



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cia. Ltda.  
Contadores Públicos



**AXXISDIA S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

### **CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes  
Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros

### **ABREVIATURAS USADAS**

US\$.	Dólares estadounidenses.
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
OBD	Obligaciones por beneficios definidos
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos



## Índice de Notas a los Estados Financieros

Nota		Página
1	Descripción del Negocio, Objeto Social y Operaciones	12
2	Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad	
	a) Bases de preparación	
	b) Base de medición	
	c) Moneda Funcional y de Presentación	
	d) Uso de Estimaciones y Supuestos	
	e) Efectivo y equivalentes de efectivo	13
	f) Inventarios	
	g) Propiedad y equipo	
	h) Negocio en marcha	15
	i) Ingresos por actividades ordinarias	
	j) Costo de ventas	
	k) Gastos	
	l) Instrumentos financieros	
	m) Impuestos	17
	n) Beneficios a los empleados	19
	o) Capital contable, reservas y distribución de dividendos	
3	Activos financieros	20
4	Administración de Riesgos Financieros	22
	▪ Riesgo de Crédito	
	▪ Riesgo de Liquidez	
	▪ Riesgo Operacional	
5	Caja Bancos	23
6	Cuentas por Cobrar	24
7	Inventarios	25
8	Pagos anticipados	
9	Propiedad y equipo	
10	Otros activos	27
11	Obligaciones bancarias	
12	Cuentas por Pagar	28
13	Obligaciones con empleados	29
14	Impuestos corrientes por pagar	30
15	Pasivo a largo plazo	
16	Capital Social	
17	Reserva legal	31
18	Pérdidas y Ganancias actuariales	
19	Resultados Acumulados	
20	Ventas	
21	Costo de ventas	32
22	Gastos de administración y ventas	33



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos



23	Impuesto a la Renta	
24	Contratos y compromisos	
25	Transacciones con partes relacionadas	34
26	Nueva Normatividad Relevante	35
27	Aprobación de los estados financieros	37
28	Eventos Subsecuentes	



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos



## INFORME DE AUDITORIA DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Febrero 15 del 2019

A los Señores Accionistas de  
**AXXISDIA S.A.**  
Quito - Ecuador

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **AXXISDIA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2018 y 2017, los estados de resultados integrales, los estados de evolución del patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los asuntos descritos en Fundamentos de la Opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los asuntos importantes la situación financiera de **AXXISDIA S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIF para Pymes.

#### Fundamentos de la opinión

Al 31 de diciembre del 2018, se presenta una diferencia de US\$ 442.671 entre el valor registrado en el capital, según libros contables y la escritura de aumento de capital, cuyo saldo muestra un valor de US\$ 1.775.877. La diferencia no registrada se produce como consecuencia de que este valor, corresponde al aumento de capital por concepto de terreno y edificio, que ya constituyan activos de la compañía. A la fecha de emisión del presente informe, la administración de la compañía, se encuentra realizando los trámites legales para formalizar la corrección de la escritura de aumento de capital.

OUR FIRM IS A MEMBER OF IAPA, THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PROFESSIONAL ACCOUNTANCY FIRMS.  
GLOBAL SUPPORT - LOCAL KNOWLEDGE

#### QUITO - GUAYAQUIL

Av. Brasil N40-38 y Charles Darwin Edificio Kaufner 4to Piso Oficina 9  
Teléfono: 331-8022 Telefax: 331-7454 Cel.: 099666108 / 097102616  
Email: pfcontadores@cablemodem.com.ec, lapaez@cablemodem.com.ec  
Casilla: 17-21-745

#### GUAYAQUIL - QUITO

Junín 203 y Panamá Edif. Teófilo Bucaram 4to. Piso Oficina 4 y 5  
Teléfonos: 230-4762 • 230-5189 Telefax: 230-4983 Cel.: 098452649  
Email: pfcontad@easynet.net.ec  
Casilla: 09-01-16219



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos



Al 31 de diciembre del 2017, no hemos recibido respuesta a nuestro procedimiento de circularización de parte de un abogado de la compañía, lo cual no nos ha permitido determinar en el caso de que existiera, situaciones que pudieran tener efectos sobre los estados financieros adjuntos.

Al 31 de diciembre del 2017, no se ha efectuado la apropiación del 15% de participación trabajadores y el registro del valor de Impuesto a la renta. El efecto de la falta de registro ha sido el de sobreestimar la utilidad del ejercicio por US\$ 36.678 y US\$ 64.198, respectivamente y subestimar los pasivos respectivos. Dicho registro fue efectuado en el ejercicio 2018.

Al 31 de diciembre del 2017, se presenta la cuenta Inversiones en equipos, por un valor de US\$ 103.000, que corresponde a activos fijos en uso de AxxisDía S.A. No se presenta el rubro en la cuenta correspondiente y no se ha reconocido la depreciación de ciertos activos que conforman estas cifras. Se corrigió en el ejercicio 2018.

