



Auditoría y Gestión Legal

**Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

***"LASER CENTER VISION 20/20 CLV S.A."***

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PERIODO 2019***



**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



**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "LASER CENTER VISION 20/20 CLV S.A."**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de "**LASER CENTER VISION 20/20 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 20/20 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 20/20 CLV S.A.**", al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esa fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF 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 20/20 CLV S.A.**" por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2019, 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.



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### **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

### **Otro Asunto**

En la ciudad de Wuhan localizado en el país de China, se identificó un brote de virus denominado COVID-19 por la Organización Mundial de la Salud (OMS), misma que reconoció como pandemia global el 11 de marzo de 2020, el cual afectado a varios países del mundo económicamente y socialmente como Ecuador.

El día lunes 16 de marzo del 2020 de acuerdo al Decreto Ejecutivo No. 1017 se dispone la atención y evolución de la emergencia en el Ecuador, en el contexto del estado de excepción en todo territorio ecuatoriano.

### **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 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.



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 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 20/20 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, 22 de abril del 2020

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



LASER CENTER VISION 20/20 CLV S.A.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	2018	2019	
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	244.190,64	173.120,72
112	ACTIVOS FINANCIEROS	6	377.349,25	181.550,82
113	INVENTARIOS	7	162.415,35	52.191,00
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	212.343,16	100.737,28
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	22.636,47	2.588,03
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.018.934,87</b>	<b>510.187,85</b>
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	298.019,60	412.507,90
	DEPRECIABLE		687.954,64	886.250,78
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-389.935,04	-473.742,88
123	ACTIVOS INTANGIBLES	11	28.548,78	28.793,78
124	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	12	1.613,50	4.573,20
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>328.181,88</b>	<b>445.874,88</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.347.116,75</b>	<b>956.062,73</b>

Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo  
Gerente General

Ing. Erika Salas  
Contadora

LASER CENTER VISION 20/ 20 CLV S.A.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		NOTAS	2018	2019
213	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	-355.988,94	-287.445,71
214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	-217.722,65	-174.812,17
217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	-91.563,31	-39.237,96
2170108	DIVERSAS/RELACIONADAS	16	-243.496,94	-38.847,61
2170109	PROVISIONES	17	-19.124,94	-31.988,64
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>-927.896,78</b>	<b>-572.332,09</b>
222	OTRAS OBLIGACIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	18	-109.694,63	-102.927,77
223	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	19	-1.613,50	0,00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>-111.308,13</b>	<b>-102.927,77</b>
<b>PASIVO</b>			<b>-1.039.204,91</b>	<b>-675.259,86</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
311	CAPITAL SUSCITO O ASIGNADO	20	-20.000,00	-20.000,00
312	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		15.000,00	15.000,00
314	RESERVAS	21	-12.637,10	-12.637,10
316	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22	-268.055,64	-290.274,74
317	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-22.219,10	27.108,97
<b>PATRIMONIO NETO</b>			<b>-307.911,84</b>	<b>-280.802,87</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>			<b>-1.347.116,75</b>	<b>-956.062,73</b>

Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo  
Gerente General

Ing. Erika Salas  
Contadora

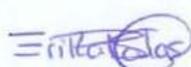


## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### LASER CENTER VISION 20/20 CLV S.A. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	2018	2019
411	PRESTACIÓN LOCAL DE SERVICIOS	23	-2.536.786,95	-2.645.640,91
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>24</b>	<b>-49.708,96</b>	<b>-345.810,49</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>-2.586.495,91</b>	<b>-2.991.451,40</b>
511	<b>COSTOS DE VENTA</b>		<b>66.727,78</b>	<b>163.995,69</b>
	INVENTARIO INICIAL		55.111,78	162.415,35
	COMPRAS INVENTARIO	25	174.031,35	53.771,34
	INVENTARIO FINAL		-162.415,35	-52.191,00
621	<b>GASTOS</b>		<b>2.440.986,11</b>	<b>2.785.673,60</b>
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.289.245,25	1.095.258,31
	GASTOS INDIRECTOS	26	963.557,23	1.471.677,82
	GASTOS NO DEDUCIBLES		105.563,74	202.694,05
	GASTOS FINANCIEROS	27	82.619,89	16043,42
	<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y 15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		<b>-78.782,02</b>	<b>-41.782,11</b>

