

## INSCORA INSTITUTO DEL CORAZON S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

#### 1. INFORMACION GENERAL

INSCORA INSTITUTO DEL CORAZON S.A., fue constituido legalmente en Ecuador el 10 de octubre del año 1999. Su domicilio principal está ubicado en la calle Avenida Mariana De Jesús Oe7-02 Y Nuño De Valderrama, Quito – Ecuador.

Su objeto social es brindar asistencia médica general, preventiva, curativa y de emergencia, con especialidad en enfermedades cardiovasculares, torácicas y pulmonares. Preparar, publicar, formular, promulgar, comercializar o atender en cualquier otra forma, la recopilación y distribución de informes, datos, consejos, sugerencias, recomendaciones de asistencia médica, relacionada con las enfermedades cardíacas pulmonares, en adultos y niños. Brindar el servicio en medicina del trabajo e higiene y seguridad en el trabajo, cumpliendo con la legislación vigente. Otorgar asesoramiento en medicina preventiva para el personal de las empresas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, es importante mencionar que en atención a los principios de materialidad las partidas de estados financieros no son susceptibles de afectación de valor presente, valor neto de realización.

2.2 Bases de preparación.- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

MW

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

**2.4 Cuentas y documentos por cobrar.** - La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales que se encuentran en los contratos suscritos y los importes de las cuentas por cobrar debido a la política contable no tienen intereses implícitos, esto se ha determinado una vez realizado los análisis necesarios dentro de este grupo de cuentas. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**2.5 Inventarios.** - al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene bienes inventariables, mismos que serán utilizados en la ejecución de los proyectos.

**2.6 Propiedad, planta y equipo.** - al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene activos fijos, se ha aplicado depreciación mediante el método de línea recta.

2.7 **Deterioro del valor de activos no financieros.-** La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

2.8 **Costos por intereses.-** Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

2.9 **Préstamos.** - representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.10 **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.11 **Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

MAN

2.12 **Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.13 **Reconocimiento de ingresos.** - Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía 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.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

2.14 **Ingresos por intereses.-** Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

2.15 **Participación a trabajadores.-** La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.16 **Costos y Gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.17 **Gastos de Administración y Comercialización.-** Los gastos de Administración y comercialización corresponden a pago de servicios básicos, movilizaciones y otros gastos generales asociados a la actividad

administrativa y de ventas de la Compañía.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos están basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Incluye

**1101 EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO** **\$ 10.515,08**

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
11010101	CAJA GENERAL	0,00	0,00
11010102	CAJA CHICA QUITO	74,54	100,00
11010103	CAJA CHICA GUAYAQUIL	137,63	100,00
11010201	BANCO INTERNACIONAL	39.955,50	8.003,18
11010202	BANCO PICHINCHA	772,08	405,60
11010303	AHORRO PROGRAMADO 50085540	1.803,84	1.906,30

Cajas Chicas. - se asignan un valor de USD 100.00 para Guayaquil y Quito.

### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES. - incluye

**1102 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR** **\$ 427.679,02**

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
11020101	CLIENTES NACIONALES	179.552,56	356.676,44
11020103	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	0,00	1.176,35

11020104	DEPOSITOS EN GARANTIA	2.505,34	3.367,98
11020190	CXC PROVISION SERVICIOS PRESTADOS	47.266,54	40.163,11

El 70% de la cartera representa el valor de USD 248.218,38 que corresponde al cliente ANDES PETROLEUM ECUADOR LTD, cuyo contrato determina como tiempo de crédito 180 días.

