

**“LASER CENTER VISION 2020 CLV S.A.” NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 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
- 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 2017

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 Periodo 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.

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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

111	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2016	2017
11101	CAJAS	100,00	1.462,05
1110101	Caja general	0,00	915,41
1110102	Caja recaudadora	0,00	0,00
1110103	Caja chica	100,00	516,64
1110106	Bienes y/o servicios al contado	0,00	0,00
1110110	Fondo rotativo	0,00	30,00
11102	BANCOS	69.531,88	55.600,74
1110201	Banco Pichincha	12.131,83	20.064,25
1110202	Banco Internacional	57.400,05	34.636,49
1110203	Depositos no especificados	0,00	0,00
1110204	Cta. transitoria bancos	0,00	0,00
1110205	Cheques en garantía	0,00	900,00
1110301	INVERSIONES FINANCIERAS	165.000,00	162.616,53
11103010001	Inv Boo Internacional (Econ)	79.400,00	115.400,00
11103010002	Inv Banco Internacional	85.600,00	47.216,53
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		234.631,88	219.679,32

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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

112	ACTIVOS FINANCIEROS	2016	2017
1120501	CLIENTES	8,175.59	189,474.86
11205010001	Pacientes	8,175.59	189,474.86
11205010005	Cheques devueltos	0.00	0.00
1120502	EMPRESAS CONVENIOS	2,851.20	2,917.78
11205020004	Otras ctas. por cobrar	2,851.20	2,917.78
1120601	RELACIONADOS	42,940.42	47,009.69
11206010001	CDO	800.00	800.00
11206010005	Anticipo honorarios	42,140.42	46,209.69
1120701	EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	6,200.00	9,334.30
11207010001	Anticipo sueldos	50.00	434.30
11207010002	Préstamos empleados	6,150.00	8,400.00
11207010003	Anticipo h/ext y comisiones	0.00	500.00
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		60,167.21	248,736.63

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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

113	INVENTARIOS	2016	2017
1130101	MEDICAMENTOS	20.731,73	55.111,78
11301010001	Insumos médicos	20.731,73	55.111,78
SUMA INVENTARIOS		20.731,73	55.111,78

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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2016	2017
11403	ANTICIPO PROVEEDORES	188.566,99	203.371,30
1140301	Anticipo proveedores varios	188.566,99	203.371,30
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		188.566,99	203.371,30

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

115	ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2017
11501	CREDITO TRIBUTARIO FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00	1.281,36
1150101	12% Iva Compras	0,00	0,00
1150102	Retenciones de Iva recibidas	0,00	1.281,36
1150103	70% Retenciones de Iva recibidas	0,00	0,00
11502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	32.193,38	29.441,21
1150202	Retención IR del ejercicio corriente	31.846,03	29.441,21
1150203	1% Retencion IR del ejercicio corriente	347,35	0,00
1150204	8% Retencion IR del ejercicio corriente	0,00	0,00
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		32.193,38	30.722,57

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

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

PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL ESTIMADA
EQUIPO REACONDICIONAMIENTO*	10 años
VEHICULOS	5 años
CAMPAMENTO***	10 años
HERRAMINETAS DE TRABAJO	10 años
HERRAMIENTAS DE PESCA	10 años
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 años
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	10 años
NUEVA BASE	10 años
OFICINAS QUITO (LEASING)	20 años

Los terrenos no están sujetos a depreciación. El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2016	2017
-----	----------------------------	------	------

121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	511.690,19	627.622,57
12104	Instalaciones	1.064,00	0,00
12105	Muebles y enseres	20.179,94	8.231,60
12106	Maquinaria y equipo	449.530,40	567.753,74
12108	Equipo de computación	35.783,64	10.097,23
12111	Instrumental Quirurgico	0,00	41.540,00
12113	Depreciación acumulada propiedades, planta y equip	-105.813,85	-314.479,52
122	BIENES DE CONTROL	5.132,21	0,00
12201	Bienes de control mobiliario	5.132,21	0,00

SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	405.876,34	313.143,05
--	-------------------	-------------------

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo Activos Intangibles al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

123	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	28.548,78
12301	Activos Intangibles - Software	0,00	28.548,78
	SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	28.548,78

NOTA 12. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

213	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2016	2017
21301	LOCALES	-440.687,62	-514.392,46
2130101	Proveedores	-440.687,62	-514.392,46
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-440.687,62	-514.392,46