  
 Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo  
 Gerente General

  
 Ing. Erika Salas  
 Contadora

44



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

LASER CENTER VISION 20/20 CLV S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF s 1 VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de enero 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
Aporte para futuras capitalizaciones									
Otros a Detallar									
Traslado Resultado Ejercicio Anterior						22.219,10		-22.219,10	0,00
Ganancia/Pérdida del Ejercicio								-27.108,97	-27.108,97
Saldo al 31 de diciembre del 2019	5.000,00	0,00	0,00	12.637,10		290.274,74	0,00	-27.108,97	280.802,87

Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo  
Gerente General

Ing. Erika Salas  
Contador



**LASER CENTER VISION 20/20 CLV S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(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** 41.782,11

Depreciación de Mobiliario y Equipo 0,00  
15% participación trabajadores -6.267,32  
Gasto por Impuesto a la renta -62.623,76  
Provisiones  
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo -27.108,97

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION** 113.682,83

Cuentas por Cobrar clientes 245.716,95  
Otras Cuentas por Cobrar -111.358,71  
Anticipos Proveedores 169.861,07  
Inventarios 110.224,35  
Otros activos 20.273,74  
Cuentas por Pagar comerciales -68.543,23  
Otras cuentas por pagar -258.014,17  
Prestaciones y Beneficios Sociales 994,49  
Anticipo de Clientes 45,00  
Otros Pasivos 4.483,34

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** 86.573,86

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -198.541,14  
Venta Propiedad Planta y Equipo 0,00  
Obras en Proceso 0  
Otras entradas y Salidas de Efectivo 83.807,84

**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** -114.733,30

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Financiamiento préstamos a largo plazo 0,00  
Pago de préstamos -42.910,48  
Otras entradas y Salidas de Efectivo 0,00



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>-42.910,48</u></b>
Disminución Neta de Efectivo	-71.069,92
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	244.190,64
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b><u>173.120,72</u></b>

  
Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo  
Gerente General

  
Ing. Erika Salas  
Contador



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

- 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 Socios.

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 los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando 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 y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

### NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la Compañía **LASER CENTER VISION 20/20 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.



**“LASER CENTER VISION 20/20 CLV S.A.” NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL**

**LASER CENTER VISION 20/20 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, Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo con 12000 acciones de US\$ 1.00 cada una, Ing. Sancho Pontón Maritza Raquel con 2000 acciones de US \$ 1.00 cada una, Dr. Sancho Pontón Byron José con 2000 acciones de US \$ 1.00 cada una, Dr. Sancho Pontón Cristian Marcelo con 2000 acciones de US \$ 1.00 cada una y la Dra. 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 Socios en Junta General



111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
<b>11101</b>	<b>CAJAS</b>	<b>4.171,80</b>	<b>3.987,00</b>
1110101	Caja general	3.239,43	0,00
1110102	Caja recaudadora	932,17	3.587,00
1110103	Caja chica	0,20	400,00
1110106	Bienes y/o servicios al contado	0,00	0,00
1110110	Fondo rotativo	0,00	0,00
<b>11102</b>	<b>BANCOS</b>	<b>118.306,35</b>	<b>96.263,32</b>
1110201	Banco Pichincha	30.224,61	41.898,57
1110202	Banco Internacional	81.476,13	45.890,43
1110203	Depositos no especificados	0,00	0,00
1110204	Cta. transitoria bancos	0,00	0,00
1110205	Cheques en garantía	4.116,00	8.474,32
1110207	Banco Pichincha cta. Cte. 2100163555	2.489,61	0,00
<b>1110301</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>121.712,49</b>	<b>72.870,40</b>
11103010001	Inv Bco Internacional (Econ)	61.500,66	60.151,87
11103010002	Inv Banco internacional	60.211,83	12.718,53
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>244.190,64</b>	<b>173.120,72</b>

#### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:



Auditoría y Gestión Legal

## 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.

**La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.**

**NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias** procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

**NIIF 9 Instrumentos Financieros:** De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

**NIIF 16 Arrendamientos:** De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>112</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>1120501</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>253.238,25</b>	<b>8.270,98</b>
11205010001	Pacientes	253.238,25	7.521,30
11205010002	Emisora tarjetas de crédito/débito	0,00	749,68
<b>1120502</b>	<b>EMPRESAS CONVENIOS</b>	<b>10.828,82</b>	<b>121.437,85</b>
11205020001	Iess	0,00	121.437,85
11205020004	Otras ctas. por cobrar	10.828,82	0,00
<b>1120601</b>	<b>RELACIONADOS</b>	<b>102.432,18</b>	<b>44.176,99</b>
11206010001	CDO	0,00	0,00
11206010005	Anticipo honorarios	102.432,18	44.176,99
<b>1120701</b>	<b>EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS</b>	<b>10.850,00</b>	<b>7.665,00</b>
11207010001	Anticipo sueldos	0,00	0,00
11207010002	Préstamos empleados	10.850,00	7.665,00
11207010003	Anticipo h/ext y comisiones	0,00	0,00
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>377.349,25</b>	<b>181.550,82</b>

### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>113</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>1130101</b>	<b>MEDICAMENTOS</b>	<b>162.415,35</b>	<b>52.191,00</b>
11301010001	Insumos médicos	162.415,35	52.191,00
<b>SUMA INVENTARIOS</b>		<b>162.415,35</b>	<b>52.191,00</b>

### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
11403	ANTICIPO PROVEEDORES	212.343,16	100.737,28
1140301	Anticipo proveedores varios	212.343,16	100.737,28
<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>212.343,16</b>	<b>100.737,28</b>

### NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

115	ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
11501	CREDITO TRIBUTARIO FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00	0,00
1150101	12% Iva Compras	0,00	0,00
1150102	Retenciones de Iva recibidas	0,00	0,00
1150103	70% Retenciones de Iva recibidas	0,00	0,00
11502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	22.636,47	2.588,03
1150202	Retención IR del ejercicio corriente	22.636,47	2.588,03
1150203	1% Retencion IR del ejercicio corriente	0,00	0,00
1150204	8% Retencion IR del ejercicio corriente	0,00	0,00
<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>22.636,47</b>	<b>2.588,03</b>

### 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

17

del bien

- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL ESTIMADA
MUEBLES Y ENSERES	10 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
INSTALACIONES	10 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y	3 años
SOFTWARE	3 años
VEHICULOS	5 años

Los terrenos no están sujetos a depreciación. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	687.954,64	886.250,78
12104	Instalaciones	0,00	0,00
12105	Muebles y enseres	8.231,60	9.031,60
12106	Maquinaria y equipo	623.104,95	809.867,09
12108	Equipo de computación	15.078,09	23.987,09
12111	Instrumental Quirurgico	41.540,00	43.365,00
1211	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-389.935,04	-473.742,88
12113	Depreciación acomulada propiedades, planta y equip	-388.507,60	-466.556,72
12114	Amortización acumulada activos intangibles	-1.427,44	-7.186,16
<b>SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>298.019,60</b>	<b>412.507,90</b>

#### NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo Activos Intangibles al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:



Auditoría y Gestión Legal

<b>123</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>28.548,78</b>	<b>28.548,78</b>
12301	Activos Intangibles - Software	28.548,78	28.793,78
<b>SUMA ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>28.548,78</b>	<b>28.793,78</b>

#### NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo Activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>124</b>	<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
12401	Activos por Impuestos Diferidos	0,00	4.573,20
<b>SUMA ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>0,00</b>	<b>4.573,20</b>

#### 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.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>213</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
21301	<b>LOCALES</b>	<b>-355.988,94</b>	<b>-287.445,71</b>
2130101	Proveedores	-355.988,94	-287.445,71
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>-355.988,94</b>	<b>-287.445,71</b>

#### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
<b>21401</b>	<b>LOCALES</b>	<b>-217.722,65</b>	<b>-174.812,17</b>
2140101	Préstamo Banco Pichincha OP0283936100	-217.722,65	-174.812,17
2140102	Préstamo Bco. Internacional	0,00	0,00
2140103	BCO INTER OP 80303220	0,00	0,00
<b>SUMAN OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>-217.722,65</b>	<b>-174.812,17</b>

#### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
<b>2170103</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>-41.393,08</b>	<b>-19.743,24</b>
21701030001	Impuesto a la renta causado	0,00	0,00
21701030002	SRI POR PAGAR	-41.393,08	-19.743,24
<b>2170104</b>	<b>CON EL IEISS</b>	<b>-10.463,28</b>	<b>-11.457,77</b>
21701040001	Aportes IEISS por pagar	-6.555,47	-7.336,78
21701040002	Préstamops por pagar IEISS	-2.450,24	-3.206,45
21701040003	Fondo de reserva por pagar	-1.457,57	-914,54
<b>2170105</b>	<b>POR BENEFICIOPS DE LEY EMPLEADOS</b>	<b>-27.889,65</b>	<b>-1.769,63</b>
21701050001	Remuneraciones por pagar	-27.889,65	-1.769,63
21701050003	Finiquitos por Pagar	0,00	0,00
<b>2170106</b>	<b>PARTICIPACIONES TRABAJADORES POR PAGAR</b>	<b>-11.817,30</b>	<b>-6.267,32</b>
21701060001	15% participación a trabajadores	-11.817,30	-6.267,32
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>-91.563,31</b>	<b>-39.237,96</b>

#### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

2170108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS/	2018	2019
21701080001	Fondos ajenos	0,00	0,00
21701080002	Cuentas por pagar varios	-90.599,33	-38.802,61
21701080003	Cuentas por pagar CDO	-152.897,61	0,00
21701080005	Anticipo drugias	0,00	-45,00
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>-243.496,94</b>	<b>-38.847,61</b>

#### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

2170109	PROVISIONES	2018	2019
21701090001	Provision decimo cuarto sueldo	-5.243,16	-5.978,95
21701090002	Provision decimo tercer sueldo	-2.529,10	-1.910,00
21701090003	Provision vacaciones	-11.352,68	-24.099,69
<b>SUMAN PROVISIONES CORTO PLAZO</b>		<b>-19.124,94</b>	<b>-31.988,64</b>

#### NOTA 18. 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

222	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
22201	<b>POR BENEFICIOPS DE LEY EMPLEADOS</b>	<b>-109.694,63</b>	<b>-102.927,77</b>
2220101	Provisiones Actuariales- Beneficios Laborales	-109.694,63	-102.927,77
<b>SUMAN BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>-109.694,63</b>	<b>-102.927,77</b>

### NOTA 19. PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

En esta cuenta se registran los pasivos por ingresos diferidos, el saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y al final del presente ejercicio:

223	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	2018	2019
22301	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	-1.613,50	0,00
2230101	Pasivo por ingresos diferidos	-1.613,50	0,00
<b>SUMAN BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>-1.613,50</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 20. 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

311	CAPITAL SOCIAL	2018	2019
31101	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
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	<b>(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
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
3120105	Dra. SANCHO PONTON LIGIA EDITH	1.500,00	1.500,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>

### NOTA 21. 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

		2018	2019
<b>31401</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>-12.637,10</b>	<b>-12.637,10</b>
3140101	Reserva legal años anteriores	-12.637,10	-12.637,10
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>-12.637,10</b>	<b>-12.637,10</b>

## NOTA 22. RESULTADOS ACUMULADOS

En este rubro se incluyen las cuentas por utilidades obtenidas por la empresa en ejercicios económicos anteriores así como la utilidad/pérdida del ejercicio corriente. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

