



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.”

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2018



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE “LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.”

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.”, incluye como parte de ellos, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Hemos auditado el estado de situación financiera clasificado de “LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.”, al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2018, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

Fundamentos de nuestra Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Información Financiera- NIIF, y de Control Interno y manuales que se consideren necesarios para permitir la preparación de los estados financieros, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno, en la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables y manuales apropiadas y aplicando estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante todo el proceso.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "**LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.**", aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 10 de septiembre del 2019

Dr. Carlos Oleas Escalante
AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.
Registro SC-R.E.N.A.E. No.782



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

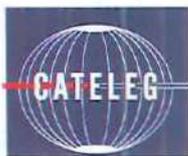
LASER CENTER VISION 2020 CLV S A BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	2017	2018	
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	219,679.32	244,190.64
112	ACTIVOS FINANCIEROS	6	248,736.63	377,349.25
113	INVENTARIOS	7	55,111.78	162,415.35
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	203,371.30	212,343.16
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	30,722.57	22,636.47
101	ACTIVO CORRIENTE		757,621.60	1,018,934.87
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	313,143.05	298,019.60
	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		627,622.57	687,954.64
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-314,479.52	-388,507.60
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA		0.00	-1,427.44
123	ACTIVOS INTANGIBLES	11	28,548.78	28,548.78
124	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	12	0.00	1,613.50
102	ACTIVO NO CORRIENTE		341,691.83	328,181.88
	TOTAL ACTIVO		1,099,313.43	1,347,116.75

X

Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo
Gerente General

Erika Salas
Ing. Erika Salas
Contadora



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

LASER CENTER VISION 2020 CLV S A BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		NOTAS	2017	2018
213	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	-514,392.46	-355,988.94
214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	-12,959.32	-217,722.65
217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	-65,112.28	-91,563.31
2170108	DIVERSAS/RELACIONADAS	16	-48,111.86	-243,496.94
2170109	PROVISIONES	17	-20,555.29	-19,124.94
PASIVO CORRIENTE			-661,131.21	-927,896.78
221	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	18	-101,031.93	0.00
222	OTRAS OBLIGACIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	19	-51,457.55	-109,694.63
223	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	20	0.00	-1,613.50
PASIVO NO CORRIENTE			-152,489.48	-111,308.13
PASIVO			-813,620.69	-1,039,204.91
PATRIMONIO NETO				
311	CAPITAL SUSCITO O ASIGNADO	21	-20,000.00	-20,000.00
312	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		15,000.00	15,000.00
314	RESERVAS	22	-12,637.10	-12,637.10
316	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23	-252,570.92	-268,055.64
317	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-15,484.72	-22,219.10
PATRIMONIO NETO			-285,692.74	-307,911.84
PASIVO + PATRIMONIO NETO			-1,099,313.43	-1,347,116.75

x
Dr. Sancho Herdoíza Byron Marcelo
Gerente General

Erika Salas
Ing. Erika Salas
Contadora



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

LASER CENTER VISION 2020 CLV S A ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS OPERACIONALES		NOTAS	2017	2018
411	PRESTACIÓN LOCAL DE SERVICIOS	24	-2,191,510.06	-2,536,786.95
	OTROS INGRESOS	25	-2,460.35	-49,708.96
TOTAL INGRESOS			-2,193,970.41	-2,586,495.91
511	COSTOS DE VENTAS		90,936.29	66,727.78
	INVENTARIO INICIAL		20,731.73	55,111.78
	COMPRAS INVENTARIO	26	125,316.34	174,031.34
	INVENTARIO FINAL		55,111.78	162,415.35
62	GASTOS		2,068,674.95	2,440,986.11
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		1,183,211.09	1,289,245.25
	GASTOS INDIRECTOS	27	824,057.74	963,557.23
	GASTOS NO DEDUCIBLES		33,160.95	105,563.74
	GASTOS FINANCIEROS	28	28,245.17	82,619.89
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y 15% PARTICIPACION TRABAJADORES			-34,359.17	-78,782.03

x

Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo
Gerente General


Ing. Erika Salas
Contadora



Auditoría y Gestión Legal
CATELEG CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