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan los siguientes saldos iniciales en los rubros de Muebles y Enseres, Equipos de Computación y Equipos Médicos por US\$ 19.613, US\$ 1.674 y US\$ 135.542, respectivamente sobre los cuales la compañía no cuenta con los sustentos de propiedad correspondientes, lo cual no nos ha permitido determinar razonabilidad de estos valores.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan diferencias en varios rubros de Propiedades y Equipos, así:

## 2018

COSTO	SALDO LIBROS	US\$	
		DETALLE	DIFERENCIA
Equipo de Oficina	5.171	4.502	669
Muebles y Enseres	53.123	28.683	24.440
Equipos de Computación	22.014	13.162	8.852
Equipos Médicos	1.705.880	1.463.179	242.701
Instrumental y accesorios médicos	46.535	37.923	8.612
<b>TOTAL</b>	<b>1.832.723</b>	<b>1.547.449</b>	<b>285.274</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>			<b>-</b>
Equipo de Oficina	2.793	2.124	669
Muebles y Enseres	31.505	7.066	24.439
Equipos de Computación	19.399	10.547	8.852
Equipos Médicos	439.816	188.502	251.314
<b>TOTAL</b>	<b>493.513</b>	<b>208.239</b>	<b>285.274</b>



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos



2017

COSTO	US\$		
	SALDO LIBROS	DETALLE	DIFERENCIA
Muebles y Enseres	60.342	50.586	9.756
Equipos de Computación	21.125	8.073	13.052
Equipos Médicos	511.680	365.077	146.603
<b>TOTAL</b>	<b>593.147</b>	<b>423.736</b>	<b>169.411</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>			-
Edificios	68.680	5.707	62.973
Equipo de Oficina	2.041	1.909	132
Muebles y Enseres	29.086	17.787	11.299
Equipos de Computación	16.631	3.763	12.868
Equipos Médicos	319.735	112.401	207.334
<b>TOTAL</b>	<b>436.173</b>	<b>141.567</b>	<b>294.606</b>

Sobre estas diferencias no nos ha sido posible obtener las explicaciones correspondientes, lo cual no nos permite determinar razonabilidad de los saldos de estos activos y de la depreciación acumulada a esta fecha. Adicionalmente, al 31 de diciembre del 2017, se observó que sobre los rubros de Instalaciones y Accesorios Médicos por US\$ 80.856 y US\$ 41.238, respectivamente no se ha calculado valor alguno de depreciación. Dicho registro fue efectuado en el ejercicio 2018.

Al 31 de diciembre del 2017, no se ha registrado la provisión por jubilación patronal y por desahucio, como consecuencia de que no se dispone del estudio actuarial respectivo. La ausencia de dicho estudio no nos ha permitido determinar los efectos en los estados financieros a esta fecha. Dicho registro fue efectuado en el ejercicio 2018.

Al 31 de diciembre del 2017, AxxisDía S.A. viene utilizando Equipos en sus salas de operación. Los referidos activos no están registrados en los libros de la compañía, debido a que éstos han sido importados por la compañía relacionada Hospifuturo S.A. AxxisDía S.A. ha efectuado anticipos de dinero sobre estos activos, por US\$ 147.432, sin embargo hasta la fecha de nuestro informe, no se ha efectuado la correspondiente liquidación. Mediante acta de accionistas de AxxisDía S.A. del 8 de noviembre del 2017, se decide recibir de Hospifuturo S.A. Equipos en calidad de Aportes para Futuro Aumento de Capital, por un valor de US\$ 1.083.206, con la finalidad de incrementar el Capital. Dicha decisión no ha sido registrada en los libros de AxxisDía S.A. hasta la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos. Tampoco se ha realizado el cruce con el anticipo efectuado. Dicho registro fue efectuado en el ejercicio 2018.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos



Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **AXXIS DIA S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Énfasis en unos asuntos**

Mediante Acta de Junta de Accionistas celebrada el 8 de noviembre del 2018, se decide que AxxisDía S.A. sea absorbida por Hospifuturo S.A., su accionista mayoritario, cuyo propósito es dar cumplimiento al requisito del Ministerio de Salud, en el sentido de que el hospital de especialidades, cuente con salas de quirófanos.

#### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables de la administración de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos



### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

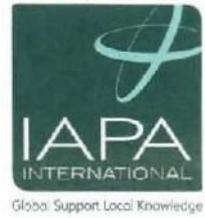
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulte de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos



- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Entidad, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

#### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

*Páez, Florencia & Co.*

SC. RNAE N° 434

*Gabriel Páez Játiva*  
Gabriel Páez Játiva  
Socio  
R.N.C.11.203

**AXXISDIA S.A.**

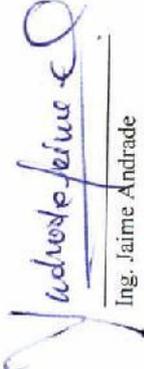
**Estados de Situación Financiera**

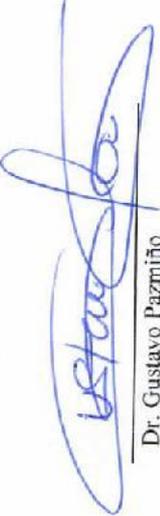
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(En dólares estadounidenses)**

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Caja Bancos	5	1.265	40.132	Obligaciones bancarias	11	108.331	58.332
Cuentas por Cobrar	6	1.185.987	835.456	Cuentas por Pagar	12	1.065.460	753.729
Inventarios	7	81.547	52.073	Obligaciones con empleados	13	75.889	44.285
Pagos anticipados	8	10.281	9.864	Impuestos corrientes por pagar	14	82.810	11.417
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.279.080</b>	<b>937.525</b>	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.332.490</b>	<b>867.762</b>
Propiedad y equipo	9	1.543.350	484.669	<b>Pasivo a largo plazo</b>	15	63.032	101.984
Otros activos	10	85.346	103.866	<b>Total pasivo</b>		<b>1.395.522</b>	<b>969.746</b>
				<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital Social	16	1.333.206	250.000
				Reserva legal	17	58.387	32.054
				Pérdidas y ganancias actuariales	18	3.180	3.180
				Resultados acumulados	19	9.762	26.561
				Utilidad del Ejercicio		107.719	244.519
<b>Total</b>		<b>2.907.776</b>	<b>1.526.060</b>	<b>Total patrimonio</b>		<b>1.512.254</b>	<b>556.314</b>
				<b>Total</b>		<b>2.907.776</b>	<b>1.526.060</b>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28