		2018	2019
<b>31601</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-268.055,64</b>	<b>-290.274,74</b>
3160101	Ganancias acumuladas	-268.055,64	-290.274,74
<b>31701</b>	<b>RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>-22.219,10</b>	<b>27.108,97</b>
3170101	Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-22.219,10	27.108,97
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-290.274,74</b>	<b>-263.165,77</b>

## NOTA 23. DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES ACCIONISTAS

La cuenta utilidades acumuladas que mantiene la empresa a la fecha auditada corresponde a los periodos 2010/2011/2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019, y que de acuerdo a la resolución No. NAC –DGERCGC20-00000013 del SRI emitida el 20 de febrero del 2020, dispone las normas para la distribución de dividendos por ende se muestra el siguiente cuadro de distribución realizado a la empresa:

LASER CENTER VISION 20/20 CLV S.A.

DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

PERIODOS 2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019

ACCIONISTAS	N. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	CAPITAL	PARTICIPACION %	VALOR A SER DISTRIBUIDO	INGRESO GRAVADO (40% DEL DIVIDENDO EFECTIVAMENTE DISTRIBUIDO)	INGRESO GRAVADO DESDE FRACCIÓN BASICA	FRACCIÓN	RETENCIÓN SOBRE FRACCIÓN	%RETENCIÓN SOBRE FRACCIÓN	TOTAL A RETENER	TOTAL A RECIBIR CADA ACCIONISTA
SANCHO HERDOIZA BYRON MARCELO	12.000	1,00	12.000,00	60%	209.251,88	83.700,75	80.000,00	3.700,75	6.000,00	740,15	6.740,15	76.960,60
SANCHO PONTON BYRON JOSE	2.000	1,00	2.000,00	10%	34.875,31	13.950,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.950,13
SANCHO PONTON CHRISTIAN MARCELO	2.000	1,00	2.000,00	10%	34.875,31	13.950,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.950,13
SANCHO PONTON LIGIA EDITH	2.000	1,00	2.000,00	10%	34.875,31	13.950,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.950,13
SANCHO PONTON MARITZA RAQUEL	2.000	1,00	2.000,00	10%	34.875,31	13.950,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.950,13
<b>TOTAL</b>			<b>20.000,00</b>		<b>348.753,13</b>	<b>139.501,25</b>	<b>80.000,00</b>	<b>3.700,75</b>	<b>6.000,00</b>	<b>740,15</b>	<b>6.740,15</b>	<b>132.761,10</b>

Se considera necesario ejecutar la distribución de dividendos de los accionistas para reinversión o realizar el pago de los mismos en el periodo posterior que creyere conveniente.

#### 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 medido fiablemente: y,

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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2019
411	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
41101	CONSULTAS	-311.003,00	-296.492,59
4110101	Consultas particulares	-304.648,00	-289.897,59
4110102	Consultas convenios	-6.595,00	-6.722,50
4110103	Devolución de Consultas	240,00	127,50
41102	CIRUGÍAS	-2.171.473,87	-2.324.496,75
4110201	Cirugías particulares	-329.333,26	-399.737,32
4110202	Cirugías convenios	-1.845.008,93	-1.930.454,34
4110203	Devolución de Cirugías	2.868,32	5.694,91
41105	EXAMENES	-54.310,08	-24.651,57
4110501	Exámenes particulares	-52.033,08	-21.198,00
4110502	Exámenes convenios	-1.160,00	-1.380,00
4110503	Servicios Clínica	-1.117,00	-2.133,57
4110504	Devolución exámenes	0,00	60,00
	<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-2.536.786,95</b>	<b>-2.645.640,91</b>

## NOTA 25. OTROS INGRESOS

En el periodo 2019 la compañía tiene otros Ingresos que no son parte operativa de la compañía. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

41110	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2018	2019
4111001	Otros ingresos	-49.708,96	-224.372,64
4111002	Provisión de Ingresos	0,00	-121.437,85
	<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-49.708,96</b>	<b>-345.810,49</b>

