

C&M CONSORCIOMEDICO CIA. LTDA.

ÍNDICE:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados integrales.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de efectivo.
- Notas aclaratorias de los estados financieros.

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IR	-	Impuesto a la Renta
US\$	-	Dólares Estadounidenses

C&M CONSORCIOMEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	2019	Nota
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	20.837	4
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	37.396	5
Cuentas por cobrar empleados	200	5
Inventarios	15.353	6
Anticipo proveedores	167.000	7
Garantías entregadas	9.586	8
Total activo corriente	250.372	
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo y total activo no corriente	7.744	
Depreciación Acumulada	(220)	9
Total activo no corriente	7.523	9
TOTAL ACTIVOS	257.895	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	65.581	10
Pasivos por impuestos corrientes	5.808	11
Beneficios acumulados	9.541	12
Anticipo clientes	965	13
Cuentas por pagar relacionadas	715	10
Otras cuentas por pagar	156.150	10
Total pasivo corriente	238.760	
TOTAL PASIVO	238.760	
PATRIMONIO		
Capital social	2.800	14
Resultado del ejercicio	16.335	15
TOTAL PATRIMONIO	19.135	
Total pasivo y patrimonio	257.895	

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros



Esteban Bueno
GERENTE GENERAL



Jenny Minda
CONTADOR

C&M CONSORCIOMEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares americanos)

Ingresos	434.949
Total ingresos	434.949

COSTOS

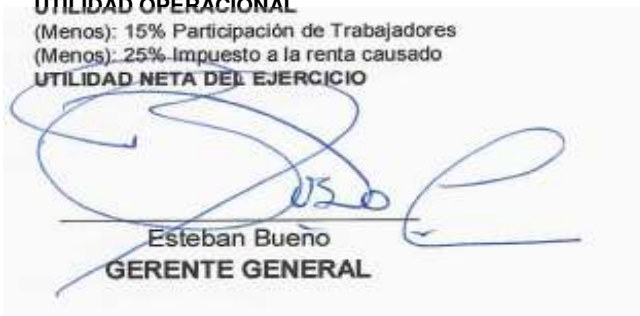
Costos de Insumos y medicinas	43.560
Costo Honorarios Medicos	63.371
Costo Honorarios Anestesiólogos	21.350
Costo insumos descartables	13.479
Gasto Implantes	424
Gastos Desechos y esterilizacion	5.030
Gasto Oxigeno	3.999
Alquiler de equipos	1.480
Gasto Uniformes	909
Gasto Instrumental quirurgico	6.853
Gasto Equipos de quirofano	4.999
Gasto muebles y Enseres	2.249
Gasto equipo de oficina	1.159
Sueldos y Beneficios empleados Operativo	42.528
Total costos	211.388

Margen de contribución	223.561
-------------------------------	----------------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Sueldos y beneficios empleados Administrativo	57.004
Arriendos y otros de funcionamiento	59.513
Servicios básicos	3.499
Alimentacion pacientes	919
Gasto publicidad	4.006
Mantenimientos y reparaciones	6.654
Suministros y materiales	5.912
Impuestos y contribuciones	410
Honorarios profesionales	28.668
Depreciacion propiedad planta y equipo	217
IVA enviado al gasto	19.648
Servicios bancarios	4.337
Gasto Notarios	1.475
Gastos no deducibles	1.690
Agasajos Personal	4.031
Gasto cuentas incobrables	377
Total egresos	198.362

UTILIDAD OPERACIONAL	25.198,97
(Menos): 15% Participación de Trabajadores	3.780
(Menos): 25% Impuesto a la renta causado	5.084
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	16.335



Esteban Bueno
GERENTE GENERAL



Jenny Minda
CONTADOR

C&M CONSORCIOMEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares americanos)