NOTA 13. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2016	2017
21401	LOCALES	-130.000,00	-12.959,32
2140102	Préstamo Bco. Internacional	-130.000,00	0,00
2140103	BCO INTER OP 80303220	0,00	-12.959,32
SUMAN OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-130.000,00	-12.959,32

NOTA 14. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2016	2017
2170103	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-30.248,35	-23.091,27
21701030001	Impuesto a la renta causado	0,00	0,00
21701030002	SRI POR PAGAR	-30.248,35	-23.091,27
2170104	CON EL IESS	-9.986,52	-11.236,62
21701040001	Aportes IESS por pagar	-7.729,00	-4.165,56
21701040002	Préstamos por pagar IESS	-1.828,86	-4.601,44
21701040003	Fondo de reserva por pagar	-428,66	-2.469,62
2170105	POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	-634,10	-25.630,51
21701050001	Remuneraciones por pagar	0,00	-24.590,55
21701050003	Finiquitos por Pagar	-634,10	-1.039,96
2170106	PARTICIPACIONES TRABAJADORES POR PAGAR	0,00	-5.153,88
21701060001	15% participación a trabajadores	0,00	-5.153,88
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-40.868,97	-65.112,28

NOTA 15. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

2170108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS/	2016	2017
21701080001	Fondos ajenos	-4.118,76	-3.389,28
21701080002	Cuentas por pagar varios	-7.051,31	-10.579,21
21701080003	Cuentas por pagar CDO	-214,88	-34.143,37
21701080005	Anticipo drogas	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		-11.384,95	-48.111,86

NOTA 16. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

2170109	PROVISIONES	2016	2017
21701090001	Provision decimo cuarto sueldo	-3.558,48	-4.615,53
21701090002	Provision decimo tercer sueldo	-3.691,70	-2.281,26
21701090003	Provision vacaciones	0,00	-13.658,40
SUMAN PROVISIONES CORTO PLAZO		-7.249,68	-20.555,29

NOTA 17. PASIVOS NO CORRIENTES OBLIGACIONES CON 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 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

221	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2016	2017
2210101	Préstamo Bco. Internacional	0,00	-101.031,93
SUMAN OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P		0,00	-101.031,93

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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

222	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2016	2017
22201	POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	0,00	-51.457,55
2220101	Provisiones Actuariales- Beneficios Laborales	0,00	-51.457,55
SUMAN BENEFICIOS SOCIALES		0,00	-51.457,55

NOTA 19. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

311	CAPITAL SOCIAL	2016	2017
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

NOTA 20. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

314	RESERVAS	2016	2017
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 21. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

316	RESULTADOS ACUMULADOS	2016	2017
31601	RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-178.265,36	-252.570,92
3160101	Ganancias acumuladas	-178.265,36	-252.570,92
31701	RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	-116.073,85	-15.484,72
3170101	Utilidad del Ejercicio	-116.073,85	-15.484,72
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-294.339,21	-268.055,64

NOTA 22. 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 llosa beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la emperra;

c) El grado de culminación de la transacción en la fecha de los estados financieros, puede ser medio fiablemente: y,

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

los ingresos que la compañía obtienen son:

- Ingresos por acondicionamiento de pozos
- Ingresos por la movilización de equipos entre las localidades.

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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2016	2017
411	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
41101	CONSULTAS	215.653,06	247.548,88
4110101	Consultas particulares	-207.673,06	-236.978,88
4110102	Consultas convenios	-8.050,00	-10.670,00
4110103	Devolución de Consultas	70,00	0,00
41102	CIRUGIAS	-1.796.834,36	-1.925.874,47
4110201	Cirujías particulares	253.944,49	318.743,36
4110202	Cirujías convenios	-1.543.179,32	-1.609.686,57
4110203	Devolución de Cirujías	289,45	2.555,46
41105	EXAMENES	-17.265,00	-17.986,71
4110501	Exámenes particulares	-15.145,00	-16.688,21
4110502	Exámenes convenios	-1.720,00	-1.240,00
4110503	Servicios Clínica	-400,00	-58,50
	TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-2.029.752,42	-2.191.510,06

NOTA 23. OTROS INGRESOS

En el periodo 2017 la compañía tiene otros Ingresos que no son parte operativa de la compañía. El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

41110	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2016	2017
4111001	Otros ingresos	-20.057,80	-2.460,35
	TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-20.057,80	-2.460,35

