

## SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.

### ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En conjunto con el informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del Auditor Independiente	1 - 3
Estados de situación financiera	4
Estado de resultados integral	5
Estado de cambio en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Políticas de contabilidad y notas a los estados financieros	9 - 16

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de  
SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.

### ***Opinión***

1. He auditado los estados financieros adjuntos de SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como su resultado y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### ***Fundamentos de mi Opinión***

3. Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

### ***Independencia***

4. Mantengo independencia con la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.

### ***Asuntos claves de auditoría***

5. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas por US\$0 y US\$2.625.125 (2017; US\$2.519.467 y US\$4.999.090) respectivamente como se expone en la Nota 10. Al 31 de diciembre del 2018 el 88.39% (2017; 80.69%) de sus compras corresponden a transacciones con sus partes relacionadas.
6. Al 31 de diciembre del 2018 el 99.99% (2017; 99.95%) de sus ingresos facturados fueron realizados al INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL – IESS de acuerdo al contrato de prestación de servicios (Ver Nota 11. Compromisos y Contingencias).

***Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros***

7. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
9. Los Socios son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

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

10. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

- Evaluó la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Me comuniqué con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría.

***Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

11. El Informe de Cumplimiento Tributario de SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador  
Abril 10, 2019



Paúl Rodríguez García, CPA.  
SCVS-RNAE-1052

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABÍ CÍA. LTDA.**

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo en caja y bancos	1	1.053.278	483.667
Cuentas por cobrar	2	2.336.603	5.466.623
Inventarios	3	96.991	104.174
Impuestos pagados	4	<u>705.374</u>	<u>370.716</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b>4.192.246</b>	<b>6.425.180</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, muebles y equipo, neto		11.968	4.588
Otros activos		<u>22.000</u>	<u>2.000</u>
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>33.968</u></b>	<b><u>6.588</u></b>
<b>Total Activo</b>		<b><u>4.226.214</u></b>	<b><u>6.431.768</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar	5	2.910.109	1.710.208
Gastos acumulados	6	<u>256.520</u>	<u>128.845</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>3.166.629</b>	<b>1.839.053</b>
<b>Pasivo a largo plazo</b>			
Otras cuentas por pagar	7	<u>894.637</u>	<u>4.433.588</u>
<b>Total pasivo largo plazo</b>		<b>894.637</b>	<b>4.433.588</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	8	750	750
Reserva legal		357	357
Resultados acumulados		<u>163.841</u>	<u>158.020</u>
<b>Total patrimonio</b>		<b>164.948</b>	<b>159.127</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>4.226.214</u></b>	<b><u>6.431.768</u></b>

  
Harold Cedeño Macías  
Gerente General  
Edison Pincay Briones  
Contador

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.**

Estados de Resultados Integral

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		15.976.707	13.209.248
Costo de servicio		<u>(14.036.370)</u>	<u>(10.927.591)</u>
<b>Utilidad en Operación</b>		<b>1.940.337</b>	<b>2.281.657</b>
Gastos operativos		(1.092.115)	(1.453.713)
Gastos de venta		(57.397)	-
Gasto financiero		(459)	(972)
Otros ingresos (egresos)		<u>(579.203)</u>	<u>(547.783)</u>
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>211.163</b>	<b>279.189</b>
Participación Trabajadores	<b>9</b>	(31.675)	(41.878)
Impuesto a la Renta	<b>9</b>	<u>(147.208)</u>	<u>(205.852)</u>
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b><u>32.280</u></b>	<b><u>31.459</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
Harold Cedeño Macías  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Edison Pincay Briones  
Contador

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.**

Estados de Cambio en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte futuras Capitalizac.	Reservas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	750	159.614	357	118.742	141.916	421.379
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	141.916	(141.916)	-
Pago de dividendo	-	-	-	(110.000)	-	(110.000)
Ajustes	-	(159.614)	-	(24.097)	-	(183.711)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	31.459	31.459
Saldo al 31 de diciembre del 2017	750	-	357	126.561	31.459	159.127
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	31.459	(31.459)	-
Pago de dividendo	-	-	-	(28.313)	-	(28.313)
Ajustes	-	-	-	1.854	-	1.854
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	32.280	32.280
Saldo al 31 de diciembre del 2018	750	-	357	131.561	32.280	164.948



Harold Cedeño Macías  
Gerente General



Edison Pintay Briones  
Contador

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABÍ CÍA. LTDA.**

Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b><u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u></b>		
Ingresos en activas ordinarias	19,106.727	13.209.248
Pagos a proveedores de bienes directos	(12.829.286)	(10.927.591)
Pago a proveedores de servicios y gastos	(5.016.223)	(2.001.496)
Otros egresos	<u>(657.059)</u>	<u>(661.230)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>604.159</u>	<u>(381.069)</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u></b>		
Adiciones en propiedades, muebles y equipos	<u>(8.089)</u>	<u>(3.739)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(8.089)</u>	<u>(3.739)</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>		
Pago de dividendos	<u>(26.459)</u>	<u>(110.000)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(26.459)</u>	<u>(110.000)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	569.611	(494.808)
Efectivo al inicio del periodo	<u>483.667</u>	<u>978.475</u>
Efectivo al final del periodo	<u>1.053.278</u>	<u>483.667</u>