Descripción	SOCIAL	CAPITALIZACIONES	LEGAL	FACULTATIVA	INTEGRALES	ACUMULADAS	ADOPCION NIFF	DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a 31 de Mayo del 2019	2.800								2.800
									0
									0
Aumento (Disminución) del Capital Social			-	-	-				0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades									0
Resultado del Ejercicio								16.335	16.335
									0
Saldo al 31 de diciembre del 2019	2.800	0	0	0	0	0	0	16.335	19.135



Esteban Bueno
GERENTE GENERAL



Jenny Minda
CONTADOR

C&M CONSORCIOMEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares americanos)	Al 31 de diciembre
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	398.141
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-370.040
Participación trabajadores	0
Impuesto a la renta corriente	-2.320
Efectivo neto de (en) actividades de operación	25.781
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Incremento de activos fijos	7.744
Efectivo neto de (en) actividades de inversión	7.744
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Incram. (decrem.) en oblig. por pagar a bancos	2.800
Obligaciones a largo plazo	0
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	2.800
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Incremento (decremento) neto durante el año	20.837
Saldo al inicio del año	
FIN DEL AÑO	20.837
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación	
UTILIDAD PERDIDA) NETA	16335
Depreciación de propiedades - costo de ventas	220
Cuentas por cobrar comerciales	-37773
Otras cuentas por cobrar	-200
Inventarios	-15353
Provisión para cuentas dudosas	377
Otros activos corrientes	-176586
Cuentas por pagar	65581
Otras cuentas por pagar	156865
Anticipo de clientes	965
Participación trabajadores por pagar	3.780
Impuesto a la renta corriente por pagar	2.764
Pasivos acumulados	8.805
Total ajustes	9.445
EFFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25.781

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

C&M CONSORCIOMEDICO CIA. LTDA. es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el veinte y siete de Febrero de dos mil diecinueve, ante el Notario Cuarto del Cantón Quito doctor Rómulo Joselito Pallo Quisilema, e inscrita en el Registro Mercantil el catorce de marzo de dos mil diecinueve y su objeto principal es:

- Todo lo relacionado a las actividades a corto y a largo plazo de clínicas especializadas, es decir, actividades médicas, de diagnóstico y tratamiento (clínicas para enfermos mentales, de rehabilitación, para enfermedades infecciosas, de maternidad, etcétera).
- Actividades a corto y largo plazo de clínicas del día, básicas y generales, es decir, actividades médicas, de diagnóstico y de tratamiento.
- Prestación de servicios inherentes a un centro médico especializado en cirugía general, laparoscópica, regenerativa y estética, de conformidad con la ley y previo a la obtención de los permisos de las autoridades sanitarias y de salud correspondiente.

La dirección de la compañía es en la ciudad Quito, en la Mariana de Jesús OE7-02 y Nuño de Valderrama.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de **C&M CONSORCIOMEDICO CIA. LTDA.**, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En algunos casos es necesario que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible, al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Los juicios que la Administración haya efectuado con mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la Nota 3.

2.2 Moneda Funcional

Los Estados financieros se presentan en Dólares de los E.U.A que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compraventa, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar, los pasivos financieros se clasifican en cuentas y documentos por pagar, cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas por pagar. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- a) Cuentas por cobrar – Representa en el estado financiero las cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye el activo corriente
- b) Otros pasivos financieros – Representa en el estado de situación financiera las, obligaciones con terceros, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición Posterior

- a) Cuentas por cobrar - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:
 - (i) Cuentas por cobrar clientes - Corresponden a los montos adeudados por clientes en los que se esperan cobrar en un tiempo menor a un año. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles de 15 hasta 30 días.

b) Otros pasivos financieros - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortización aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazo menores a 30 días.
- (ii) Obligaciones por pagar con personas naturales - Corresponden obligaciones de pago, por valores, bienes y otros servicios recibidos. se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado; sin embargo, algunas de ellas generan interés, en cuyo caso se registran en el resultado del periodo al que corresponde.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falla o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar, considerando que todas las cuentas son plenamente recuperables.