LASER CENTER VISION 2020 CLV S A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PA TRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF'S 1* VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Enero de 2017	5,000.00	0.00	0.00	12,637.10		252,570.92	0.00	15,484.72	285,692.74
Aporte para futuras capitalizaciones									
Otros a Detallar									
Traslado Resultado Ejercicio Anterior						15,484.72		22,219.10	15,484.72
Utilidad Neta del Ejercicio								-15,484.72	22,219.10
Movimientos del año									-15,484.72
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	5,000.00	0.00	0.00	12,637.10	0.00	268,055.64	0.00	22,219.10	307,911.84

x

Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo
Gerente General

Ing. Erika Salas
Contador



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

LASER CENTER VISION 2020 CLV S A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 78,782.02

Depreciación de Mobiliario y Equipo 72,259.00

15% participación trabajadores -11,817.30

Gasto por Impuesto a la renta -44,745.62

Provisiones

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo 94,478.10

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION

-

116,562.63

Cuentas por Cobrar clientes -63,763.39

Otras Cuentas por Cobrar -7,111.04

Anticipos Proveedores -65,194.34

Inventarios

-

107,303.57

Otros activos 4,956.90

Cuentas por Pagar comerciales

-

158,403.52

Otras cuentas por pagar 198,774.36

Prestaciones y Beneficios Sociales 64,955.95

Anticipo de Clientes 0.00

Otros Pasivos 16,526.02

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **-22,084.53**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -57,135.55

Venta Propiedad Planta y Equipo 0.00

Obras en Proceso 0

Otras entradas y Salidas de Efectivo 0.00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **-57,135.55**



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo	0.00
Pago de préstamos	0.00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	103,731.40
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>103,731.40</u>
Disminución Neta de Efectivo	24,511.32
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	219,679.32
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>244,190.64</u>

X

Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo
Gerente General


Ing. Erika Salas
Contador



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.” NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A., tiene su domicilio principal en la Calle Av. 6 de Diciembre N34-02 y Av. Eloy Alfaro en la ciudad de Quito, legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de agosto del 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notario Sexto del cantón de Quito el 30 de agosto del 2010.

El objeto Social de la Compañía es la gestión, prestación de servicios de salud preventiva y curativa en todas las ramas médicas con especialidad en Oftalmología.

El Capital Social de la Compañía actualmente es de veinte mil dólares divididos de la siguiente forma, Sancho Herdoiza Byron Marcelo con 12000 acciones de US\$ 1.00 cada una, Sancho Pontón Maritza Raquel con 2000 acciones de US \$ 1.00 cada una, Sancho Pontón Byron José con 2000 acciones de US \$ 1.00 cada una, Sancho Pontón Cristian Marcelo con 2000 acciones de US \$ 1.00 cada una, y Sancho Pontón Ligia Edith con 2000 acciones de US \$ 1.00 cada una.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de las obligaciones con los empleados, se procede contratando a la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. servicios actuariales independientes, experta en estos temas.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros corresponden al periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la Compañía *LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.*, la contabilidad y los estados financieros, se rigen por los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, por las Leyes y Reglamentos del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre las que más se destacan.

PERIODO CONTABLE.- El Período contable es de un año, a partir del primero de enero y hasta el treinta y uno de diciembre, fecha en la cual la compañía emite la información sobre la Situación Financiera y el Resultado de sus Operaciones.



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

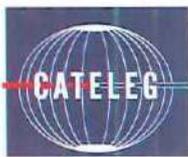
CLASIFICACION Y PRESENTACION. - Los Rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificarán de acuerdo al plan único de cuentas y se toma un año, como período máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considerará como a Largo Plazo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

111	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2017	2018
11101	CAJAS	1,462.05	4,171.80
1110101	Caja general	915.41	3,239.43
1110102	Caja recaudora	0.00	932.17
1110103	Caja chica	516.64	0.20
1110106	Bienes y/o servicios al contado	0.00	0.00
1110110	Fondo rotativo	30.00	0.00
11102	BANCOS	55,600.74	118,306.35
1110201	Banco Pichincha	20,064.25	30,224.61
1110202	Banco Internacional	34,636.49	81,476.13
1110203	Depósitos no especificados	0.00	0.00
1110204	Cta. transitoria bancos	0.00	0.00
1110205	Cheques en garantía	900.00	4,116.00
1110207	Banco Pichincha cta. Cte. No 2100163555	0.00	2,489.61
1110301	INVERSIONES FINANCIERAS	162,616.53	121,712.49
11103010001	Inv. Bco. Internacional (Econ)	115,400.00	61,500.66
11103010002	Inv. Banco internacional	47,216.53	60,211.83
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		219,679.32	244,190.64



