización por desahucio según el Estudio Actuarial, preparado por la compañía ACTUARIA CONSULTORES Cía. Ltda., es el siguiente:

Movimiento de la Provisión para Jubilación Patronal.

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Jubilación Patronal		
Saldo comienzo del año	51.268	72.321
Costo Laboral por servicios actuariales	11.303	18.922
Interés neto (costo financiero)	3.943	2.994
Pérdida(ganancia) actuarial en supuestos financieros	-7.300	-43.692
Pérdida(ganancia) actuarial reconocidos por ajustes	880	4.743
Efecto de reducciones y liq.anticipadas	-2.173	-4.020
Total	57.921	51.268

Movimiento de la Provisión para Indemnización desahucio.

	... diciembre 31 ...	
	2018	2017
Bonificación Desahucio		
Saldo comienzo del año	29.236	23.935
Costo Laboral por servicios actuariales	5.051	11.464
Interés neto (costo financiero)	2.215	992
Perdidas (ganancias) actuarial en supuestos financieros	-2.149	-8.682
Pérdidas (ganancias) actuarial por ajustes	690	1.527
Beneficios pagados		0
Total	35.043	29.236

12. CONCILIACION TRIBUTARIA 2018 - 2017

Cálculo del Impuesto – La compañía elaboró la siguiente conciliación tributaria

CONCILIACION TRIBUTARIA	.....31 de diciembre.....	
	2018	2017
Utilidad contable antes del 15% Pt e IR	703.763	99.523
Partidas de Conciliación		
Menos :		
15% Participación Trabajadores	105.564	14.928
Más:		
Gastos No deducibles locales	10.782	18.320
Utilidad Gravable	608.981	102.915
Impuesto a la renta	152.245	22.641
Saldo del antifipo pendiente de pago antes ded la rebaja	0	85.178
Anticipo determinado ejercicio corriente	74.088	86.659
Anticipo rebaja 40% Dec. 210	0	-34.071
Anticipo reducido del ejercicio	0	52.588
Anticipo pagado del Impuesto	0	-1.480
Saldo del Impuesto a la renta pendiente de pago	0	51.108
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-102.380	-63.608
(-) Retenciones en la fuente años anteriores	-17.914	0
(-) Impuesto salida de divisas	-6.501	-5.413
Impuesto a la renta por pagar (A favor del contribuyente)	25.449,63	-17.913
Utilidad neta de los socios	445.953	32.007

13. PATRIMONIO

Comprende:

		.....Diciembre 31.....	
		2018	2017
Capital Social	(a)	130.000,00	130.000
Aporte para futura capitalización	(b)	22.728,95	22.729
Reserva Legal	(c)	32.500,00	32.500
Resultados acumulados	(d)	7.067.968	7.036.873
Utilidades (pérdidas) acumuladas		6.638.827,90	6.617.785
Superávit por valuación		337.906,00	337.906
Resultados acumulados por adopción NIIF		111.691,70	111.692
Gnanancias actuariales		-20.458,00	-30.510
Utilidad del ejercicio	(e)	451.581,45	32.007
Total		7.704.778	7.254.109

- a) **Capital Social.** - El capital social de la compañía se encuentra íntegramente suscrito y pagado, la participación de los socios es la siguiente:

Socios	2018			
	No. Participaciones	Valor unitario	Total USD	%
Velasco Castillo Ruth Yolanda	26.000	\$ 1,00	26.000	20%
Romero Ludeña Marcela Soledad	20800	\$ 1,00	20.800	16%
Romero Ludeña Nadya Alexandra	20800	\$ 1,00	20.800	16%
Romero Ludeña César Augusto	20.800	\$ 1,00	20.800	16%
Romero Velasco Augusto Daniel	20800	\$ 1,00	20.800	16%
Romero Velasco Ruth Yolanda	20800	\$ 1,00	20.800	16%
Total	130.000		130.000	100%

- b) **Aporte para futura capitalización.** - Corresponde al aporte de una ambulancia por parte de los socios.
- c) **Reserva Legal.** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o para cubrir pérdidas.

- d) **Resultados acumulados.** - Comprende las utilidades acumuladas no distribuidas a los socios, el valor del superávit por valuación de la propiedad planta y equipo, y el saldo de la cuenta Adopción NIIF por primera vez calculado en el periodo de transición 2011. Incluye también la utilidad resultante de los cálculos actuariales denominados Otros Resultados Integrales.
- e) Otros Resultados Integrales.- El impacto del registro de las provisiones según el estudio actuarial.
- e) **Utilidad del periodo.** - Utilidad neta del periodo.

14. COSTOS Y GASTOS POR SU FUNCION

Está conformado por:

Gastos por su Función	Materiales	Mano de Obra	Costos Indirectos	TOTAL
Costo de ventas	2.085.435,0	763.193,2	2.001.311,6	4.849.939,8
Gastos de administración	0	9.893,9	464.631,3	474.525,2
Gastos financieros netos	0	0	22.109	22.109,2
TOTAL	2.085.435	773.087	2.488.052	5.324.465

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre 31 del 2018 y la fecha de la preparación de nuestro informe, 16 de septiembre de 2019, no se han producido eventos en que la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.