



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de

MEDIMAGENES CIA. LTDA.

1. Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **MEDIMAGENES CIA. LTDA.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en estas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **MEDIMAGENES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2018-011 de la Superintendencia de Compañías.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de control interno de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros según la resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 y nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **MEDIMAGENES CIA. LTDA.**, requerida por disposiciones legales serán emitidos por separado.

Dr. Juan Quiña O.-Socio
CPA: 23.307

AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Quito, Ecuador
23 de marzo de 2020



MEDIMAGENES CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

CUENTAS	NOTAS	2018	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		432,127	519,765
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	244,681	175,103
Inversiones temporales	Nota 4	60,000	160,000
Activos financieros		76,897	130,002
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	Nota 5	78,566	107,962
Otras cuentas por cobrar		2,128	26,133
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	Nota 6	-3,797	-4,094
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	28,148	32,689
Otros activos corrientes	Nota 8	22,401	21,972
ACTIVO NO CORRIENTE		2,448,225	2,239,512
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 9	2,443,395	2,230,358
Activos por impuestos diferidos		4,830	9,153
TOTAL ACTIVOS		2,880,352	2,759,277
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		1,641,933	515,372
Préstamos bancarios corto plazo	Nota 15	-	250,000
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	1,326,824	180,349
Otras obligaciones corrientes	Nota 11	75,787	69,324
Con la administración tributaria		1,543	2,104
Con el IESS		9,524	9,991
Por beneficios de ley a empleados	Nota 12	64,721	57,229
Participación trabajadores	Nota 18	6,151	7,162
Otras cuentas por pagar	Nota 13	9,139	8,537
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	Nota 14	224,032	-
PASIVO NO CORRIENTE		524,697	1,510,565
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 15	400,000	1,100,000
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 16	71,322	81,287
Préstamos por pagar socios	Nota 17	53,375	329,279
TOTAL PASIVOS		2,166,630	2,025,937
PATRIMONIO			
Capital	Nota 19	230,000	230,000
Reservas		238,744	238,744
Resultados acumulados		229,297	245,153
Adopción por primera vez de las NIIF's		-4,303	-4,303
Resultados del ejercicio		19,984	23,746
TOTAL PATRIMONIO		713,722	733,340
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,880,352	2,759,277

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



MEDIMAGENES CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

		2018	2019
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 20	1,612,896	2,088,154
Costo de producción y ventas	Nota 21	-941,111	-1,234,733
Utilidad bruta en ventas		671,785	853,421
Otros ingresos	Nota 20	29,402	30,636
Gastos de administración y ventas	Nota 21	-599,730	-672,305
Gastos financieros	Nota 21	-60,642	-164,198
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas		40,815	47,555
15% Participación trabajadores		-6,122	-7,133
Impuesto a la renta		-19,539	-20,999
Impuesto a la renta diferido		4,830	4,324
Resultado integral atribuible a los propietarios		19,984	23,746

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



MEDIMAGENES CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados efectos NIFF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017	230,000	53,501	185,243	-4,303	246,923	17,747	729,111
Reclasificación a resultados acumulados					17,747	-17,747	-
Registro de crédito tributario no recuperado					-35,373		-35,373
Utilidad del ejercicio						19,984	19,984
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2018	230,000	53,501	185,243	-4,303	229,297	19,984	713,722
Reclasificación a resultados acumulados					19,984	-19,984	-
Registro de crédito tributario no recuperado					-4,130		-4,130
Utilidad del ejercicio						23,746	23,746
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2019	230,000	53,501	185,243	-4,303	245,153	23,746	733,340