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
C.I.A. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

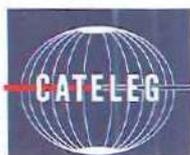
Este rubro incluye los activos que son mantenidos para negociar, inversiones, o que, desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados, así como créditos a compañías no relacionadas y otras cuentas por cobrar relacionadas con la empresa; el saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

112	ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2018
1120501	CLIENTES	189,474.86	253,238.25
11205010001	Pacientes	189,474.86	253,238.25
11205010005	Cheques devueltos	0.00	0.00
1120502	EMPRESAS CONVENIOS	2,917.78	10,828.82
11205020004	Otras Ctas. por cobrar	2,917.78	10,828.82
1120601	RELACIONADOS	47,009.69	102,432.18
11206010001	CDO	800.00	0.00
11206010005	Anticipo honorarios	46,209.69	102,432.18
1120701	EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	9,334.30	10,850.00
11207010001	Anticipo sueldos	434.30	0.00
11207010002	Préstamos empleados	8,400.00	10,850.00
11207010003	Anticipo h/ext. y comisiones	500.00	0.00
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		248,736.63	377,349.25

NOTA 7. INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios para ser consumidos en el proceso de producción, para la prestación de servicios. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

113	INVENTARIOS	2017	2018
1130101	MEDICAMENTOS	55,111.78	162,415.35
11301010001	Insumos médicos	55,111.78	162,415.35
SUMA INVENTARIOS		55,111.78	162,415.35



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se registra los anticipos a proveedores; el saldo de Gastos Pagados por Anticipado al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2017	2018
11403	ANTICIPO PROVEEDORES	203,371.30	212,343.16
1140301	Anticipo proveedores varios	203,371.30	212,343.16
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		203,371.30	212,343.16

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

115	ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
11501	CREDITO TRIBUTARIO FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1,281.36	0.00
1150101	12% Iva Compras	0.00	0.00
1150102	Retenciones de Iva recibidas	1,281.36	0.00
1150103	70% Retenciones de Iva recibidas	0.00	0.00
11502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	29,441.21	22,636.47
1150202	Retención IR del ejercicio corriente	29,441.21	22,636.47
1150203	1% Retención IR del ejercicio corriente	0.00	0.00
1150204	8% Retención IR del ejercicio corriente	0.00	0.00
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		30,722.57	22,636.47



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual y sobre los años de vida útil, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %

Los terrenos no están sujetos a depreciación. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	627,622.57	687,954.64
12104	Instalaciones	0.00	0.00
12105	Muebles y enseres	8,231.60	8,231.60
12106	Maquinaria y equipo	567,753.74	623,104.95
12108	Equipo de computación	10,097.23	15,078.09
12111	Instrumental Quirúrgico	41,540.00	41,540.00
1211	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-314,479.52	-389,935.04
12113	Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-314,479.52	-388,507.60
12114	Amortización acumulada activos intangibles	0.00	-1,427.44
122	BIENES DE CONTROL	0.00	0.00
12201	Bienes de control mobiliario	0.00	0.00
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	313,143.05	298,019.60



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo Activos Intangibles al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

123	ACTIVOS INTANGIBLES	28,548.78	28,548.78
12301	Activos Intangibles - Software	28,548.78	28,548.78
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES		28,548.78	28,548.78

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo Activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

124	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	1,613.50
12401	Activos por impuesto diferidos	0.00	1,613.50
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES		0.00	1,613.50

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

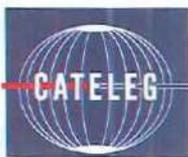
Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

213	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
21301	LOCALES	-514,392.46	-355,988.94
2130101	Proveedores	-514,392.46	-355,988.94
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-514,392.46	-355,988.94



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

El saldo 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2017	2018
21401	LOCALES	-12,959.32	-217,722.65
2140101	Préstamo Banco Pichincha OP0283936100	0.00	-217,722.65
2140102	Préstamo Bco. Internacional	0.00	0.00
2140103	BCO INTER OP 80303220	-12,959.32	0.00
SUMAN OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-12,959.32	-217,722.65