De acuerdo con la aplicación de NIIF's se provisiona los siguientes servicios prestados:

CLIENTES	DICIEMBRE			TOTAL
	Honorarios	Exámenes	Vacunas	
ANDES PETROLEUM ECUADOR LTD.		1.805,29		1.805,29
GENTE OIL ECUADOR PTE. LTD.	15.429,40		33,00	15.462,40
HOLCIM ECUADOR		812,74		812,74
PAYLESS SHOESOURCE ECUADOR CIA. LTDA.	4.200,00	115,00		4.315,00
CNPC CHUANQING DRILLING ENGINEERING COMPANY LIMITED		981,50		981,50
GADERE S.A.		858,32		858,32
OLEODUCTO DE CRUDOS PESADOS (OCP) ECUADOR S.A.		627,86		627,86
PARDALISERVICES S.A.	10.000,00	1.169,52	246,00	11.415,52
TECPESERVICES S.A.	500,00		170,00	670,00
TECSIP S.A.	500,00	2.236,48	378,00	3.114,48
<b>TOTAL</b>	<b>30.629,40</b>	<b>8.606,71</b>	<b>827,00</b>	<b>40.063,11</b>

#### 6. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES. - incluye

1102 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES \$ -20.390,72

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
11020105	PROVISION INCOBRABLES SRI	-15.581,63	-3.566,96
11020108	PROVISION INCOBRABLES NIIF	0,00	-16.823,76

La empresa tiene como política contable provisionar el total de la cartera cuando existan cuentas por cobrar mayor a 120 días.

#### 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- incluye

**110206 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR****\$ 52.187,43**

<b>COD.</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO 31DIC18</b>	<b>SALDO 31DIC19</b>
110204	PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00	511,20
110206	PRESTAMO EMPLEADOS	767,09	46.174,66
110801001	ANTICIPO PROVEEDORES	4.215,17	5.501,57

Préstamos empleados. - los valores reflejados son descontados en cuotas en el rol de pagos respectivamente.

Anticipo proveedores. - el saldo se justifica con el siguiente detalle:

<b>SALDO AL 01/ENERO/2018</b>	<b>87,60</b>
<b>ANTICIPOS LIQUIDADOS EN ENERO 2020</b>	
CH 16981 BETANCOURT OSCAR HONORARIOS DIC 2019	1.200,00
CH 16983 CORONEL JAVIER SERVICIOS PROFESIONALES DIC	836,00
CH 16984 LOPEZ CRISTIAN SERVICIOS PROF. DIC 2019	836,00
CH 16987 MURILLO PATRICIO OPTOMETRIA DIC 2019	450,00
CH 16988 PUENTES KATIUSKA TECNICO RX DIC 2019	400,00
CH 16989 SALAZAR GERARDO RADIOLOGO DIC 2019	1.250,00
CH 16995 VALLEJO MARIA ANTICIPO CHASIS	175,00
CH 16999 LOPEZ MANUEL PLANIFICACIÓN COMPRAS	120,00
CH 16283 NAVAS MARIO ANTICIPO ABOGADO SIT QUEVEDO	100,00
ANTICIPOS FERNANDO LEON	8,00
ANTICIPOS JAVIER VILLAGOMEZ	94,75
ANTICIPO RUBBEL HERNANDEZ	52,58
ANTICIPO AÑOS ANTERIORES	- 108,37
<b>SALDO AL 31/12/2019</b>	<b>5.501,56</b>

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- incluye:****1103 IMPUESTOS FISCALES****\$ 40.130,35**

<b>COD.</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO 31DIC18</b>	<b>SALDO 31DIC19</b>
11030102	CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	17.072,71	17.072,71
11030104	RETENCION FUENTE CLIENTES	0,00	23.039,44
11030105	RETENCION IVA CLIENTES	0,00	18,20

*HN*

El impuesto a la renta causado por el ejercicio fiscal del año 2019 es de USD 24.344,68, con lo cual el saldo para el 01 de enero de 2020 por crédito tributario de retenciones en la fuente es de USD 15.767,47

**9. PREPAGADO.** - incluyen:

1104 PREPAGADOS		\$ 191,81	
COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
11040101	SEGUROS PREPAGADOS	0,00	191,81

Constituye el valor de la póliza No. 8122 por responsabilidad civil del contrato con la empresa Pardaliseservices S.A. por el tiempo de 2 meses desde el 01 enero al 28 de febrero de 2020.