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL



MEDIMAGENES CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

FLUJOS DE EFECTIVO POR	2018	2019
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	1,652,332	2,071,830
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-1,437,571	-3,060,664
Efectivo recibido de otras actividades	-	32,205
Efectivo provisto (utilizado) en actividades de operación	214,761	-956,629
FLUJOS DE EFECTIVO POR		
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Por la compra de activos fijos	-446,593	-20,922
Por inversiones	95,000	-100,000
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-351,593	-120,922
FLUJOS DE EFECTIVO POR		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo (pagado) recibido por préstamos bancarios	120,812	950,000
Efectivo (pagado) recibido por préstamos a socios	203,032	57,973
Efectivo (utilizado) provisto por actividades de financiamiento	323,844	1,007,973
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	187,012	-69,578
Efectivo al comienzo del año	57,669	244,681
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	244,681	175,103
AL FINAL DEL AÑO	244,681	175,103

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



MEDIMAGENES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
Utilidad del ejercicio	19,984	23,746
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación:		
Gastos de depreciación	132,586	326,919
Gasto cuentas incobrables	-	297
Gasto jubilación patronal y desahucio	-	9,965
Reversión provisión cuentas incobrables	755	-
Otras reversiones	-	750
Costo por baja y ventas de activos fijos	13,630	-
Provisión jubilación patronal y desahucio	19,319	-
Provisión 15% trabajadores e impuesto a la renta	25,661	28,132
Activo por impuesto diferido	-4,830	-4,324
Total	187,121	361,739
Cambios netos en activos y pasivos		
En clientes	10,034	-20,257
En gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-18,421	-62,383
En proveedores	-1,343	-1,267,407
En otras cuentas por pagar	17,386	14,057
15% Participación trabajadores	-	-6,122
Total	7,656	-1,342,113
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	214,761	-956,629

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1. - Identificación de la Compañía

MEDIMAGENES CIA. LTDA., es una Compañía constituida mediante escritura pública el 07 de agosto del 2001, la cual fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 01.Q.IJ.4898 del 15 de octubre del 2001.

1.2. - Objeto Social

La Compañía tiene por objeto social el prestar servicios de ecografía, mamografía, rayos X e imagenología.

1.3. - Organización y Estructura

De acuerdo a la escritura de constitución, la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios y su administración del Presidente y el Gerente General.

1.4. - Entorno Económico

✓ *Periodo 2019*

Durante el 2019 se evidencia una leve recuperación de la producción, se debe considerar un decrecimiento en el último trimestre producto de las perturbaciones económicas que implicó el paro nacional ocurrido en octubre. La tasa de crecimiento estimada por el Banco Central para 2019 (1,4%) no se cumplió; la economía ecuatoriana aún sigue estancada.

La Balanza Comercial se mantuvo irregular, hay que destacar que hubo un incremento considerable en las ventas al exterior no petroleras especialmente las exportaciones del sector camaronero, pese a las restricciones aplicadas por China. El petróleo, este año se constituye nuevamente como el commodity más importante del país.

La Inversión Extranjera Directa disminuyó en un 21% respecto al 2018, debido a varios factores externos, así como internos (protestas sociales, falta de acuerdos, inflexibilidad laboral, e incertidumbre política e institucional) que no han permitido el arribo de mayor cantidad de capitales extranjeros. El riesgo país se incrementó en octubre como consecuencia de la inestabilidad política y social que vivió el país durante una semana, ocasionadas por las protestas sociales.

Las políticas a lo largo de este año estuvieron alineadas a lo suscrito por el gobierno en la Carta de Intención con el Fondo Monetario Internacional (FMI), sobre todo con reducción del gasto para lograr un equilibrio en las cuentas públicas, a pesar de todos estos recortes efectuados, el Estado aún no ha logrado cumplir sus metas.



En el 2019 la tasa de desempleo en Ecuador fue alrededor del 5%, el mercado laboral ecuatoriano se ha caracterizado por ser precario, aunque se ha realizado grandes avances en materia de derechos y seguridad de los trabajadores.

La inflación anual fue -0,07, se evidencia una lenta recuperación de los precios en la economía.

✓ *Perspectivas 2020*

Los dos problemas económicos centrales a resolver por parte del Gobierno son reducir el déficit fiscal y lograr la dinamización de la economía del país, las expectativas de crecimiento económico para este año son alrededor del 0,2% según la CEPAL, producto de las mejoras en materia financiera y estabilidad de las cuentas fiscales.