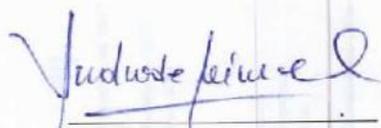
  
Ing. Jaime Andrade  
**GERENTE GENERAL**

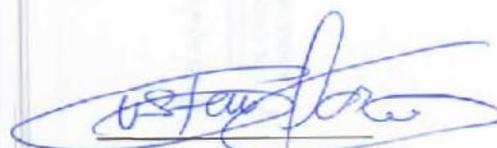
  
Dr. Gustavo Pazmiño  
**CONTADOR GENERAL**  
Registro: 173140

**AXXISDIA S.A.**  
**Estados de Resultados Integrales**  
**Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas de servicios	20	3.048.076	2.906.918
Descuentos en ventas		(37.982)	(23.465)
Costo de Ventas	21	<u>(2.075.051)</u>	<u>(2.178.557)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		935.043	704.896
Gastos de administración y ventas	22	<u>(628.068)</u>	<u>(323.816)</u>
<b>Utilidad en Operación</b>		306.975	381.080
Gastos financieros		(49.393)	(53.196)
Otros Ingresos (Gastos) Neto		(63.816)	(83.365)
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		193.766	244.519
Impuesto a la Renta	23	(74.078)	
Reserva Legal	17	(11.969)	
<b>Utilidad neta del Ejercicio</b>		<u>107.719</u>	<u>244.519</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28

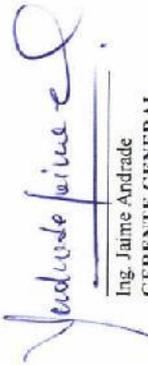
  
 Ing. Jaime Andrade  
**GERENTE GENERAL**

  
 Dr. Gustavo Pazmiño  
**CONTADOR GENERAL**  
**Registro: 173140**

Estados de Evolución del Patrimonio  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017  
 (En dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Pérdidas y ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
<b>2018</b>						
Saldo al 31 de diciembre del 2017	250.000	32.054	3.180	26.561	244.519	556.314
Aumento de capital	1.083.206					1.083.206
Participación trabajadores 2017					(36.678)	(36.678)
Impuesto a la Renta 2017					(54.198)	(64.198)
Apropiación		14.364		(16.799)	(14.364)	0
Ajuste						(16.799)
Dividendos					(129.279)	(129.279)
Utilidad del ejercicio					227.960	227.960
Participación trabajadores					(34.194)	(34.194)
Impuesto a la Renta					(74.078)	(74.078)
Reserva legal		11.969				0
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>1.333.206</u>	<u>46.418</u>	<u>3.180</u>	<u>9.762</u>	<u>107.719</u>	<u>1.512.254</u>
<b>2017</b>						
Saldo al 31 de diciembre del 2016	250.000	20.980	3.180	6.151	169.424	449.735
Participación trabajadores 2016					(25.414)	(25.414)
Impuesto a la Renta 2016					(33.266)	(33.266)
Apropiación		11.074		20.410	(11.074)	0
Ajuste						20.410
Dividendos					(99.670)	(99.670)
Utilidad del ejercicio 2017					244.519	244.519
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>250.000</u>	<u>32.054</u>	<u>3.180</u>	<u>26.561</u>	<u>244.519</u>	<u>556.314</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28

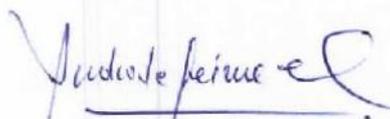
  
 Ing. Jaime Andrade  
 GERENTE GENERAL

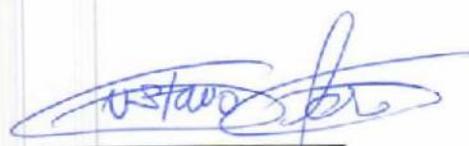
  
 DE Gustavo Pazmiño  
 CONTADOR GENERAL  
 Registro: 173140

**AXXISDIA S.A.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>		
Efectivo recibido de clientes	2.648.799	2.873.432
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(2.483.647)</u>	<u>(2.463.627)</u>
<b>Efectivo neto provisto en las actividades de operación</b>	165.152	409.805
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</b>		
Adquisición de propiedades y equipo	<u>(114.140)</u>	<u>(271.370)</u>
<b>Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión</b>	(114.140)	(271.370)
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</b>		
(Cancelación) / Obtención de obligaciones financieras	39.400	(58.699)
Pago de dividendos	<u>(129.279)</u>	<u>(99.670)</u>
<b>Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento</b>	(89.879)	(158.369)
(Disminución) / Aumento neto del efectivo	(38.867)	(19.934)
Efectivo al inicio del período	<u>40.132</u>	<u>60.066</u>
Efectivo al final del período	<u>1.265</u>	<u>40.132</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28

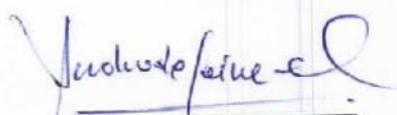
  
 Ing. Jaime Andrade  
**GERENTE GENERAL**

  
 Dr. Gustavo Pazmiño  
**CONTADOR GENERAL**  
**Registro: 173140**

**AXXISDIA S.A.**  
**Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto**  
**Provisto en las Actividades de Operación**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En dólares estadounidenses )**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del Ejercicio	107.719	244.519
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto en las actividades de operación</b>		
Depreciación y amortización	135.010	45.910
Provisión cuentas incobrables	7.888	
15% participación trabajadores	34.194	
Impuesto a la renta	74.078	
Reserva legal	11.969	
Disposición de Propiedad y equipo	3.654	
Ajustes Propiedades y equipo		(1.032)
Jubilación Patronal y Desahucio	9.147	(636)
	<u>275.940</u>	<u>44.242</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
Cuentas por Cobrar	(361.295)	(10.022)
Inventarios	(43.397)	(29.386)
Pagos anticipados	(417)	11.537
Otros activos	18.521	
Cuentas por Pagar	274.232	178.477
Pasivos Acumulados	(106.151)	(29.562)
	<u>(218.507)</u>	<u>121.044</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u>165.152</u>	<u>409.805</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28