**10. INVENTARIOS.**-incluye:

1107 INVENTARIOS		\$ 2.271,38	
COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
11070101	INVENTARIOS DE INSUMOS Y VACUNAS	631,66	2.271,38

El valor reflejado de inventarios corresponde al stock de vacunas con el siguiente detalle:

CODIGO	NOMBRE	2019		
		CANT	COSTO	SALDO 31/12/2019
00031	Lote:031091A TETANOL	24	5,59	134,16
00107	Lote: L0271 TYPHIM VIJRG PRELENA	58	18,13	1.052,11
00108	Lote: AHABB346AB TWINRIX ADULTO 1ML	17	19,04	323,65
00125	FLUQUADRI Adulto LOTE: UJ250AC	68	10,80	734,40
00126	FLUQUADRI PEDIATRICO LOTE U6653BA	3	9,02	27,06
<b>SUMAN</b>		<b>171</b>	<b>62,58</b>	<b>2.271,38</b>

**11. PROPIEDADES Y EQUIPO.** - incluye:

**12 ACTIVOS NO CORRIENTES**

**\$ 130.515,40**

<b>COD.</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO 31DIC18</b>	<b>SALDO 31DIC19</b>
12010102	EDIFICACIONES	18.303,11	0,00
12010201	MUEBLES Y ENSERES	41.707,04	44.132,38
12010202	EQUIPO DE OFICINA	8.243,68	9.771,35
12010301	EQUIPO DE COMPUTACION	61.631,20	66.380,29
12010501	VEHICULOS	210.849,55	210.849,55
120106001	EQUIPO MEDICO	331.045,11	358.431,14
12030101	DEPRECIACIÓN DE EDIFICACIONES	-2.745,47	0,00
12030102	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	-28.957,21	-33.195,47
12030103	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO	-59.687,70	-60.747,08
12030104	DEPRECIACION DE EQUIPO MEDICO	-224.462,28	-258.757,65
12030105	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	-198.174,57	-198.174,57
12030106	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA	-7.211,76	-8.174,54

Durante el 2019 las cuentas de activos fijos presentan las siguientes adiciones y bajas:

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJA</b>	<b>SALDO 31/DIC/2019</b>
12010102	EDIFICACIONES	18.303,11		-18.303,11	0,00
12010103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00			0,00
12010201	MUEBLES Y ENSERES	41.707,04	2.425,34		44.132,38
12010202	EQUIPO DE OFICINA	8.243,68	1.527,67		9.771,35
12010301	EQUIPO DE COMPUTACION	61.631,20	4.749,09		66.380,29
12010501	VEHICULOS	210.849,55			210.849,55
120106001	EQUIPO MEDICO	331.045,11	27.386,03		358.431,14
<b>TOTAL</b>		<b>671.779,69</b>	<b>36.088,13</b>	<b>-18.303,11</b>	<b>689.564,71</b>

Como objetivos planteados al inicio del ejercicio fiscal 2019 fue la toma física y depuración de activos fijos, actividad que llegó a realizarse de forma parcial, sin haber concluido; para el año 2020 se plantea finalizar con la depuración de los bienes y el respectivo etiquetado.

Como parte de la depuración parcial se procedió a realizar la baja de USD 18.303,11 reflejado como edificaciones; ya que corresponden a gastos incurridos en el año 2015 para acondicionar el consultorio 614, que se encuentra dentro del contrato de arrendamiento.

*MW*

## 12. OTROS ACTIVOS

### 1301 OTROS ACTIVOS NIIFS

\$ 6.780,89

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC198	SALDO 31DIC19
13010101	ACTIVOS DIFERIDO NIIFS CALCULO ACTUARIAL	3.780,46	6.414,19
13010102	ACTIVOS DIFERIDO NIIFS PROVISION INCOBRABLES	0,00	366,70

Al igual que el periodo 2018, la empresa LOGARITMO CONSULTORIA MATEMATICO ACTUARIAL DUEÑAS LOZA CIA. realizó el respectivo estudio actuarial para el periodo 2019.