  
\_\_\_\_\_  
Harold Cedeño Macías  
Gerente General  
\_\_\_\_\_  
Edison Pincay Briones  
Contador

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.**  
**Conciliación entre los resultados netos y el flujo de operación**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u></b>		
Utilidad neta del ejercicio	32.280	31.459
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</i>		
Depreciación	709	26.398
Participación trabajadores e impuesto a la renta	178.883	247.730
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	3.130.020	(2.738.578)
Inventarios	7.183	(38.330)
Pagos anticipados y otros	(334.658)	(2.477.314)
Cuentas por pagar y otros	<u>(2.410.258)</u>	<u>4.567.566</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>604.159</u>	<u>(381.069)</u>

  
 \_\_\_\_\_  
**Harold Cedeño Macías**  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
**Edison Pincay Briones**  
**Contador**

**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

## **SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.**

### **Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(En dólares estadounidenses)**

---

#### **Descripción del negocio y objeto social**

La Compañía SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 11 de agosto del 2008. Su objetivo principal es dedicarse a la consulta y tratamiento invasivo intervencionista de enfermedades cardiovasculares.

Su domicilio principal es en la ciudad de San Pablo de Manta – Manabí y su número de RUC es el 1391758014001.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva; los estados financieros del periodo 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios el 15 de abril del 2018.

#### **Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

#### **Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

#### **Cuentas y documentos por cobrar clientes**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

## **SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.**

**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(En dólares estadounidenses)**

---

### **Deterioro de activos**

#### **a) Deterioro de activos no corrientes**

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a 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. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

#### **b) Activos valuados a costos amortizado**

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

### **Propiedades, muebles y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas inicialmente al costo, que comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación y uso.

Posteriormente al registro inicial, las partidas de propiedad, planta y equipo son rebajadas por la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

Los costos de ampliación, remodelación o mejoras que representen un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, con capitalizados aumentando el valor de los activos.

Los gastos de reparación y mejoras que no se refiere el párrafo anterior son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se lo incurren.

La utilidad o pérdida que resulte de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor de registrado en libros, reconociendo el cargo o el abono a resultados del ejercicio en que se incurre la operación.

Las depreciaciones son calculadas en base al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido a su valor razonable y deduciendo el valor residual, entre los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

## SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.

### Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

Descripción	Vida Útil	% de Depreciación	Valor Residual
Edificios	50	2,00%	5%
Maquinarias	10	10,00%	5%
Muebles y Enseres	10	10,00%	5%
Equipos de cómputo	3	33,33%	5%

#### Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio o en otros resultados integrales.

##### a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

##### b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

#### Beneficios a empleados

##### a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En dólares estadounidenses)**

---

**Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos son reconocidos una vez se ha prestado el servicio y se haya cuantificado confiablemente el costo y su valor de venta.

**Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran en los resultados del ejercicio cuando se devengan independientes de la fecha en que se realiza el pago.

**Estimados y criterios contables críticos**

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En dólares estadounidenses)**

**1. Efectivo en caja y bancos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas de efectivo en caja y banco corresponden a los valores que la Compañía posee en sus cuentas corrientes.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha Cta. Cte. 3428109704	1.052.775	483.638
Caja Chica	503	29
<b>Saldo final</b>	<b>1.053.278</b>	<b>483.667</b>

**2. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se constituirían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes no relacionados (ver Nota 10)	-	2.519.466
Ingresos por liquidar activos (a)	2.320.421	2.899.624
Otros	16.182	47.533
<b>Saldo final</b>	<b>2.336.603</b>	<b>5.466.623</b>

(a) Corresponde al servicio prestado a los pacientes afiliados al INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL – IESS, pendiente de facturar por los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2017, de acuerdo a nuestra política contable de estimación de los ingresos (Ver Nota 11. Compromisos y Contingencias)

**3. Inventario**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el inventario se constituía con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Medicina	24.912	-
Insumo	72.079	104.174
<b>Saldo final</b>	<b>96.991</b>	<b>104.174</b>

**4. Impuestos pagados**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los impuestos pagados se constituirían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	42.605	27.469
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	662.769	343.247
<b>Saldo final</b>	<b>705.374</b>	<b>370.716</b>

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En dólares estadounidenses)**

**5. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar corrientes se constituirían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Partes relacionadas	2.123.827	966.704
Proveedores locales	603.106	-
Otros	8.194	743.504
Provisión de honorarios médicos	174.982	-
<b>Saldo final</b>	<b>2.910.109</b>	<b>1.710.208</b>