NOTA 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se encuentra las obligaciones con la Administración Tributaria, obligaciones con el IESS y otras obligaciones con los empleados que mantiene la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2018
2170103	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-23,091.27	-41,393.08
21701030001	Impuesto a la renta causado	0.00	0.00
21701030002	SRI POR PAGAR	-23,091.27	-41,393.08
2170104	CON EL IESS	-11,236.62	-10,463.28
21701040001	Aportes IESS por pagar	-4,165.56	-6,555.47
21701040002	Préstamos por pagar IESS	-4,601.44	-2,450.24
21701040003	Fondo de reserva por pagar	-2,469.62	-1,457.57
2170105	POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	-25,630.51	-27,889.65
21701050001	Remuneraciones por pagar	-24,590.55	-27,889.65
21701050003	Finiquitos por Pagar	-1,039.96	0.00
2170106	PARTICIPACIONES TRABAJADORES POR PAGAR	-5,153.88	-11,817.30
21701060001	15% participación a trabajadores	-5,153.88	-11,817.30
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-65,112.28	-91,563.31

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Los valores por pagar que se encuentran acreditados en este grupo de cuentas, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

2170108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS/	2017	2018
21701080001	Fondos ajenos	-3,389.28	0.00
21701080002	Cuentas por pagar varios	-10,579.21	-90,599.33
21701080003	Cuentas por pagar CDO	-34,143.37	-152,897.61
21701080005	Anticipo cirugías	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		-48,111.86	-243,496.94

NOTA 17. PROVISIONES CORRIENTES

En esta cuenta se registran las respectivas provisiones del personal de la empresa. El saldo de Provisiones Corrientes al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

2170109	PROVISIONES	2017	2018
21701090001	Provisión décimo cuarto sueldo	-4,615.63	-5,243.16
21701090002	Provisión décimo tercer sueldo	-2,281.26	-2,529.10
21701090003	Provisión vacaciones	-13,658.40	-11,352.68
SUMAN PROVISIONES CORTO PLAZO		-20,555.29	-19,124.94

NOTA 18. PASIVOS NO CORRIENTES OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento a largo plazo. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

221	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2017	2018
2210101	Préstamo Bco. Internacional	-101,031.93	0.00
SUMAN OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P		-101,031.93	0.00

NOTA 19. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

En esta cuenta se registran las obligaciones por beneficios a largo plazo, como los beneficios posteriores al retiro de los trabajadores. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

22201	POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	2017	2018
2220101	Provisiones Actuariales- Beneficios Laborales	-51,457.55	-109,694.63
SUMAN BENEFICIOS EMPLEADOS		-51,457.55	-109,694.63

NOTA 20. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

En esta cuenta se registran los pasivos por ingresos diferidos, el saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

22301	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	2017	2018
2230101	Pasivos por ingresos diferidos	0.00	-1,613.50
SUMAN PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		0.00	-1,613.50

NOTA 21. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, y como el capital suscrito y no pagado se clasifican como parte del Patrimonio neto. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

311	CAPITAL SOCIAL	2017	2018
31101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-20,000.00	-20,000.00
3110101	Dr. SANCHO HERDOIZA BYRON MARCELO	-12,000.00	-12,000.00
3110102	Dr. SANCHO PONTON BYRON JOSE	-2,000.00	-2,000.00
3110103	Dr. SANCHO PONTON CHRISTIAN MARCELO	-2,000.00	-2,000.00
3110104	Ing. SANCHO PONTON MARITZA RAQUEL	-2,000.00	-2,000.00
3110105	Dra. SANCHO PONTON LIGIA EDITH	-2,000.00	-2,000.00
312	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	15,000.00	15,000.00
3120101	Dr. SANCHO HERDOIZA BYRON MARCELO	9,000.00	9,000.00
3120102	Dr. SANCHO PONTON BYRON JOSE	1,500.00	1,500.00
3120103	Dr. SANCHO PONTON CHRISTIAN MARCELO	1,500.00	1,500.00
3120104	Ing. SANCHO PONTON MARITZA RAQUEL	1,500.00	1,500.00
3110105	Dra. SANCHO PONTON LIGIA EDITH	1,500.00	1,500.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL		-5,000.00	-5,000.00



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 22. RESERVAS

De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

311	CAPITAL SOCIAL	2017	2018
31401	RESERVA LEGAL	-12,637.10	-12,637.10
3140101	Reserva legal años anteriores	-12,637.10	-12,637.10
TOTAL RESERVAS		-12,637.10	-12,637.10

NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS

En este rubro se incluyen las cuentas por utilidades obtenidas por la empresa en ejercicios económicos anteriores, así como la utilidad del ejercicio corriente. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

311	CAPITAL SOCIAL	2017	2018
31601	RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-252,570.92	-268,055.64
3160101	Ganancias acumuladas	-252,570.92	-268,055.64
31701	RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	-15,484.72	-22,219.10
3170101	Utilidad del Ejercicio	-15,484.72	-22,219.10
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-268,055.64	-290,274.74

NOTA 24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- El importe de ingresos puede ser medido confiablemente;
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa;
- El grado de culminación de la transacción en la fecha de los estados financieros, puede ser medio fiablemente: y,



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

d) Los costos incurridos o a ser incurridos hasta completarlo, pueden ser medidos confiablemente.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2017	2018
411	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
41101	CONSULTAS	-247,648.88	-311,003.00
4110101	Consultas particulares	-236,978.88	-304,648.00
4110102	Consultas convenios	-10,670.00	-6,595.00
4110103	Devolución de Consultas	0.00	240.00
41102	CIRUGIAS	-1,925,874.47	-2,171,473.87
4110201	Cirugías particulares	-318,743.36	-329,333.26
4110202	Cirugías convenios	-1,609,686.57	-1,845,008.93
4110203	Devolución de Cirugías	2,555.46	2,868.32
41105	EXAMENES	-17,986.71	-54,310.08
4110501	Exámenes particulares	-16,688.21	-52,033.08
4110502	Exámenes convenios	-1,240.00	-1,160.00
4110503	Servicios Clínica	-58.50	-1,117.00
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		-2,191,510.06	-2,536,786.95

NOTA 25. OTROS INGRESOS

En el periodo 2018 la compañía tiene otros Ingresos que no son parte operativa de la compañía. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

41110	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2017	2018
4111001	Otros ingresos	-2,460.35	-49,708.96
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS		-2,460.35	-49,708.96

NOTA 26. COSTOS DE VENTAS

En el periodo 2018 la compañía tiene costos de ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

51	COSTOS	2017	2018
511	COSTO DE VENTAS		
51101	INVENTARIO INICIAL	20,731.73	55,111.78
5110101	INVENTARIO INICIAL DESCARTABLE 2017	0.00	6,871.79
5110102	INVENTARIO INICIAL INSUMOS 2017	20,731.73	40,967.94
5110103	INVENTARIO INICIAL MEDICAMENTOS 2017	0.00	7,272.05
51102	COMPRAS INVENTARIO	125,316.34	174,031.34
5110201	COMPRAS DESCARTABLE 2017	8,616.54	34,439.43



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

5110202	COMPRAS INSUMOS 2017	92,579.42	96,478.00
5110203	COMPRAS MEDICAMENTOS 2017	24,120.38	43,113.92
51103	INVENTARIO FINAL	55,111.78	162,415.35
5110301	INVENTARIO FINAL DESCARTABLE 2017	6,871.79	29,270.92
5110302	INVENTARIO FINAL INSUMOS 2017	40,967.94	95,746.17
5110303	INVENTARIO FINAL MEDICAMENTOS 2017	7,272.05	37,398.26
TOTAL COSTOS DE VENTAS		90,936.29	66,727.78

NOTA 27. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

		2017	2018
62	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,040,429.78	2,440,986.11
621	G/ADMINISTRATIVOS	1,183,211.09	1,289,245.25
62101	GASTOS DE PERSONAL	521,441.52	482,405.31
6210101	Sueldos y salarios	315,409.65	322,298.67
6210102	Horas extras	9,041.66	16,772.11
6210103	Comisiones -Bonos	28,796.37	8,599.02
6210104	Décimo tercer sueldo	24,620.17	28,837.59
6210105	Décimo cuarto sueldo	11,689.47	11,690.43
6210106	Vacaciones	16,918.16	14,558.92
6210107	Fondo de reserva	20,836.27	20,589.86
6210108	Aporte patronal	41,822.81	42,449.00
6210110	Jubilación patronal	33,939.32	0.00
6210111	Desahucio	18,367.64	2,048.11
6210113	Despido Intempestivo	0.00	14,561.60
62102	GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	661,769.57	806,839.94
6210202	Agua, energía y telecomunicaciones	14,097.78	6,161.92
6210203	Arrendamiento	46,235.78	49,762.35
6210204	Combustible	37.40	0.00
6210205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	44,524.01	0.00
6210207	Gastos de gestión (agasajos accionistas, trabajador	2,680.12	3,139.00
6210208	Gastos de viaje	1,555.00	0.00
6210209	Seguridad y vigilancia	30,075.26	5,376.00
6210210	Impuestos contribuciones y otros	20,634.44	8,266.37
6210210	Impuestos salida de divisas	0.00	0.00
6210212	Mantenimiento y reparaciones	162,161.30	231,955.70
6210213	Movilización	21.14	0.00
6210215	Permisos y patentes	0.00	231.60
6210216	Promoción y publicidad	1,208.24	1,184.83
6210217	Seguros y reaseguros (primas etc.)	44.22	38,988.25
6210218	Transporte	3.68	0.00
6210220	Otros gastos administrativos	90,295.74	75,151.32
6210221	IVA cargo al gasto	0.00	0.00
6210222	Servicios profesionales	81,596.02	242,219.77