## 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.- incluye:

### 2102 CUENTAS POR PAGAR C/PLZO

\$ 88.473,08

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
21020101	PROVEEDORES LOCALES	30.488,43	53.863,63
21020202	TC BANCO INTERNACIONAL	6.514,88	14.933,63
21020401	PRESTAMO DE TERCEROS.	0,00	100,00
21020401001	PROVISIONES CTAS POR PAGAR	10.142,03	17.249,07
21020401002	SRI / BMI	2.393,17	2.326,75

Provisiones Ctas por Pagar. - a continuación, se detallan las provisiones de servicios recibidos:

COSTO	PROVEEDOR	USD
CV EXAMENES DE LABORATORIO	NETLAB	2.325,22
CV EXAMENES RADIOGRAFIA	HOSPITAL SAN FRANCISCO	950,67
CV EXAMENES AUDIOMETRIA	NARVAEZ MERCEDES	582,00
CV EXAMENES AUDIOMETRIA	CEVALLOS CARLOS	270,00
CV EXAMENES PSICOLOGICOS	CALERO GERMAN	375,00
CV HONORARIOS MEDICOS	MURILLO PATRICIO	500,00
CV HONORARIOS MEDICOS	SALAZAR GERARDO	1.388,89
CV HONORARIOS MEDICOS	PUENTES KATIUSKA	444,44
CV HONORARIOS MEDICOS	BETANCOURT OSCAR	1.333,33
CV HONORARIOS MEDICOS	RUBBEL HERNANDEZ	16,75

SERVICIOS DE RECORRIDOS	AGUILAR MIGUEL	282,24
HONORARIOS SISTEMAS	CORONEL JAVIER	1.672,00
HONORARIOS PROFESIONALES	CALERO GERMAN	2.400,00
INTERESES BANCARIOS OP 050303530	BANCO INTERNACIONAL	89,47
INTERESES BANCARIOS OP 050303529	BANCO INTERNACIONAL	597,60
INTERESES BANCARIOS OP 050303495	BANCO INTERNACIONAL	109,21
TELEFONO CONVECIONAL	CNT	21,51
ENERGIA ELECTRICA	EMPRESA ELECTRICA QUITO	76,43
ENERGIA ELECTRICA	CNEL	30,56
SERVICIO INTERNET	SETEL	265,76
CV EXAMENES AUDIOMETRIA OCTUBRE	NARVAEZ MERCEDES	1.994,00
CV EXAMENES AUDIOMETRIA NOVIEMBRE	NARVAEZ MERCEDES	1.524,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.249,07</b>

**14. PRESTAMOS.- incluye**

**210103 PRESTAMOS ACCIONISTAS**

**\$ 4.002,89**

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
21010301	NAVAS NARANJO MARIO	1.599,83	181,50
21010303	NAVAS NAVARRO MARIO	0,00	3.821,39

Corresponde a valores que se les adeuda a los socios, recursos que fueron empleados para pago de proveedores y otras obligaciones corrientes.

**2109 PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

**\$ 79.257,47**

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
21090515	BANCO INTERNACIONAL 050303495	0,00	9.257,47
21090516	BANCO INTERNACIONAL 050303529	0,00	60.000,00
21090517	BANCO INTERNACIONAL 050303530	0,00	10.000,00

Durante el año 2019 se solicitó los siguientes préstamos a corto plazo con instituciones financieras, con una tasa de 9.76%:

OP No. 050303495 adquirida en septiembre del 2019 por el valor de USD 30.000 por tres años, corresponde a la parte corriente. El valor que corresponde por los intereses devengados es USD 828,65.

*MAN*

OP No. 050303529 adquirida en noviembre del 2019 por el valor de USD 60.000, tipo de préstamo con pago a término que estable el pago total a 6 meses del capital total más intereses. El valor que corresponde por los intereses devengados es USD 597,60.

OP No. 050303530 adquirida en noviembre del 2019, por un año. El valor que corresponde por los intereses devengados es USD 89,47.

**2201 PRESTAMOS LARGO PLAZO** \$ 19.514,61

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
22010102	BANCO INTERNACIONAL 050303495	0,00	19.514,61

OP No. 050303495 adquirida en septiembre del 2019 por el valor de USD 30.000 por tres años.