  
 Ing. Jaime Andrade  
**GERENTE GENERAL**

  
 Dr. Gustavo Pazmiño  
**CONTADOR GENERAL**  
**Registro: 173140**

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

**1. Descripción del negocio, objeto social y operaciones**

La compañía se constituyó en la República del Ecuador el 29 de mayo de 1996, mediante escritura pública otorgada ante la notaría segunda del cantón Quito y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 96.1.1.1.1732 del 21 de junio de 1996 y registro mercantil del 19 de julio de 1996. Mediante escritura celebrada el 28 de septiembre del 2004 en la notaría sexta de Quito, se realiza la conversión del capital y se aumenta el capital y se reforma los estatutos, misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° Q4.Q-I.J.4361 del 11 de noviembre del 2004. Está domiciliada en el cantón Quito, Provincia de Pichincha. Su objeto social tiene relación con la práctica de cirugías ambulatorias, esto es procedimientos quirúrgicos que no requieren hospitalización. Durante el ejercicio 2018 y 2017, la actividad de la compañía se relaciona con el objeto social constante en la escritura constitutiva, prestando sus servicios a Hospifuturo S.A.

**2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

**a) Bases de preparación**

Estos estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**b) Base de medición**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, que son determinados en base a métodos actuariales.

**c) Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

**d) Uso de Estimaciones y Supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

- **Deterioro de las cuentas por cobrar**

Para aquellas cuentas con riesgo de recuperación se estima un valor de incobrabilidad, el cual es reconocido en los resultados del período.

- **Pérdidas por deterioro de activos no financieros**

Una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Los activos no financieros como propiedad y equipo, se someten a pruebas de deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable.

e) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se considera efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos en cuentas bancarias y los depósitos a corto plazo con vencimientos de 3 meses o menos, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

f) **Inventarios**

Los 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. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

g) **Propiedad y equipo**

➤ **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo que comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados del período en que se producen.

- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El valor de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Compañía no estima un valor residual por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Equipos de Computación	33,33%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos Médicos	10%
Instrumentos y accesorios médicos	10%
Instalaciones	5%

El gasto por depreciación de los activos fijos, se registra en los resultados del año.

- **Retiro o venta de propiedades y equipo.-** La utilidad o pérdida en el retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y se reconoce en los resultados del año.
- **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 de 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 haber alguna).

Las pérdidas 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 disminución en la revaluación. Para revisar si los activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la Compañía primero analiza si los activos sujetos a análisis de deterioro presentan indicios de deterioro para lo cual se establece los siguientes parámetros que deben considerarse;

- Disminución significativa del valor de mercado del activo;

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

- Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

**h) Negocio en Marcha**

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la administración tiene la expectativa razonable de que la Compañía podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

**i) Ingresos por actividades ordinarias**

Los ingresos derivan de las ventas de servicios y se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Compañía, excluyendo los impuestos sobre ventas y disminuyendo cualquier rebaja o descuentos comerciales considerados.

**j) Costo de ventas**

Los costos de venta representan el costo de los servicios incurridos en la venta de los servicios.

**k) Gastos**

Los gastos se registran al valor de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir al momento de utilizar el servicio o producto, o conforme se incurren, independientemente de la fecha en la que se realiza el pago.

**l) Instrumentos financieros**

**- Reconocimiento, medición inicial y des-reconocimiento**

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía forma parte de las provisiones contractuales de un instrumento financiero y se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de transacción, excepto los activos y pasivos financieros que se miden a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable. La medición posterior de un activo o pasivo financiero se realiza como se describe posteriormente.

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

Los activos financieros se des-reconocen cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos y beneficios han sido transferidos sustancialmente. Un pasivo financiero se des-reconoce cuando se extingue, se descarga la obligación, se cancela o vence.

**- Clasificación y medición posterior de los activos financieros**

Para efectos de la medición posterior, los activos financieros se clasifican como cuentas por cobrar e inversiones al costo amortizado al momento de su reconocimiento inicial (la Compañía no posee instrumentos de cobertura).

**Préstamos y cuentas por cobrar.** Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, éstos se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro. El descuento se omite en los casos en los que el efecto del descuento no es importante.

El efectivo y equivalentes de efectivo de la Compañía, así como las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se incluyen en esta categoría de instrumentos financieros.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un pago específico caerá en incumplimiento.

Todos los activos financieros se revisan por deterioro al menos en cada fecha de reporte para determinar si existe evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos financieros están deteriorados. El deterioro de las cuentas por cobrar se presenta como gastos dentro de los resultados del periodo.

**Inversiones mantenidas a vencimiento.** Las inversiones mantenidas a vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimientos fijos diferentes a los préstamos y cuentas por cobrar. Las inversiones se clasifican como mantenidas hasta el vencimiento si la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantenerlas hasta el vencimiento. La Compañía efectúa inversiones temporales en instituciones financieras designados dentro de esta categoría.