Si, en un periodo posterior. el monto de la pérdida para deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de La Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Impuestos y Retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas y/o compensadas con el impuesto a la renta anual causado o el anticipo mínimo según el caso, y crédito tributario del impuesto al valor agregado por las compras de bienes y servicios efectuados terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año, lo que se establece en la normativa legal tributaria.

2.6 Propiedad planta y equipo

Los muebles y equipos se declaran al costo menos su depreciación y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Tipo de bien	Vida útil (años)	Porcentaje
Edificios	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de computación	3	33%

La vida útil es determinada por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útil estimada, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados. Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (activos fijos y propiedad de inversión) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que generan indicios de que podrían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre del 2019, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, por cuanto la Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrán recuperarse a su valor en libros.

2.8 Impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019.

2.9 Beneficios a empleados

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

2.10 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando La Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado es probable que La Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios que la compañía presta.

2.12 Reconocimientos costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan o se consumen, se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

Como se describe en la Nota 2.6 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

		31 de diciembre
Detalle		
Banco Pichincha, 2100196623	(1)	20.437
Caja Chica Recepción	(2)	200
Caja Chica Esterilización	(3)	200
Total		20.837

(1) Corresponde al saldo que mantiene la cuenta 2100196623 del Banco Pichincha al 31 de diciembre del 2019.

(2) Corresponde al fondo de caja chica para gastos varios.

(3) Corresponde al fondo de caja chica destinado para esterilización.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

		31 de diciembre
Detalle		
Cuentas por cobrar comerciales		37.396
Cuentas por cobrar empleados		200
Total		37.596

El periodo de crédito por venta es en promedio 30 días. La compañía no realiza ningún cargo por interés si no cumple con este tiempo de recuperación.

6. INVENTARIOS

Los saldos por inventarios al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

	31 de diciembre
Detalle	
Inventario	15.353
Total	189.192

7. ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019, se presentan los siguientes saldos:

	31 de diciembre
Detalle	
Alvarez Bravo Constructores	165.000
Galo Villacreses	2.000
Total	167.000

8. GARANTIAS ENTREGADAS

Los saldos por inversiones al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

	31 de diciembre
Detalle	
Álvarez Bravo Constructores	9.586
Total	9.586

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	31 de diciembre		
Detalle	Costo	Dep. Acumulada	Valor Neto
Equipos de quirófano	6.315	-199	6.116
Vehículos	1.429	-21	1.407
Total	7.744	-220	7.523

Respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes que la empresa tiene como política de acuerdo a la vida útil de los activos.

La empresa mantiene una política de para determinar los equipos que corresponderán a la cuenta de propiedad planta y equipo y es la siguiente:

- Se considerará como activo al equipo que su valor de adquisición sea igual o superior a 1000.00 (mil) dólares.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

	31 de diciembre
Detalle	
Proveedores locales	65.581
Cuentas por pagar relacionadas	715
Otras cuentas por pagar	156.150
Total	222.447

11. BENEFICIOS ACUMULADOS

Se mantiene al 31 de diciembre del 2019 el siguiente detalle:

	31 de diciembre
Detalle	
Aportes IESS por Pagar	2.361
Préstamos IESS por Pagar	337
Vacaciones	2.949
Utilidades por Pagar	3.780
Liq. Haberes por Pagar	115
Total	9.541

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los movimientos de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	31 de diciembre
Detalle	
Impuestos Por Pagar	3.044
Total	3.044

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 mantiene en préstamos a largo plazo el siguiente detalle:

	31 de diciembre
Detalle	
Anticipo de clientes	965
Total	965

14. CAPITAL

Se mantienen los siguientes saldos:

	31 de diciembre
Detalle	
Guerra García Miguel Ángel	840
Bucheli Eguez Carlos Ignacio	1.960
Total	<u>2.800</u>