Luego de la derogación del Decreto 883, la meta es emitir un nuevo decreto que reemplazaría a este último, que busque necesariamente la focalización del subsidio a los combustibles.

Con la aprobación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, deberían ingresar a las arcas fiscales más de USD 620 millones, que avalan los préstamos otorgados por el Fondo Monetario Internacional.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía prepara sus estados financieros en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

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

2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros de **MEDIMAGENES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.3. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en



activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

2.4. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha, significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

2.5. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.6. Activos Financieros

La Compañía **MEDIMAGENES CIA. LTDA.**, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

- b) Documentos y cuentas por cobrar relacionadas

Corresponde a valores por cobrar por la prestación de servicios a Compañías relacionadas. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas por cobrar relacionadas a CEO por un valor de USD 25,651.

- c) Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.7. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

- a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.



b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el 25% de la base imponible.

2.8. Propiedad, planta y equipo

a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Edificios e instalaciones	5%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación y Software	33%
Vehículos	20%
Maquinaria y equipos médicos	10%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.9. Deterioro de la propiedad, planta y equipo.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro, para el año 2019 no ha sido necesario realizar la provisión correspondiente.



2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

a) Documentos y cuentas por pagar relacionadas

Corresponde a valores por pagar a Compañías relacionadas. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas por pagar a RED DE SERVICIOS DE SALUD REDYHEALTH S.A. por un valor de USD 251 y préstamos con socios por USD 329,278

2.11. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

La legislación laboral vigente ecuatoriana establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo al resultado del ejercicio.

b) Beneficios post-empleo:

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- ✓ *Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social).* - el costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones percibidas por los empleados durante el período que se informa.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.



- ✓ *Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio).* - el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de unidad de crédito proyectada, con valores actuariales efectuados por peritos independientes, realizados al final de cada período sobre el que se informa.

Al 31 de diciembre del 2019 la provisión por jubilación patronal asciende a USD 61,143 y desahucio a USD 20,144.

2.12. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 5% de las utilidades líquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital, al 31 de diciembre del 2019 la reserva legal es de USD 53,501.

2.13. Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

2.14. Reconocimiento del ingreso

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

2.15. Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

2.16. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.



Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía presenta en activos por impuestos diferidos por concepto de jubilación patronal y desahucio un valor de USD 9,153.

Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2018	2019
Cajas		1,640	1,273
Banco Pichincha Cuenta Corriente		118,006	76,391
Banco Pichincha Ahorros		22,354	426
Banco Internacional		102,681	97,013
Total efectivo y equivalentes		244,681	175,103

Nota 4.- Inversiones temporales

Al 31 de diciembre del 2019, la composición es la siguiente:

Institución Financiera	Número de operación	Interés	Fecha de vencimiento	Valor Nominal 2019
Banco Internacional	080116131	4.8% anual	21-01-2020	60,000
Banco Internacional	940585	4.8% anual	20-01-2020	100,000
TOTAL				160,000



Nota 5. – Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
CLINICA PASTEUR	-	7,713
CONFIAMED	7,310	4,824
ECUASANITAS S.A.	-	5,597
MEDERI CIA. LTDA.	7,614	7,615
CLINICA INTERNACIONAL INTERSANITAS S.A.	4,911	3,697
HORIZONTES BUSINESS COMPANY S.A.	5,238	5,238
MEDICINA PREPAGADA CRUZ BLANCA S.A.	5,963	11,813
R.DES SERVICIOS CORPORATIVOS C	26,194	26,195
SALUD S.A.	-	4,800
OTROS	16,458	21,332
DINERS	2,944	5,451
MASTERCARD	475	921
PACIFICARD	1,025	929
VISA	434	1,837
Total	78,566	107,962

Nota 6.- Provisión cuentas incobrables

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2017	3,042
(+) Provisión	755
Saldo al 31 de diciembre del 2018	3,797
(+) Provisión	297
Saldo al 31 de diciembre del 2019	4,094