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

6210223	Suministros y materiales	93,592.45	71,343.83
6210224	Repuestos de Equipos Administrativos	1,014.87	0.00
6210225	Gastos depreciación	71,992.12	70,831.56
6210227	Gastos Amortización intangibles	0.00	1,427.44
6210228	Gastos cuentas incobrables	0.00	800.00
623	GASTOS INDIRECTOS	824,057.74	963,557.23
62301	GASTOS INDIRECTOS	824,057.74	963,557.23
6230101	Remuneración	0.00	0.00
6230102	Servicios médicos (c)	2,114.12	110.70
6230104	Mantenimiento de equipo médico (c)	12,029.10	6,720.40
6230105	Servicios Ocasionales	15,175.01	26,303.40
6230106	Honorarios médicos (c)	560,221.14	704,067.75
6230107	Insumos médicos (c)	238,984.72	301,627.64
6230109	Devolución en compras	-4,466.35	-75,272.66
624	GASTOS NO DEDUCIBLES	33,160.95	105,563.74
62401	NO DEDUCIBLES ADMINISTRATIVOS	33,160.95	105,563.74
6240101	Remuneración	0.00	0.00
6240102	Aporte al Iess	0.00	0.00
6240104	Suministros y materiales-No deducible	5.71	0.00
6240105	Transporte- no deducible	5.25	0.00
6240106	Otros servicios - no deducible	238.45	0.00
6240107	Gasto No deducibles Administrativos	32,911.54	105,563.74
6240108	Cta Temporal tarjetas corporativas	0.00	0.00
	TOTAL GASTOS	2,040,429.78	2,440,986.11

NOTA 28. GASTOS FINANCIEROS

En esta cuenta se registran los gastos generados por el sistema financiero ya sea por interés generados por el mantenimiento de la cuenta corriente, sobregiros, garantías bancarias, costos del manejo del Cash mangement y la adquisición de Chequeras.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

622	GASTOS FINANCIEROS	2017	2018
62201	BANCO PICHINCHA	15,998.97	15,068.31
6220101	Intereses	5,901.51	0.00
6220102	Comisiones bancarias	294.22	2,834.75
6220103	Comisión tarjetas de crédito	9,803.24	12,233.56
62202	BANCO INTERNACIONAL	12,246.20	67,551.58
6220201	Intereses	11,722.01	67,551.58
6220202	Comisiones bancarias	524.19	0.00
	TOTAL GASTOS	28,245.17	82,619.89

NOTA 29. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	78,782.03
(-) 15% Participación trabajadores	11,817.30
(+) Gastos no deducibles locales	105,563.74
(+) Generación/Reversión	6,454.00
UTILIDAD GRAVABLE	178,982.46



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%	44,745.62
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	44,745.62
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	67,382.09
(-) Crédito tributario de años anteriores	0.00
(-) Crédito tributario generado por el ISD	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	22,636.47

NOTA 30. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 31. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros, la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

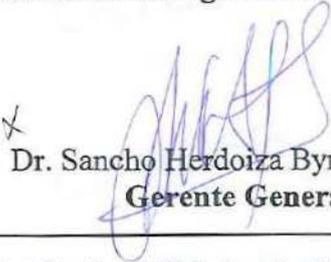
NOTA 32. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

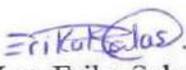
En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 33. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.


Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo
Gerente General


Ing. Erika Salas
Contadora