15. INGRESOS

En resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	31 de diciembre
Detalle	
Servicios Clínica	191.762
Insumos	140.652
Honorarios	73.195
Uso de equipos	25.765
Aplicación de Medicina	208
Curaciones	1.499
Otros Ingresos	1867
Total	<u>434.949</u>

16. COSTOS

Un resumen del costo reportado en los estados financieros es como sigue:

	31 de diciembre
Detalle	
Costos de Insumos y medicinas	43.560
Costo Honorarios Médicos	63.371
Costo Honorarios Anestesiólogos	21.350
Costo insumos descartables	13.479
Gasto Implantes	424
Gastos Desechos y esterilización	5030
Gasto Oxígeno	3999
Alquiler de equipos	1480
Gasto Uniformes	909
Gasto Instrumental quirúrgico	6853
Gasto Equipos de quirófano	4999
Gasto muebles y Enseres	2249
Gasto equipo de oficina	1159
Sueldos y Beneficios empleados Operativo	42528
Total	<u>211.388</u>

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

31 de diciembre

Detalle

Sueldos y beneficios empleados Administrativo	57004
Arriendos y otros de funcionamiento	59.513
Servicios básicos	3.499
Alimentación pacientes	919
Gasto publicidad	4.006
Mantenimientos y reparaciones	6654
Suministros y materiales	5912
Impuestos y contribuciones	410
Honorarios profesionales	28668
Depreciación propiedad planta y equipo	217
IVA enviado al gasto	19648
Gasto Notarios	1475
Gastos no deducibles	1690
Agasajos Personal	4031
Gasto cuentas incobrables	377
Total	194.024

18. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos financieros es como sigue:

31 de diciembre

Detalle

Servicios bancarios	4.337
Total	4.337

La preparación de los estados financieros no se realizó en forma comparativa con el ejercicio anterior, por cuanto la empresa comenzó sus actividades en el mes de Mayo del 2019.

19. UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

31 de diciembre

Conciliación Tributaria

Utilidad operacional	25.199
(-) 15% Participación de Trabajadores	3.780
(+) Gastos no deducibles	1.690
= Utilidad gravable	23.109
22% Impuesto a la renta	5.084

LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta causado	5.084
(-) Anticipo impuesto a la renta	0
(-) Retenciones efectuadas en el periodo	2.320
(-) Crédito tributario años anteriores	0
Valor a pagar por el Contribuyente	2.764

20. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo a lo siguiente:

- Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas internas el Anexo de operaciones con Partes Relacionadas.
- Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$6.000.000), deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia

21. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de 2800 dólares americanos; dividido en participaciones valoradas en 1 dólar. Al 31 de diciembre del 2019 los accionistas que se encuentran registrados en la superintendencia de compañías son los siguientes:

NOMBRE	APORTE	%
BUCHELI EGUEZ CARLOS IGNACIO	1960,00	70%
GUERRA GARCIA MIGUEL ANGEL	840,00	30%
Total	2800,00	100%

22. RESERVAS

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que está como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre de 2019, la propagación del virus COVID-19 a nivel mundial ha generado una disrupción en las economías. En la mayoría de los países afectados, incluido el Ecuador, los negocios han sido forzados a cerrar o limitar sus operaciones por largos o indefinidos periodos de tiempo. El Gobierno del Ecuador ha tomado medidas fiscales y monetarias para estabilizar las condiciones económicas del país.

La Compañía ha determinado que los efectos ocasionados por la pandemia de COVID-19 no requieren ajustes al 31 de diciembre de 2019 y los estados de situación financiera, los resultados de sus operaciones por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 no reflejan su impacto. A la fecha de emisión de estas Notas a los Estados Financieros no es posible estimar la duración y la magnitud de las consecuencias de este evento subsecuente, así como el impacto en la posición financiera y los resultados de la Compañía para periodos futuros.

24. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



Esteban Bueno
GERENTE GENERAL



Jenny Minda
CONTADOR