Nota 7.- Activos por impuestos corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Retenciones recibidas TC	-	17,680
Retención en la fuente recibidas	-	14,393
Crédito fiscal	28,148	616
Total	28,148	32,689

Nota 8. - Otros activos corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Anticipo proveedores	21,233	20,963
Descuentos varios empleados	1,168	1,009
Total	22,401	21,972



Nota 9.- Propiedad Planta y Equipo

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan a continuación

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Baja/ Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Saldo al 31/12/2019
Terrenos	145,600			145,600		145,600
Edificios	423,208			423,208		423,208
Instalaciones	18,888			18,888		18,888
Equipos de oficina	8,068			8,068	1,600	9,668
Muebles y enseres	15,842	500		16,342		16,342
Equipos de Computación	37,451	4,136		41,587	3,090	44,677
Software informático	13,579			13,579	7,840	21,419
Vehículos	13,307			13,307		13,307
Equipos médicos	1,931,513	1,695,121	-12,839	3,613,795	101,352	3,715,147
Biblioteca	790		-790	-		-
Inyector RM	8,449			8,449		8,449
Total costo	2,616,695	1,699,757	-13,629	4,302,823	113,882	4,416,703
Depreciación acumulada	-1,726,841	-185,989	53,402	-1,859,428	-326,917	-2,186,345
Total Propiedad Planta y Equipo	889,854	1,513,768	39,773	2,443,395	-213,037	2,230,358



Nota 10.- Cuentas y documento por pagar

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Proveedores	1'291,639	152,377
Otros por pagar	32,588	24,035
Tarjetas de crédito por pagar	2,597	3,937
Total	1'326,824	180,349

Nota 11.- Otras obligaciones corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Con la administración tributaria	1,542	2,104
Con el IESS	9,524	9,991
Por beneficios de ley a empleados	64,721	57,229
Total	75,787	69,324

Nota 12.- Beneficios sociales corto plazo

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto Sueldo	Fondos de Reserva	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	829	3,821	327	4,977
Pagado	-26,242	-12,774	-4,117	-43,133
Provisión	27,808	15,547	4,184	47,539
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2,395	6,594	394	9,383
Pagado	-24,149	-12,196	-4,324	-40,669
Provisión	25,381	11,419	4,296	41,096
Saldo al 31 de diciembre de 2019	3,627	5,817	366	9,810



Nota 13.- Otras cuentas por pagar

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Cuentas por pagar (multas empleados)	2,964	3,330
Provisión mantenimiento equipos	4,957	4,956
Redyhelath por pagar	1,218	251
Total	9,139	8,537

Nota 14.- Cuentas por pagar diversas relacionadas

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019 a corto plazo, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Mora Lorena	7,983	
Pullas Marco	5,399	
Tufiño Antonio	12,416	
Álvarez Sandra	5,399	
Vargas Gonzalo	6,034	
Obando Edgar	12,416	
Vinueza Clayreth	1,377	
Hernández Dennis	9,609	
Chávez Raúl	5,399	
Farez Byron	118,500	
Trujillo Cecilia	39,500	
Total	224,032 (1)	-

(1) Préstamos reclasificados a pasivo largo plazo.

Nota 15.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Institución Financiera	Operación	Tasa Interés	Fecha de concesión	Fecha de vencimiento	Corto plazo	Largo plazo
Corporación Financiera Nacional	10524302	8.95%	21/10/2018	11/06/2026	250,000	1'100,000
Total					250,000	1'100,000



Nota 16. – Provisiones por beneficios largo plazo

El movimiento de las provisiones a largo plazo se detalla a continuación.