## NOTA 26. COSTO DE VENTAS

En el periodo 2019 la compañía tiene costos de ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2019 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>51</b>	<b>COSTOS</b>		
<b>511</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>51101</b>	<b>INVENTARIO INICIAL</b>	<b>55.111,78</b>	<b>162.415,35</b>
5110101	INVENTARIO INICIAL DESCARTABLE	6.871,79	29.270,92
5110102	INVENTARIO INICIAL INSUMOS	40.967,94	95.746,17
5110103	INVENTARIO INICIAL MEDICAMENTOS	7.272,05	37.398,26
<b>51102</b>	<b>COMPRAS INVENTARIO</b>	<b>174.031,35</b>	<b>53.771,34</b>
5110201	COMPRAS DESCARTABLE 2019	34.439,43	7.515,28
5110202	COMPRAS INSUMOS 2019	96.478,00	42.078,62
5110203	COMPRAS MEDICAMENTOS 2019	43.113,92	4.177,44
5110204	COMPRAS LENTES 2019	0,00	0,00
<b>51103</b>	<b>INVENTARIO FINAL</b>	<b>-162.415,35</b>	<b>-52.191,00</b>
5110301	INVENTARIO FINAL DESCARTABLE 2019	-29.270,92	-7.005,48
5110302	INVENTARIO FINAL INSUMOS 2019	-95.746,17	-41.034,62
5110303	INVENTARIO FINAL MEDICAMENTOS 2019	-37.398,26	-3.220,90
5110304	INVENTARIO FINAL LENTES 2019	0,00	-930,00
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>66.727,78</b>	<b>163.995,69</b>

### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

		2018	2019
62	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2.358.366,22</b>	<b>2.769.630,18</b>
621	<b>G/ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1.289.245,25</b>	<b>1.095.258,31</b>
62101	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>482.405,31</b>	<b>512.442,00</b>
6210101	Sueldos y salarios	322.298,67	358.775,12
6210102	Horas extras	16.772,11	22.296,19
6210103	Comisiones -Bonos	8.599,02	1.980,00
6210104	Decimo tercer sueldo	28.837,59	30.995,87
6210105	Decimo cuarto sueldo	11.690,43	14.151,16
6210106	Vacaciones	14.558,92	14.274,58
6210107	Fondo de reserva	20.589,86	24.164,87
6210108	Aporte patronal	42.449,00	45.804,21
6210110	Jubilación patronal	0,00	0,00
6210111	Desahucio	2.048,11	0,00
6210113	Despido Intempestivo	14.561,60	0,00
62102	<b>GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS</b>	<b>806.839,94</b>	<b>582.816,31</b>
6210202	Aqua,energía y telecomunicaciones	6.161,92	23.091,28
6210203	Arrendamiento	49.762,35	128.858,08
6210204	Combustible	0,00	0,00
6210205	Honorarios, comisiones y dietas a personas natura	0,00	0,00
6210207	Gastos de gestion (agasajos accionistas, trabaja	3.139,00	4.741,45
6210208	Gastos de viaje	0,00	0,00
6210209	Seguridad y vigilancia	5.376,00	0,00
6210210	Impuestos contribuciones y otros	8.266,37	13.078,66
6210210	Impuestos salida de divisas	0,00	0,00
6210212	Mantenimiento y reparaciones	231.955,70	109.386,92
6210213	Movilización	0,00	0,00
6210215	Permisos y patentes	231,60	6.536,21
6210216	Promocion y publicidad	1.184,83	0,00
6210217	Seguros y reaseguros (primas ect)	38.988,25	0,00
6210218	Transporte	0,00	0,00
6210220	Otros gastos administrativos	75.151,32	106.589,11
6210221	IVA cargo al gasto	0,00	17.654,46
6210222	Servicios profesionales	242.219,77	129.784,89
6210223	Suministros y materiales	71.343,83	37.336,53
6210224	Repuestos de Equipos Administrativos	0,00	0,00
6210225	Gastos deprecación	70.831,56	0,00
6210227	Gasto Amortización intangibles	1.427,44	5.758,72
6210228	Gasto cuentas incobrables	800,00	0,00
623	<b>GASTOS INDIRECTOS</b>	<b>963.557,23</b>	<b>1.471.677,82</b>
62301	<b>GASTOS INDIRECTOS</b>	<b>963.557,23</b>	<b>1.471.677,82</b>
6230101	Remuneración	0,00	0,00
6230102	Servicios médicos (c)	110,70	0,00
6230104	Mantenimiento de equipo médico (c)	6.720,40	20.190,64
6230105	Servicios Ocasionales	26.303,40	47.510,96
6230106	Honorarios médicos (c)	704.067,75	904.269,95
6230107	Insumos médicos (c)	301.627,64	456.558,66
6230109	Devolucion en compras	-75.272,66	-34.901,51
6230115	Gastos deprecación equipo médicos(c)	0,00	78.049,12
624	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>105.563,74</b>	<b>202.694,05</b>
62401	<b>NO DEDUCIBLES ADMINISTRATIVOS</b>	<b>105.563,74</b>	<b>202.694,05</b>
6240101	Remuneración	0,00	0,00
6240102	Aporte al Iess	0,00	0,00
6240104	Suministros y materiales-No deducible	0,00	0,00
6240105	Transporte- no deducible	0,00	0,00
6240106	Otros servicios - no deducible	0,00	0,00
6240107	Gasto No deducibles Administrativos	105.563,74	202.694,05
6240108	Cta Temporal tarjetas corporativas	0,00	0,00
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.358.366,22</b>	<b>2.769.630,18</b>