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. En caso de que exista evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, determinado mediante referencia a clasificaciones crediticias externas, el activo financiero se mide al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. Cualquier cambio en el monto en libros de la inversión, incluyendo pérdidas por deterioro, se reconoce en utilidades o pérdidas.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Para las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se omite el interés

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

debido a que el efecto no es importante pues son obligaciones pagaderas a plazos menores a los 90 días.

**Compensación de instrumentos financieros.** Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

**m) Impuestos**

**- Impuesto a la renta corriente**

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 25% y 22%, en el ejercicio 2018 y 2017, respectivamente de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Para el ejercicio 2018, se incrementa la tasa del 22% al 25%. Adicionalmente cuando las compañías tengan accionistas en Paraísos Fiscales, de forma directa o indirecta en un porcentaje superior al 50%, se establece la tasa del 25% más tres puntos porcentuales; y, si es menor al 50%, se aplicará la proporcionalidad entre el 25% y 28%.

La tarifa de impuesto a la renta en el ejercicio 2018 se determinará con base en:

- a) Por mantener en su composición societaria paraísos fiscales, jurisdicción de menor imposición o regiones fiscales preferentes, cuando el beneficiario efectivo sea residente fiscal en el Ecuador;
- b) Por el incumplimiento del deber de informar sobre la composición societaria.

De acuerdo con el artículo 28 de la **LEY ORGÁNICA PARA EL FOMENTO PRODUCTIVO, ATRACCIÓN DE INVERSIONES, GENERACIÓN DE EMPLEO, Y ESTABILIDAD Y EQUILIBRIO FISCAL**, en el caso de la Reinversión desde al menos el 50% de las utilidades, en nuevos activos productivos, estarán exonerados del pago de:

- Impuesto a la salida de divisas por pagos al exterior.
- Por concepto de distribución de dividendos a beneficiarios efectivos residentes en el Ecuador.

En concordancia con el artículo 4 del Reglamento de la citada Ley se establece:

- a) La exoneración del impuesto a la salida de divisas aplicará a los dividendos pagados directamente a favor de beneficiarios efectivos residentes en el Ecuador, respecto de las utilidades generadas en el ejercicio fiscal sobre las cuales se efectúa la reinversión;

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

**n) Beneficios a los empleados**

**- Beneficios a los empleados a corto plazo**

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocido, como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagaría a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio: se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.

**o) Capital contable, reservas y distribución de dividendos**

El capital social representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

Otros componentes del patrimonio incluyen lo siguiente:

**- Reservas**

Reserva legal. De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados. Incluyen todas las utilidades actuales y de periodos anteriores.

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

**3. Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

- **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.-** Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y están presentadas netas de provisión para cuentas dudosas, la cual es estimada de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando, entre otros factores, la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su valor tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.

El monto de la estimación anual se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en el que se determina. La recuperación posterior se reconoce con crédito a los resultados del ejercicio en el que las condiciones que originaron su reconocimiento son superadas. Los criterios básicos para dar de baja contra dicha cuenta de valuación son: (a) agotamiento de la gestión de cobranza jurídica o administrativa, incluyendo ejecución de garantías, cuando corresponda; y (b) dificultades financieras del deudor que evidencien la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

## AXXISDIA S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

---

- **Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-** Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se valora en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de un deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo y que pueda estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir mora o incumplimiento por parte del deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no lo consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en quiebra, entre otros.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

- **Baja de un activo financiero.-** La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran 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 beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.
- **Pasivos financieros.-** Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
- **Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.
- **Deuda.-** Está representada por pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

## **AXXISDIA S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de pago a proveedores es de 90 días promedio.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pactados.

- **Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la misma.

#### **4. Administración de Riesgos Financieros**

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- **Riesgo de crédito**

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

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- **Riesgo operacional**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

**5. Caja Bancos**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Caja chica	250		250
Fondo rotativo	50		50
Bancos	965		39.832
<b>Total</b>	<u>1.265</u>		<u>40.132</u>

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**6. Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Cuentas por cobrar comerciales:</b>		
Cientes (1) (Incluye a Hospifuturo S. A. por US\$ 801.831 y US\$ 496.788, respectivamente)	1.026.161	576.907
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito		15.334
Cuentas por cobrar accionistas	97.571	147.432
Provisión cuentas incobrables	(14.484)	(6.596)
	<u>1.109.248</u>	<u>733.077</u>
<b>Cuentas por cobrar por impuestos corrientes:</b>		
Anticipo Iva retenido		3.351
Crédito tributario	1.061	
Retenciones iva en ventas	2.843	
Retenciones en la fuente	66.364	75.400
	<u>70.268</u>	<u>78.751</u>
<b>Otras:</b>		
Cuentas por cobrar empleados	1.059	56
Anticipo a proveedores	5.412	23.572
	<u>6.471</u>	<u>23.628</u>
<b>Total</b>	<u>1.185.987</u>	<u>835.456</u>

(1) Un detalle por vencimiento de la cartera es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por vencer	179.798	117.025
Vencidas de 0 a 30 días	186.492	111.985
Vencidas de 31 a 60 días	98.500	122.653
Vencidas de 61 a 90 días	129.773	90.681
Vencidas más de 121 días	305.109	136.797
Otras *	126.489	(2.234)
	<u>1.026.161</u>	<u>576.907</u>

\* En el ejercicio 2018, corresponde a provisión de los servicios prestados en los últimos días del mes de diciembre 2018, y que fueron facturados en el mes de enero del 2019, en razón a que las compañías de seguro con las que Axxisdía S.A. mantiene operaciones, les establecen fechas determinadas para recibir las facturas, la fecha de corte promedio es el 23 de cada mes. En el ejercicio 2017, corresponde únicamente a anticipos de clientes.