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2017	38,332	17,798	56,130
Reclasificación	-	-4,126	-4,126
Provisión	13,487	5,831	19,318
Saldo al 31 de Diciembre 2018	51,819	19,503	71,322
Pago	-5,379	-5,480	-10,859
Provisión	14,703	6,121	20,824
Saldo al 31 de Diciembre 2019	61,143	20,144	81,287

Nota 17.- Préstamos por pagar socios largo plazo

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Antonio Tufiño	10,352	63,407
Edgar Obando	10,352	63,407
Clayreth Vinuesa	10,352	63,122
Gonzalo Vargas	5,867	31,634
Lorena Mora	3,658	-
Lorena Mora (Herederos Dr. Vela)	3,005	40,776
Sandra Álvarez	2,879	17,679
Raúl Chávez	2,879	17,679
Dennis Hernández	1,152	7,074
Marco Pullas	2,879	17,679
Byron Farez	-	3,411
Cecilia Trujillo	-	3,411
Total	53,375	329,279



Nota 18. - Impuesto a la renta

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

Descripción	2018	2019
Utilidad del ejercicio	40,816	47,555
(-) 15% Participación trabajadores	6,122	7,133
(-) Otras rentas exentas	-	12,572
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	-	1,886
(+) Gastos no deducibles	43,461	54,262
Base imponible Impuesto a la renta	78,155	83,998
Impuesto a la renta	19,539	20,999

Nota 19. - Capital Social

MEDIMAGENES CIA. LTDA., cuenta con un capital pagado de 230,000 dólares divididos en 230 mil participaciones de un dólar cada una.

Nota 20.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Ingresos Operacionales	1'612,896	2'088,154
Ingresos no Operacionales	29,402	30,636
Total	1'642,298	2'118,790



Nota 21.- Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Costo de ventas	941,111	1'234,733
Gastos de administración y ventas	599,729	672,305
Gastos financieros	60,642	164,198
Total	1'601,482	2'071,236

Nota 22.- Transacciones y saldos con partes relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participará en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

La Compañía en el año 2019 tiene transacciones con partes relacionadas de la siguiente manera:

Detalle	Activo	Pasivo	Posición Pasiva
Partes Relacionadas	25,651	329,530	303,879

Nota 23.- Determinación de precios de transferencia

La Administración Tributaria la obligación de presentación de información con partes relacionadas y establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de Tres millones de dólares deberán presentar al Servicio de Rentas Internas un Anexo de Operaciones con partes relacionadas.

Además, establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de quince millones de dólares de los Estados Unidos de América deberán presentar al Servicio de Rentas Internas además del Anexo de Operaciones con partes relacionadas el informe Integral de Precios de Transferencia.

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha tenido transacciones con partes relacionadas que superen los montos establecidos.



Nota 24. - Situación Tributaria

La Compañía ha cumplido adecuadamente como agente de retención y percepción de impuestos.

Nota 25. - Eventos Subsecuentes

La Asamblea Nacional con fecha 31 de diciembre del 2019 mediante Registro Oficial No. 111, aprueba la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre sus principales cambios y reformas se mencionan los siguientes:

- Regímenes de Remisión no Tributarias
- Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno
- Régimen Impositivo para Microempresas
- Reformas a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador
- Reformas al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones
- Reforma a la Ley Orgánica de Telecomunicaciones
- Reformas a La Ley Orgánica para el Fomento Productivo
- Reformas al Código Orgánico Monetario y Financiero
- De la Contribución Única y Temporal de las Sociedades

El brote de COVID-19 y su violenta propagación en el mundo en el año 2020, han afectado de forma importante en las actividades económicas de las Compañías, El Gobierno Nacional ha tomado medidas para mitigar la propagación del virus como limitar el movimiento de personas, restringir los vuelos nacionales e internacionales, el teletrabajo, toque de queda, limitación del abastecimiento de medicinas y víveres, la prohibición de eventos públicos, entre otros. Debido a la incertidumbre de salubridad y recesión económica producida por el COVID-19, a la fecha de emisión de nuestro informe 23 de Marzo del 2020 desconocemos el efecto que pueden tener en los Estados Financieros de MEDIMAGENES CIA. LTDA., en el año 2020.

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL