

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

1. ENTIDAD QUE REPORTA

Unidad de Servicios Renales del Austro Unireas Cía. Ltda. (La Compañía), fue constituida el 11 de agosto de 1997, en la ciudad de Cuenca – Ecuador. Su actividad económica principal es la prestación de servicios de médicos en general y de manera especial todo cuanto esté relacionado con enfermedades renales, diálisis, hemodiálisis, así como todas cuantas sean necesarias para el cumplimiento de las mismas sin que le esté restringida actividad alguna relacionada con sus fines.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, calle Lope de la Vega s/n y Av. 12 de octubre, Barrio Don Bosco, a una cuadra de la Gasolinera Repsol.

La Compañía no mantiene inversiones en asociadas, operando como una sola unidad de negocios, sus participaciones no cotizan en el Mercado de Valores.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios de la misma.

Bases de preparación

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico; el costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de las propiedades, maquinarias y equipos
- d) Estimación de provisiones para contingencias

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron definidas en función de las NIIF para la PYMES vigentes y aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Activos y pasivos financieros

Activos financieros: Son reconocidos por la Compañía aquellos activos corrientes tales como, cuentas por cobrar a instituciones públicas, clientes, anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar que son activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable cuando la Compañía emite la factura por la venta de bienes y servicios, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Liquidez, y 3) Operacional, cuya gestión está expuesta en la nota 20 "gestión de riesgo financiero".

Deterioro del valor de activos financieros: Los activos financieros son evaluados al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía registra anualmente provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Pasivos financieros: La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía asume las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Determinación del valor razonable: Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación en los estados financieros.

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

La Compañía utiliza la siguiente jerarquía para estimar el valor razonable de un activo:

- a) Precio cotizado para un activo idéntico o similar en un mercado activo. Este suele ser el precio de compra actual.
- b) Cuando no están disponibles precios cotizados, el precio de un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico o similar en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas y,
- c) Si las dos estimaciones antes indicadas, no constituyen una buena estimación de valor razonable, se estimará el valor razonable utilizando otras técnicas de valoración tales como flujos de efectivo descontados y modelos de fijación de precios de opciones.

Efectivo

Representan efectivo en caja y los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras nacionales.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de las otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo; o por su descuento a tasas de interés de mercado en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

Propiedades, maquinarias y equipos

Están registradas a su valor razonable; y, los inmuebles a su valor revaluado determinado por perito independiente en el año 2012. Los activos adquiridos posteriores a la fecha de revalúo, están

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

registrados al costo de adquisición. Los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos, mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

Las propiedades, maquinarias, muebles y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un elemento de la propiedad, maquinaria, muebles y equipos son determinados comparando el precio de venta con su valor neto en libros, y son reconocidas en resultados.

La depreciación de los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a la vida útil estimada para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

La vida útil estimada para el período actual y comparativo de cada elemento de la propiedad, maquinaria, muebles y equipos, son las siguientes:

	<u>Vida útil en años</u> (hasta)
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinarias y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo clínica	5
Equipos de computación	3

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Jubilación patronal y desahucio: El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años a un mismo empleador; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados. El mismo cuerpo legal establece que cuando la relación laboral termine, el empleador está obligado a pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

El cálculo de estos beneficios post empleo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocida en otros resultados integrales.

Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando: a)

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación, y c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, considerando los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Las obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no de uno o más eventos futuros, también son reveladas como pasivos contingentes.

Cuando la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota, no se reconocen activos ni pasivos contingentes.

Capital social

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Se estiman al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando cualquier importe por devoluciones y descuentos comerciales.

Servicios prestados: los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios, y el importe de los ingresos pueden valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos al costo histórico en el estado de resultados aplicando el método del devengado, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y por el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tarifa de impuesto a la renta general del 25% sobre las utilidades gravables.

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Impuesto a la renta diferido: Es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

Exposición tributaria: Al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

La Compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la Ley Tributaria y la experiencia anterior.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determine.

Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía provisiona al cierre del ejercicio económico y cuando reporte utilidad, el 15% por participación laboral sobre las utilidades anuales.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda USD dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue en los últimos cinco años:

Años	<u>Inflación</u>
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	- 0,20%
2018	0,27%
2019	- 0,07%

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo está conformado como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Caja		250	250
Bancos	(a)	<u>89.194</u>	<u>127.953</u>
Total		<u>89.444</u>	<u>128.203</u>

(a) Representa fondos en cuentas corrientes y de ahorros mantenidas en el Banco de la Producción Produbanco S.A., y Banco del Pacífico S. A.

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están compuestas como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Clientes	(a)	1.262.532	1.123.178
Provisión para cuentas incobrables		(<u>73.215</u>)	(<u>60.836</u>)
Subtotal clientes		1.189.317	1.062.342
Anticipos a empleados		<u>0</u>	<u>42</u>
Total		<u>1.189.317</u>	<u>1.062.384</u>

(a) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponde a facturas pendientes de cancelación por el servicios de diálisis prestado a pacientes derivados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y de la Coordinación Zonal Salud 6.

Las cuentas por cobrar a clientes fueron revisadas por indicadores de deterioro; algunas cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y una provisión para cuentas de difícil cobro fue constituida desde años anteriores. La Administración considera que la provisión constituida al momento es suficiente para cubrir el deterioro de las cuentas por cobrar.

Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables, fue el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Saldo inicial, enero 1	60.836	58.470
Provisión del año	12.379	10.974
Castigo	<u>0</u>	(<u>8.608</u>)
Saldo final, diciembre 31	<u>73.215</u>	<u>60.836</u>

6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están compuestos como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Retenciones de impuesto a la renta	71.590	64.465
Seguros pagados por anticipado	3.032	3.288
Anticipos a proveedores	217	187
Otros anticipos entregados	<u>5.357</u>	<u>5.357</u>
Total	<u>80.196</u>	<u>73.297</u>

7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El detalle de las propiedades, maquinarias y equipos y su movimiento anual, fue el siguiente:

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	. . . 2019 . . .			Saldos al 31-dic-19
	% Deprec.	Saldos al 31-dic-18	Adiciones (US dólares)	
Terrenos		225.912		225.912
Construcciones en proceso		5.300	14.280	19.580
Edificios	5%	253.275		253.275
Equipo de tratamiento de agua	10%	50.110	682	50.792
Muebles y enseres	10%	55.063	1.051	56.114
Equipo de computación	33%	23.743	765	24.508
Equipo de clínica	20%	58.725		58.725
Instalaciones	10%	37.327		37.327
Biblioteca	10%	1.103		1.103
Generador de electricidad	10%	6.560		6.560
Equipos electrónicos	10%	<u>4.851</u>	<u>652</u>	<u>5.503</u>
Subtotal		721.969	17.430	739.399
Depreciación acumulada		(315.019)	(23.260)	(338.279)
Total		<u>406.950</u>	<u>(5.830)</u>	<u>401.120</u>

	. . . 2018 . . .			Saldos al 31-dic-18
	% Deprec.	Saldos al 31-dic-17	Adiciones (US dólares)	
Terrenos		225.912		225.912
Construcciones en proceso		0	5.300	5.300
Edificios	5%	253.275		253.275
Equipo de tratamiento de agua	10%	50.110		50.110
Muebles y enseres	10%	54.011	1.052	55.063
Equipo de computación	33%	23.743		23.743
Equipo de clínica	20%	45.056	13.669	58.725
Instalaciones	10%	37.327		37.327
Biblioteca	10%	1.103		1.103
Generador de electricidad	10%	6.560		6.560
Equipos electrónicos	10%	<u>3.994</u>	<u>857</u>	<u>4.851</u>
Subtotal		701.091	20.878	721.969
Depreciación acumulada		(292.667)	(22.352)	(315.019)
Total		<u>408.424</u>	<u>(1.474)</u>	<u>406.950</u>

Durante los años 2019 y 2018, no fue necesario el reconocimiento de pérdida por deterioro de las propiedades, maquinarias y equipos, ya que de acuerdo con revisión efectuada por la Administración de la Compañía, el valor en libros no excede al valor recuperable.

8. IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y durante esos años, el movimiento de los impuestos diferidos fue como sigue:

	2019	2018
	(US dólares)	
Saldo inicial, 1 de enero	7.696	0
Reconocimiento	7.311	7.696
Reversión	(228)	0
Saldo final, 31 de diciembre	<u>14.779</u>	<u>7.696</u>

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****9. PROVEEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los proveedores comerciales y cuentas por pagar están convenidos como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Proveedores no relacionados	(a)	423.357	493.479
Otras cuentas por pagar		<u>5.899</u>	<u>6.015</u>
Total		<u>429.256</u>	<u>499.494</u>

(a) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a saldos por pagar por la compra de insumos y medicación, estos saldos no generan intereses y tienen un plazo de hasta 60 días; los principales proveedores son: Baxter Ecuador S.A. (insumos), Patricia Silva Andrade (laboratorio clínico - análisis), Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana Difare S. A. (medicación) y Quifatex S. A. (medicación).

10. BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el pasivo por beneficios de empleados a corto plazo, se presentan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Participación de empleados	57.069	42.327
Beneficios sociales	15.422	37.358
Liquidaciones por pagar	2.908	0
Sueldos por pagar	<u>0</u>	<u>45</u>
Total	<u>75.399</u>	<u>79.730</u>

El movimiento de los beneficios sociales corrientes durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Saldo inicial, enero 1	37.358	46.522
Provisiones	74.049	97.486
Pagos	<u>(95.985)</u>	<u>(106.650)</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>15.422</u>	<u>37.358</u>

11. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los impuestos y retenciones por pagar, se presentan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Impuesto a la renta por pagar	81.722	59.379
Aportes y retenciones por pagar al IESS	16.608	16.073
Impuestos por pagar	<u>12.479</u>	<u>17.226</u>
Total	<u>110.809</u>	<u>92.678</u>

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****12. BENEFICIOS DE EMPLEADOS NO CORRIENTE**

La provisión para jubilación patronal y desahucio de los ejercicios 2019 y 2018, fueron calculados de acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, y registradas en base a estudio actuarial elaborado por perito independiente debidamente calificado, de acuerdo al método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado; considerando una tasa de descuento del 8,21% anual, tasa que corresponda al rendimiento de los bonos corporativos de alta calidad del mercado local, los cálculos individuales se realizaron utilizando la información demográfica de 34 personas, la tasa de incremento de sueldo es del 1,50%.

El movimiento de estas cuentas, durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio (US dólares)	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	79.888	57.869	137.757
Costo laboral	20.681	10.104	30.785
Pagos	0	(2.810)	(2.810)
ORI	(9.953)	(1.453)	(11.406)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	90.616	63.710	154.326
Pagos	0	(3.510)	(3.510)
Costo laboral	13.935	3.510	17.445
Costo financiero	6.996	4.802	11.798
ORI	(8.619)	(3.488)	(12.107)
Reversión	(1.198)	(521)	(1.719)
Saldos al 31 diciembre de 2019	<u>101.730</u>	<u>64.503</u>	<u>166.233</u>

13. PATRIMONIO

Capital social: Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 200.000 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

Reserva legal: La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva facultativa: Constituida con las utilidades de años anteriores, éstas pueden ser devueltas a los socios cuando la Junta General de Socios así lo disponga.

Otros resultados integrales: Surge por el reconocimiento del impuesto diferido.

Resultados acumulados: Corresponde a las utilidades generados en años anteriores que la Junta General de Socios ha resuelto no repartirlos con el objetivo de fortalecer la solvencia patrimonial de la Compañía.

14. VENTAS NETAS

Las ventas netas por operaciones continuas durante los años 2019 y 2018, fueron originadas por la prestación del servicio de diálisis.