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

**7. Inventarios**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Suministros de cirugía	81.547		52.073
<b>Total</b>	<b>81.547</b>		<b>52.073</b>

**8. Pagos anticipados**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Seguros pagados por anticipado	10.281		9.864
<b>Total</b>	<b>10.281</b>		<b>9.864</b>

**9. Propiedad y equipo**

Conformado por:

**(Ver en página siguiente Nota 9 Propiedad y equipo)**

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

	2018		
	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC. ACUM.</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Edificios	178.877	77.027	101.850
Equipo de oficina	5.171	2.794	2.377
Muebles y enseres	53.123	31.505	21.618
Equipo de computación	22.014	19.399	2.615
Equipos médicos	1.705.880	439.816	1.266.064
Instrumental y accesorios médicos	46.535		46.535
Terrenos	21.435		21.435
Instalaciones	80.856		80.856
<b>TOTALES</b>	<b><u>2.113.891</u></b>	<b><u>570.541</u></b>	<b><u>1.543.350</u></b>
	2017		
	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC. ACUM.</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Edificios	178.877	68.680	110.197
Equipo de oficina	5.291	2.041	3.250
Muebles y enseres	60.342	29.086	31.256
Equipo de computación	21.125	16.631	4.494
Equipos médicos	511.680	319.736	191.944
Instrumental y accesorios médicos	41.237		41.237
Terrenos	21.435		21.435
Instalaciones	80.856		80.856
<b>TOTALES</b>	<b><u>920.843</u></b>	<b><u>436.174</u></b>	<b><u>484.669</u></b>

El movimiento de Propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Costo</b>		
Saldo Inicial	920.843	649.473
Adiciones	1.197.346	271.370
Retiros	(4.298)	
<b>Total</b>	<b><u>2.113.891</u></b>	<b><u>920.843</u></b>

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
<b>Depreciación Acumulada</b>			
Saldo Inicial	436.174		391.295
Adiciones	135.011		45.911
Retiros	(644)		(1.032)
<b>Total</b>	<u>570.541</u>		<u>436.174</u>

**10. Otros Activos**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Inversión en equipo médico	84.642		103.162
Axxis Centro Médico S.A.	704		704
<b>Total</b>	<u>85.346</u>		<u>103.866</u>

**11. Obligaciones bancarias**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Sobregiro bancario	13.547		8.671
Crédito Banco del Austro (Hipotecario) (1)	43.086		49.661
Crédito Banco del Pacífico (Prendario) (2)	51.698		
<b>Total</b>	<u>108.331</u>		<u>58.332</u>

(1) Las obligaciones con el Banco del Austro al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son como sigue:

Operación	Fecha de	Fecha de	Plazo	Saldo US\$	% Interés
	Consección	Vencimiento			
RCEPE 103	11/7/2016	22/7/2019	36 meses	13.798	9,76
RCEPE 149	6/10/2016	22/10/2019	36 meses	29.288	9,76
				<u>43.086</u>	

Las obligaciones con el Banco del Austro al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están garantizadas así:

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

Garantía	Detalle	Valor US\$
RCEPE 103	Prenda de equipos médicos: Torre artroscópica,	78.260
RCEPE 149	Facemulsificador y Vitreofago	124.764
	Hipoteca del terreno y edificio que posee la compañía	203.024

(2) La obligación con el Banco del Pacífico al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Operación	Fecha de	Fecha de	Plazo	Saldo US\$	% Interés
	Consección	Vencimiento			
PPL-40156633	10/7/2018	29/6/2020	24 meses	80.739	9,76
				80.739	(a)

(a) Corresponde a US\$ 51.666 a corto plazo y US\$ 29.041 a largo plazo.

La obligación con el Banco del Pacífico al 31 de diciembre del 2018 está garantizada así:

Garantía	Detalle	Valor US\$
PPL-40156633	Prenda de equipos médicos: Torre laparoscopia,	213.744
	esterilizador baja temperatura, esterilizador alta temperatura	213.744

**12. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

	2018	US\$	2017
Proveedores	961.024		690.025
Anticipo programa te queremos sano			30
Dividendos por pagar			1.130
Otras	104.436		62.543
<b>Total</b>	<b>1.065.460</b>		<b>753.729</b>

(1) Un detalle por vencimiento de proveedores es como sigue:

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Por vencer	105.066		110.511
Vencidas de 0 a 30 días	145.504		85.165
Vencidas de 31 a 60 días	116.243		98.131
Vencidas de 61 a 90 días	90.381		80.535
Vencidas más de 121 días	456.915		327.158
Cheques girados y no cobrados	48.235		
Otras	(1.319)		(11.475)
<b>Total</b>	<u>961.024</u>		<u>690.025</u>

**13. Obligaciones con empleados**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Con el Iess	9.488		12.753
Por beneficios de ley de empleados	66.401		31.532
<b>Total</b>	<u>75.889</u>		<u>44.285</u>

El movimiento de los pasivos acumulados (Beneficios Sociales), fue como sigue:

	<u>US\$</u>			
<u>2018</u>	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	31.532	398.772	363.903	66.401

	<u>US\$</u>			
<u>2017</u>	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	15.091	299.218	282.778	31.532

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**14. Impuestos corrientes por pagar**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Retenciones por impuesto a la renta	5.370		8.436
Retención de iva	3.362		2.981
Impuesto a la renta por pagar	74.078		
<b>Total</b>	<u>82.810</u>		<u>11.417</u>

**15. Pasivo a largo plazo**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Crédito Banco del Austro (1)			39.642
Crédito Banco del Pacífico (Prendario) (1)	29.041		
Anticipo de clientes	-		37.500
OBD Jubilación Patronal	24.763		19.720
OBD Indemnizaciones laborales	9.228		5.122
<b>Total</b>	<u>63.032</u>		<u>101.984</u>

(1) Ver Nota 11.