NOTA 24. 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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

62	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2016	2017
621	G/ADMINISTRATIVOS		
62101	GASTOS DE PERSONAL	415.660,90	521.441,52
6210101	Sueldos y salarios	254.552,34	315.409,65
6210102	Horas extras	5.229,45	9.041,66
6210103	Comisiones - Bonos	54.114,54	28.796,37
6210104	Decimo tercer sueldo	26.285,77	24.620,17
6210105	Decimo cuarto sueldo	8.315,32	11.689,47
6210106	Vacaciones	2.009,79	16.918,16
6210107	Fondo de reserva	20.815,40	20.836,27
6210108	Aporte patronal	38.324,65	41.822,81
6210110	Jubilación patronal	0,00	33.939,32
6210111	Desahucio	6.012,60	18.367,64
62102	GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	325.860,29	661.769,57
6210202	Agua, energía y telecomunicaciones	18.548,55	14.097,78
6210203	Arrendamiento	45.348,20	46.235,78
6210204	Combustible	3,44	37,40
6210205	Honorarios, comisiones y divtas a personas natu	0,00	44.524,01
6210207	Gastos de gestión (asesorías, accountants, trabaja	3.525,30	2.580,12
6210208	Gastos de viaje	0,00	1.555,00
6210209	Seguridad y vigilancia	30.288,18	30.075,26
6210210	Impuestos contribuciones y otros	2.729,15	20.634,44
6210210	Impuestos salida de divisas	1.384,22	0,00
6210212	Mantenimiento y reparaciones	33.581,29	162.161,30
6210213	Movilización	0,00	21,14
6210216	Promoción y publicidad	6.056,13	1.208,24
6210217	Seguros y reaseguros (primas ect)	0,00	44,22
6210218	Transporte	1,45	3,68
6210220	Otros gastos administrativos	97.112,35	90.295,74
6210221	IVA cargo al gasto	-500,06	0,00
6210222	Servicios profesionales	54.849,17	81.595,02
6210223	Suministros y materiales	24.082,08	93.592,45
6210224	Repuestos de Equipos Administrativos	0,00	1.014,87
6210225	Gastos depreciación	8.750,89	71.992,12
623	GASTOS INDIRECTOS	1.157.012,55	914.994,03
62301	GASTOS INDIRECTOS	1.157.012,55	914.994,03
6230101	Remuneración	249,00	0,00
6230102	Servicios médicos (c)	96.716,55	2.114,12
6230104	Mantenimiento de equipo médico (c)	30.724,37	12.025,10
6230105	Servicios Ocasionales	13.629,60	15.175,01
6230106	Honorarios médicos (c)	614.269,68	560.221,14
6230107	Insumos médicos (c)	285.646,61	238.994,72
6230108	Insumos control de inventarios(c)	92.885,77	90.936,29
6230109	Devolucion en compras	-6.166,55	-4.466,35
6230115	Gasto Depreciación equipo médicos	29.057,52	0,00
624	GASTOS NO DEDUCIBLES	7.867,66	33.160,95
62401	NO DEDUCIBLES ADMINISTRATIVOS	7.867,66	33.160,95
6240101	Remuneración	403,91	0,00
6240102	Aparte al less	-3,13	0,00
6240104	Suministros y materiales- No deducible	4,04	5,71
6240105	Transporte- no deducible	0,00	5,25
6240106	Otros servicios - no deducible	5,00	238,45
6240107	Gasto No deducibles Administrativos	5.877,30	32.911,54
6240108	Cta Temporal tarjetas corporativas	1.580,56	0,00
	TOTAL GASTOS	1.906.401,40	2.131.366,07

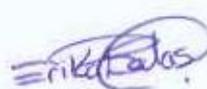
NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

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 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

622	GASTOS FINANCIEROS	2016	2017
62201	BANCO PICHINCHA	24.574,62	15.998,97
6220101	Intereses	16.087,12	5.901,51
6220102	Comisiones bancarias	1.291,59	294,22
6220103	Comision tarjetas de credito	7.195,91	9.803,24
62202	BANCO INTERNACIONAL	2.760,35	12.246,20
6220201	Intereses	2.634,12	11.722,01
6220202	Comisiones bancarias	126,23	524,19
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	54.669,94	56.490,34


Dr. Sancho Herdoiza Byron Marcelo
Gerente General


Ing. Erika Salas
Contadora