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****15. COSTO DE VENTAS**

La determinación del costo de ventas por operaciones continuas durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Medicación	218.102	201.979
Insumos	787.721	786.341
Insumos diálisis peritoneal	<u>166.368</u>	<u>150.430</u>
Costo de ventas	<u>1.172.191</u>	<u>1.138.750</u>

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración durante los años 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Sueldos y beneficios sociales	277.375	274.501
IVA no compensado	119.071	122.198
Aporte al IESS	47.179	38.152
Guardianía	34.485	33.849
Jubilación patronal y desahucio	29.243	30.785
Depreciaciones	16.120	16.092
Honorarios y servicios profesionales	9.575	13.797
Impuestos y contribuciones	7.502	7.250
Gastos de gestión	7.983	5.316
Mantenimiento y reparaciones	4.143	5.295
Otros gastos menores	<u>13.208</u>	<u>15.342</u>
Total	<u>565.884</u>	<u>562.577</u>

17. GASTOS OPERATIVOS

Los gastos de operación durante los años 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Sueldos y beneficios sociales	435.821	403.789
Honorarios y servicios médicos	397.527	363.537
Mantenimiento y reparaciones	55.778	64.852
Alimentación pacientes	46.214	44.325
Aporte al IESS	43.215	40.938
Recolección desechos biopeligrosos	40.892	35.122
Servicios básicos	32.670	32.403
Transporte	25.740	26.450
Provisión cuentas incobrables	12.379	10.974
Seguros	7.117	7.056
Gastos de gestión	7.065	7.045
Otros gastos menores	<u>18.136</u>	<u>46.199</u>
Total	<u>1.122.554</u>	<u>1.082.690</u>

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****18. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018, de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Utilidad contable	380.458	282.180
(-) participación trabajadores (15%)	(57.069)	(42.327)
(+) diferencias temporarias	28.331	30.785
(+/-) partidas conciliatorias, netas	(24.831)	(33.121)
Base imponible para impuesto a la renta	326.889	237.517
Impuesto a la renta corriente	<u>81.722</u>	<u>59.379</u>
Impuesto a la renta diferido	<u>7.311</u>	<u>7.696</u>
Retenciones del año actual	<u>66.504</u>	<u>59.200</u>
Retenciones de años anteriores	<u>5.086</u>	<u>5.265</u>

19. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La Administración de la Compañía considera que no existen contratos de importancia con terceros que comprometan activos de la Compañía al 31 de diciembre de 2019.

Así mismo la Administración manifiesta que no existen contingencias operativas ni laborales que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre de 2019.

20. GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera, si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, la Administración de la Compañía confirma que los siguientes riesgos están debidamente controlados:

Riesgo de la tasa de interés: Este riesgo es manejado por la Compañía a través del análisis previo al tomar cada crédito y manteniendo los préstamos a tasas de interés lo más bajo posible o fija, por lo cual este riesgo es menor.

Riesgo de crédito: es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones en virtud de un instrumento financiero o contrato comercial, produciéndose un pérdida financiera.

La Compañía no tiene concentración significativa de riesgo crediticio. La necesidad de provisiones por incobrabilidad es evaluada periódicamente para los clientes más importantes.

Riesgo de liquidez: la Gerencia General conjuntamente con el Departamento de Contabilidad son quienes asumen la responsabilidad por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que se pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía.

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

El índice de liquidez del 2,21% (1,88% en el 2018) refleja que existen activos líquidos para cubrir los pasivos corrientes. Es política de la Compañía mantener índices de liquidez adecuados para cubrir sus obligaciones corrientes en forma oportuna y sin costos adicionales a los pactados.

Al 31 de diciembre de 2019, el perfil de vencimientos en días de los activos y pasivos financieros, es el siguiente:

	0 - 120	121 - 240	241 - 360	> 361	Total
Activos financieros					
Efectivo	89.444				89.444
Cuentas y doc. por cobrar	1.256.036			6.496	1.262.532
Total activos financieros	1.345.480	0	0	6.496	1.351.976
Pasivos financieros					
Proveedores y doc. por pagar		420.011	3.346		423.357
Total pasivos financieros	0	420.011	3.346	0	423.357

Riesgo de capital: la Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como un negocio en marcha.

La Compañía mantiene un patrimonio suficiente para respaldar su normal operación, la Gerencia General realiza recomendaciones a la Junta General de Socios respecto al destino de las utilidades para mantener una relación deuda/patrimonio adecuada que minimice el riesgo.

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros individuales (14 de febrero de 2020) no se produjeron eventos que pudieran alterar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, o que requieran ajustes o revelación.


Dr. Augusto Vázquez Arizaga
Gerente General


CPA. Tania Pérez Peláez
Contadora General