**16. Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, mediante Escritura Pública celebrada el 1 de marzo del 2018, ante la Notaría Primera del Cantón Quito, Registro Mercantil del 15 de marzo del 2018, se aumenta el capital de la compañía en la suma de US\$ 1.525.877, ( un millón quinientas veinte y cinco mil ochocientos setenta y siete acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una), con lo cual el capital alcanza a la suma de US\$ 1.775.877, equivalente a un millón setecientos setenta y cinco mil ochocientos setenta y siete acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. Dicho aumento proviene de la aportación de equipos médicos por parte de Hospifuturo S.A. por US\$ 1.083.206 y de activos fijos de la compañía por US\$ 442.671. En vista de que este último valor y concepto, no es susceptible de aumento, la administración de la compañía está efectuando las gestiones necesarias para su corrección. Cabe mencionar entonces que el registro en libros difiere del valor de la escritura por lo mencionado anteriormente. El valor en libros asciende a un millón trescientas treinta y tres mil doscientas seis acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, (US\$ 1.333.206).

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

Al 31 de diciembre del 2017, mediante Escritura Pública celebrada el 8 de octubre del 2015, ante la Notaría Sexagésimo Quinto del Cantón Quito, Registro Mercantil del 4 de noviembre del 2015, se aumenta el capital de la compañía en la suma de US\$ 249.200, equivalente a doscientas cuarenta y nueve mil doscientas acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, con lo cual el capital alcanza a la suma de US\$ 250.000, equivalente a doscientas cincuenta mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. Dicho aumento proviene de compensación de créditos por resultados acumulados, provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades Niif para Pymes, por US\$ 248.992,73 y por compensación de créditos por utilidades no distribuidas de ejercicios económicos anteriores por US\$ 207,27

**17. Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

**18. Pérdidas y Ganancias Actuariales**

Corresponde a ajustes efectuados en ejercicios anteriores, sobre los estudios actuariales.

**19. Resultados Acumulados**

Corresponde a las utilidades de ejercicios anteriores, a disposición de los accionistas.

**20. Ventas**

Conformado por:

**(Ver en página siguiente Nota 20 Ventas)**

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Derechos de sala	526.383	463.574
Honorarios médicos	773.492	1.049.157
Suministros de sala	1.893	132
Medicamentos	272	45
Procedimiento quirúrgico	1.181.191	908.444
Derecho de equipo	273.086	227.090
Servicios laboratorio	1.809	3.458
Servicios rehabilitación	371	588
Servicios cirugía	78.511	79.627
Servicios imagen	772	1.289
Servicios gastro	560	0
Servicios farmacia	5	0
Servicios de hospitalización	3.507	4.971
Adm. Medicamentos Quirófano	93.109	70.764
Recuperación paciente quirófano	68.032	63.225
Servicio de esterilización	45.084	34.554
<b>Total</b>	<b><u>3.048.076</u></b>	<b><u>2.906.918</u></b>

**21. Costo de ventas**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y beneficios sociales	307.500	267.322
Gasto planes de beneficios a empleados	4.128	15.495
Depreciación	3.715	35.473
Mantenimiento y reparaciones	35.314	5.858
Suministros, materiales y repuestos	687.476	645.827
Honorarios	805.293	1.012.751
Alquiler de equipos	122.077	107.971
Otros costos de producción	109.548	87.860
<b>Total</b>	<b><u>2.075.051</u></b>	<b><u>2.178.557</u></b>

**AXXISDIA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**22. Gastos de administración y ventas**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Sueldos y beneficios sociales	109.376		80.622
Gasto planes de beneficios a empleados	23.931		16.910
Honorarios	12.524		4.705
Mantenimiento y reparaciones	5.526		7.924
Servicios básicos	4.351		5.676
Impuestos, contribuciones y otros	10.787		8.697
Depreciaciones	125.956		9.405
Arriendos	155.600		101.455
Alicuota	54.157		32.092
Publicidad	8.877		6.135
15% Participación de trabajadores	34.194		
Otros	82.789		50.195
<b>Total</b>	<u><u>628.068</u></u>		<u><u>323.816</u></u>

**23. Impuesto a la Renta**

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Utilidad del Ejercicio	227.960		244.519
Base para la Participación Empleados	227.960		244.519
15% Participación Empleados	(34.194)		(36.678)
Utilidad después de Participación Empleados	193.766		207.841
Gastos no deducibles	109.102		83.969
Ingresos exentos	6.556		
Base Imponible	296.312		291.810
25% y 22% Impuesto a la Renta	<u><u>74.078</u></u>		<u><u>64.198</u></u>

**24. Contratos y Compromisos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, mantiene firmados varios contratos.

Un resumen de los más representativos es como sigue:

**AXXISDIA S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

FECHA CONTRATO	NOMBRE	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO US\$	FECHA DE CADUCIDAD
1/3/2018	Contrato de cesión de crédito	ART cirugía cede su deuda con proveedores a Axxisdía S.A., según acta de junta de socios del 21 de febrero del 2018	43.587,90	No aplica
2/5/2018	Contrato de arrendamiento	Axxisdía S.A. da en arrendamiento a Asclep Ingeniería Biomédica un local comercial de oficinas por un espacio de 78,08 metros cuadrados, ubicado en el Edificio Centro médico Axxis	400 (mensuales)	6 meses
15/9/2018	Prestación de bienes y/o servicios especiales	Lavado y limpieza de lencería hospitalaria correspondiente al área de cirugía	0.96 por kilo	1 año