**15. PRESTACIONES EMPLEADOS Y BENEFICIOS SOCIALES.- incluye:**

**2103 REMUNERACIONES Y PRESTACIONES SOCIALES C/P** \$ 28.223,66

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
21030101	SUELDOS POR PAGAR	1.412,13	0,00
210304	BENEFICIOS SOCIALES	11.598,70	18.632,80
21040101	APORTE PERSONAL Y PATRONAL	7.397,61	6.872,85
21040102	FONDOS DE RESERVA	51,77	51,87
21040104	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	776,66	918,82
21040105	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1.747,31	1.747,32

La cuenta beneficios sociales agrupa: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

Las obligaciones con el IESS corresponden a planillas generadas del mes de diciembre y que se cancelan en enero 2020.

**22 PASIVOS NO CORRIENTES** \$ 44.911,65

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
21040103	JUBILACION PATRONAL	19.094,22	24.897,27

21040107	PROVISION POR DESAHUCIO	15.344,94	20.014,38
----------	-------------------------	-----------	-----------

**16. IMPUESTOS POR PAGAR.- incluye:**

**2111 IMPUESTOS POR PAGAR** **\$ 3.442,74**

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
21110102	IVA EN VENTAS	1.133,88	0,00
21110103	IVA RETENIDO 30%	10,44	3,96
21110104	IVA RETENIDO 70%	111,73	86,99
21110105	IVA RETENIDO 100%	442,63	753,82
21110106	RETENCIONES EN LA FUENTE	1.120,52	1.376,76
21110107	RETENCIONES EN RELACION DE DEPENDENCIA	623,54	645,46
21050101	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		8.118,03

Las obligaciones con el SRI corresponden a impuestos del mes de diciembre y que se cancelan en enero 2020.

El valor determinado por participación trabajadores del ejercicio 2019 es USD 8.118,03 a ser cancelado en abril de 2020

**17. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS**

El capital social autorizado de la Compañía, al 31 de diciembre del 2019 asciende a US\$ 800, representado por ocho cientos participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles del valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

**3101 CAPITAL** **\$ 800,00**

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
31010101	CAPITAL SOCIAL PAGADO	800,00	800,00

**3103 RESERVAS** **\$ 220.003,14**

COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
310301	RESERVA LEGAL	24.344,00	24.344,00
31030201	RESERVA FACULTATIVAS	195.659,14	195.659,14

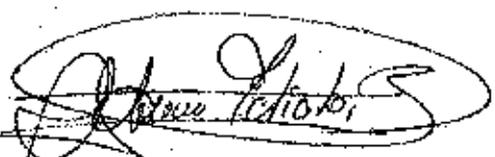
**18. RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO.-** adicionalmente se van acumulando los resultados de ejercicios anteriores y actual que disminuyen/aumenta el patrimonio

**3105 RESULTADOS ACUMULADOS/EJERCICIO** \$ 135.424,90

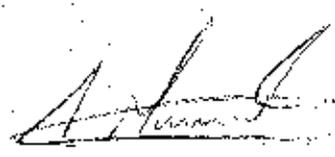
COD.	CUENTA	SALDO 31DIC18	SALDO 31DIC19
310501	RESULTADOS ACUMULADOS 2013-2016	1.318,60	1.318,60
310502	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	0,00	54.120,21
310503	UTILIDADE EJERCICIO 2015	0,00	0,00
310505	UTILIDADES EJERCICIO AÑO 2016	59.559,39	59.559,39
310506	UTILIDADES EJERCICIO AÑO 2017	3.862,29	3.860,26
310507	UTILIDAD EJERCICIO 2018	17.447,54	16.566,44

**19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

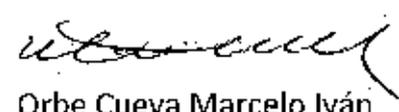
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 12 de marzo del 2020 y fueron aprobados por los socios sin modificaciones.



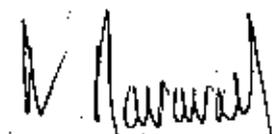
Elaborado por:  
Ing. Felicitia Adriana, Msc.  
Contadora General



Navas Navarro Mario Oswaldo  
**ACCIONISTA-PRESIDENTE**



Orbe Cueva Marcelo Iván  
**ACCIONISTA-SECRETARIO AD-HOC**



Navas Naranjo Mario Oswaldo  
**GERENTE GENERAL**