### 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 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

		2018	2019
<b>622</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>82.619,89</b>	<b>16.043,42</b>
62201	BANCO PICHINCHA	15.068,31	16.043,42
6220101	Intereses	0,00	0,00
6220102	Comisiones bancarias	2.834,75	1.753,04
6220103	Comision tarjetas de credito	12.233,56	14.290,38
62202	BANCO INTERNACIONAL	67.551,58	0,00
6220201	Intereses	67.551,58	0,00
6220202	Comisiones bancarias	0,00	0,00

## NOTA 29. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	2018	2019
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>-78.782,02</b>	<b>-41.782,11</b>
(-) 15% Participación trabajadores	-11.817,30	-6.267,32
(-) Rentas exentas		
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Gastos no deducibles locales	105.563,74	202.694,05
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
(+) Generación/Reversion	6.454,00	12.286,21
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>178.982,46</b>	<b>-250.495,06</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%</b>	<b>44.745,62</b>	<b>-62.623,76</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	17.115,27	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	27.630,35	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	17.115,27	62.623,76
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	67.382,09	65.211,79
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00	0,00
(-) Crédito tributario generado por el ISD	0,00	0,00
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-22.636,47</b>	<b>-2.588,03</b>

## 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.



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 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, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

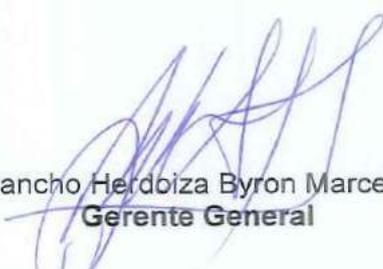
### NOTA 33. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

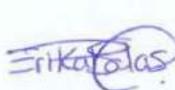
Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

Sin embargo mediante acta de junta general de accionistas han manifestado su decisión en subrogar patronalmente a la empresa CENTRO DE DIAGNOSTICO OCULAR CDO S.A., desde enero 2020, actividad que lo realizará con toda la nómina de la empresa en mención.

LASER CENTER VISION 20/20 CLV S.A., ha tomado la decisión de ejecutar las actividades de negocio de manera independiente que no involucre alguna figura de absorción con la empresa antes mencionada.

Sobre los activos fijos que mantiene la empresa CENTRO DE DIAGNOSTICO OCULAR CDO S.A., se ha comprometido analizar la posibilidad de compra, transferencia u otra modalidad que fuera aplicable

  
Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo  
**Gerente General**

  
Ing. Erika Salas  
**Contadora**

29