2017

FECHA CONTRATO	NOMBRE	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO US\$	FECHA DE CADUCIDAD
1/4/2017	Contrato de arrendamiento	Hospifuturo S.A. decide dar en arrendamiento un inmueble de 870,03 m2 a Axxis Día S.A.	10.000,00	5 años
24/5/2017	Contrato de consignación	Préstamo de suministros	1.089,00	1 año
15/6/2017	Convenio de consignación	Préstamo de consumo de insumos médicos descartables	5.390,00	1 año
11/7/2017	Convenio de alquiler de equipo médico	El Instituto de Colposcopia e Histeroscopia da en arrendamiento a Axxis Día S.A. un equipo de Conización LEEP	120,00	1 año
29/8/2017	Contrato de consignación Krumed S.A. - Axxis	Krumed S.A. se compromete a entregar a Axxis Día S.A. una bomba y 10 mangueras de irrigación.	1.127,40	1 año

**25. Transacciones con partes relacionadas**

Las principales transacciones con partes relacionadas, se resumen así:

		<u>US\$</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Compras	Hospifuturo S.A.	604.260	481.785
	Art Cirugía	0	132.702
Servicios	Hospifuturo S.A.	1.416.028	1.914.560

El siguiente es un resumen de los saldos al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

**AXXISDIA S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar	801.831		644.219
Cuentas por Pagar	70.359		91.171

**26. Nueva Normatividad Relevante****2018**

Mediante Registro Oficial N° 309 del 21 de agosto del 2018, Suplemento, se publica la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

De esta Ley, se resaltan los siguientes aspectos significativos:

- Normas de remisiones y reducciones, para deudas tributarias o fiscales internas con el servicio de Rentas Internas, deudas por obligaciones aduaneras con el Servicio Nacional de Aduanas del Ecuador, deudas por impuesto vehiculares, matriculación vehicular e infracciones de tránsito, deudas por obligaciones patronales con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y deudas con otras instituciones.
- Incentivos específicos para la atracción de inversiones privadas, como son: exoneración de impuesto a la renta, exoneración del Impuesto a Salida de Divisas para las nuevas inversiones productivas, tratamiento para inversiones en industrias básicas y normas comunes a los incentivos.
- Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno, relativa a exenciones, exoneración de impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, deducciones, tarifa del impuesto a la renta para sociedades, utilidad en la enajenación de acciones, ingresos de no residentes, distribución de dividendos o utilidades, pago del impuesto (anticipo), impuesto al Valor Agregado, entre otros.

Mediante Registro Oficial N° 312 del 24 de agosto del 2018, se publica el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

De este Reglamento a la Ley, se resaltan los siguientes aspectos significativos:

- Se define para efectos tributarios la Actividad empresarial.
- Se define Exportador habitual.
- Se define Debida diligencia tributaria.
- Se establecen los criterios para establecer la Residencia fiscal de sociedades.
- Se establecen condiciones para la exoneración del pago de impuesto a la renta para microempresas.
- Se definen transacciones inexistentes.
- Se aclara la deducibilidad de provisiones de años anteriores.
- Se reforman algunos aspectos de los gastos personales deducibles.

## **AXXISDIA S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

- Se reconoce el derecho a solicitar la devolución del anticipo mayor al impuesto a la renta.

Mediante Registro Oficial N° 392 del 20 de diciembre del 2018, Suplemento, se publica el Reglamento a la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

De este Reglamento a la Ley, se resaltan los siguientes aspectos significativos:

Incentivos específicos para la atracción de inversiones privadas, como son:

- Exoneración del impuesto a la renta a nuevas inversiones productivas en sectores priorizados y en industrias básicas.
- Exoneración del ISD para las nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión.
- Exoneración por reinversión de utilidades.
- Criterios de transparencia y sustancia económica.
- Reformas al Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, y,
- Reformas al reglamento para la aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas.

#### **2017**

Mediante Registro Oficial N° 150 del 29 de diciembre del 2017, Segundo Suplemento, se publica la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

De esta ley se resaltan los siguientes aspectos significativos:

- Incremento de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades del 22% al 25% y del 25% al 28%.
- Exoneración del pago del impuesto a la renta, por 3 años, para nuevas microempresas, a partir del año en que generen ingresos operacionales.
- Rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas, y para exportadores habituales que mantengan o incrementen el empleo.
- Deducción del impuesto a renta adicional por adquisición de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria consideradas microempresas.
- Eliminación de la deducción de la provisión de jubilación patronal y desahucio.
- Modificación de las normas que establecen el cálculo del anticipo de impuesto a la renta de sociedades, sucesiones indivisas y personas naturales obligadas a llevar contabilidad que realicen actividades empresariales.
- Devolución del ISD para exportadores habituales para importación de materia primas, insumos y bienes de capital para ser incorporados en proceso productivos de bienes que se exporten.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales.

## **AXXISDIA S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

---

- Se deberá informar anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, la nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, incluyendo a los propietarios legales y a los beneficiarios efectivos de las compañías constituidas en el Ecuador.
- El dinero electrónico será operado por las entidades del sistema financiero nacional.
- Cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta; las sociedades y las sucesiones indivisas, obligadas a llevar contabilidad, no considerarán en el cálculo de este anticipo, exclusivamente en el rubro costos y gastos, los sueldos y salarios, la décima tercera y décima cuarta remuneración, así como los gastos patronales al Seguro Social obligatorio.

#### **27. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, se encuentran pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas a la fecha de emisión (Febrero 15 del 2019). La gerencia general considera que estos estados financieros, serán aprobados sin modificación.

#### **28. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros Febrero 15 del 2019 y Marzo 2 del 2018, no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

---