**6. Gastos acumulados**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos acumulados se constituirían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión de vacaciones	9.286	4.412
Impuesto a la renta por pagar	202.145	41.878
IESS	-	4.672
Sueldos por pagar	-	5.521
Obligaciones Tributaria	45.089	72.362
<b>Saldo final</b>	<b>256.520</b>	<b>128.845</b>

**7. Otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las otras cuentas por pagar se constituirían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Partes relacionadas	501.338	4.032.386
Proveedores no relacionados	393.299	401.202
<b>Saldo final</b>	<b>894.637</b>	<b>4.433.588</b>

**8. Patrimonio**

**Capital Social**

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 750 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cedeño Macías Harold Segundo	100	100
Cobefía Solís Jorge Enrique	100	100
Doumet Miranda Fadel Farid	100	100
Machuca Mera José Miguel	100	100
Ortiz Ferrin Edgar Ricardo	25	25
Rodríguez Bailón Ana Mercedes	100	100
Villacreses Colmot Vicente Virgilio	200	200
Vivas Guijarro José Gabriel	25	25
<b>Saldo final</b>	<b>750</b>	<b>750</b>

**SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En dólares estadounidenses)**

**9. Situación Fiscal**

**Impuesto a Renta**

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

**Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Mediante decreto ejecutivo No. 1342, del 13 de marzo de 2017, el Gobierno nacional exonera a Manabí y Esmeraldas, del pago del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo 2017 y a las nuevas inversiones por cinco años las exonera del pago del impuesto a la renta.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	211.163	279.189
Participación Trabajadores	-31.674	-41.878
(+) Gastos no deducibles	409.345	698.378
Base imponible	588.834	935.689
Impuesto a la renta causado	147.208	205.852

**10. Partes relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas relacionadas se constituían con los siguientes saldos:

<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
José Miguel Machuca Mera	-	113.634
Cardiomanta Cia. Ltda.	-	2.405.832
Otros	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>-</b>	<b>2.519.466</b>

  

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Distribuidora Pruss & Navarrete Multipruss S.A	9.048	367
Cardio Manta Cia. Ltda.	-	157.837
José Miguel Machuca Mera	270.677	298.900
Instituto de Ciencias Criticas ICCMA S.A	1.844.102	509.600
<b>Total pasivos</b>	<b>2.123.827</b>	<b>966.704</b>

## SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

<u>Cuentas por pagar LP</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Compañía Manta Medical Insuquirur S.A	-	4.032.386
Falmachpruss S.A.	501.338	-
<b>Total pasivos</b>	<b>501.338</b>	<b>4.032.386</b>

Las principales transacciones con relacionadas son las siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Compra de insumos médicos	5.102.582	4.749.062
Servicios médicos	6.504.100	4.975.688
Otros	-	305.000

### 11. Compromisos y Contingencias

#### Contrato de prestación de servicios médicos - IESS

Con fecha 5 de mayo del 2015 se firmó el contrato No. 029-SGSIF-PPM-2015 entre el INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL – IESS en calidad de contratante, y la compañía SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CÍA. LTDA en calidad de contratada, en el cual el contratado se obliga a prestar los servicios y procedimientos del plan de beneficio de salud ofertados como NIVEL de atención COMPLETA, y de Complejidad: HOSPITAL NIVEL III, según certificado de acreditación con el código 1303-0064 del 5 de octubre del 2012.

En los paquetes de prestaciones se incluye en una sola tarifa todo el costo de atención no complicada, es decir, servicios profesionales, servicios institucionales, de laboratorio e imagen; además medicamentos. Las complicaciones serán facturadas por el PRESTADOR conforme al tarifario del SISTEMA NACIONAL DE SALUD vigente.

El IESS pagará al PRESTADOR los servicios que constan en el tarifario vigente del Seguro General de Salud Individual y Familiar (SGSIF) aplique a la fecha de la prestación del servicio de salud el mismo que se encuentra publicado en el registro oficial edición especial 235 del 24 de diciembre del 2014 y 29 de diciembre del 2014 edición especial tercer suplemento 405.

El PRESTADOR presentará una factura global de las prestaciones realizadas durante cada mes, en el que constará: el código del procedimiento, el valor unitario, la cantidad y el valor total; además presentará una planilla detallada de cada paciente y documentos respectivos.

El IESS procederá a pagar las solicitudes/reclamos de pagos luego de la respectiva revisión, esto es la verificación de los documentos exigibles para la misma y la pertinencia médica, la orden de pago se efectuará hasta el término de 30 días posterior a la entrega de la documentación completa, excepto aquellas solicitudes/reclamos entregados de forma extemporánea, en cuyo caso la verificación y pertinencia médica así como la orden de pago podrán efectuarse en los mismos casos previstos para tales efectos, pero trasladados al mes siguiente de la presentación de la solicitud/reclamo.

### 12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 10, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.