

INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2
Estado de situación financiera	6
Notas a los estados financieros	7

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD \$	U.S. dólares
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores:

INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI

Informe sobre la auditoría de los Estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno que pudieran haber sido determinados como necesarios sino hubiera existido la limitación mencionada en el párrafo 2 de "Fundamentos de la opinión con salvedades", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, la situación financiera de **INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI**, al 31 de diciembre del 2017, así como su resultado, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión con salvedades:

2. Al 31 de diciembre del 2017 no presenciamos la toma física de inventarios debido a que fuimos contratados tardíamente para la realización de la Auditoría, en tal circunstancia no nos fue posible determinar la razonabilidad de las existencias físicas que constan en los estados financieros adjuntos por US\$14.285,16.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en

marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el Negocio en marcha y utilizando el principio contable de Negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de Entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser una Entidad en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ello acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Otros asuntos

5. Esta es la primera auditoría de estados financieros practicada a **INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI**, en consecuencia, la interpretación de la información financiera debe ser analizada con base en este acontecimiento.

GA&H AUDITORES CIA. LTDA.
Auditores Externos – SCVS-RNAE 1139

Octubre 10 de 2019
Quevedo - Ecuador



Ing. Fernando Gavilanes
Socio
Licencia No. 17 - 03490

INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2017
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	8.505,51
Cuentas por cobrar	5	33.197,65
Otras cuentas por cobrar	6	192.295,87
Inventarios	7	14.285,16
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		248.284,19
MOBILIARIO Y EQUIPOS		
Propiedades, maquinaria y equipos (Menos): Depreciación acumulada		524.015,11 (204.534,56)
TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO	8	319.480,55
TOTAL ACTIVOS		567.764,74

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Dr. César Muñoz
Gerente General


Héctor Zamora
Contador General
RUC: 0903173581001

INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2017
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones Bancarias	9	54.221,72
Proveedores	10	13.395,95
Obligaciones patronales	11	13.031,75
Impuestos por Pagar	12	2.272,70
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		82.922,12
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones Bancarias	9	23.796,91
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		23.796,91
TOTAL PASIVOS		106.719,03
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	13.1	1.600,00
Reservas	13.2	2.483,60
Aportes a Futuras Capitalizaciones	13.3	60.000,00
Otros Resultados Integrales		342.444,25
Resultados acumulados		32.165,50
Resultado del ejercicio		22.352,36
Total patrimonio de los Accionistas		461.045,71
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		567.764,74

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Dr. César Muñoz
Gerente General


Héctor Zamora
Contadora General
RUC: 0903173581001

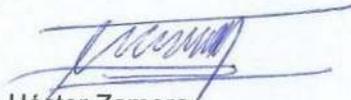
INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI
ESTDO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2017
Ventas	14	619.650,11
Costo de ventas	15	(310.226,74)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		309.423,37
GASTOS		
Gastos de Administración y Ventas	16	(238.184,41)
Utilidad operacional		71.238,96
Menos: Egresos no operacionales		
Gastos financieros		(12.099,62)
Otros Gastos		(20.484,80)
Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		38.654,54
(Menos): Participación trabajadores	12.3	(5.798,18)
Impuesto a la Renta	12.3	(8.020,40)
Apropiación reserva legal	12.3	(2.483,60)
Resultado neto del ejercicio		22.352,36

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Dr. César Muñoz
Gerente General


Héctor Zamora
Contadora General
RUC: 0903173581001

INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI
Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital social	Reserva Legal	Aportes a futuras capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados del ejercicio	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.600,00	-	60.000,00	342.444,25	229.697,91	(13.667,37)	619.974,79
Apropiación Reserva Legal	-	2.483,60	-	-	-	-	2.483,60
Ajustes	-	-	-	-	(183.765,04)	-	(183.765,04)
Traspaso de utilidad a resultados acumulados	-	-	-	-	(13.667,37)	13.667,37	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	22.352,36	22.352,36
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.600,00	2.483,60	60.000,00	342.444,25	32.165,50	22.352,36	461.045,71

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Dr. César Muñoz
Gerente General



Héctor Zamora
Contadora General
RUC: 0903173587001

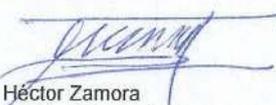
INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

Al 31 de diciembre de
 2017

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(3.085,38)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	27.369,67
Clases de cobros por actividades de operación	672.951,83
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	672.951,83
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(631.777,65)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(374.900,61)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(161.770,05)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(1.183,00)
Otros pagos por actividades de operación	(93.923,99)
Intereses pagados	(13.804,51)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(605,42)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(605,42)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(29.849,63)
Financiamiento de préstamos	(29.849,63)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	(3.085,38)
	11.590,88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.505,50
DIFERENCIA	
<u>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	38.654,54
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	17.384,13
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17.384,13
Ajustes por gastos en provisiones	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(28.668,99)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	53.301,72
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(85.890,07)
(Incremento) disminución en inventarios	9.882,47
(Incremento) disminución en otros activos corrientes	7.253,41
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	937,52
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1.327,29)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.133,29
Incremento (disminución) en anticipos clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(13.960,04)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	27.369,67


 Dr. César Muñoz
 Gerente General


 Héctor Zamora
 Contador General
 RUC: 0903173581001

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La compañía INSTITUTO COMPUTARIZADO SIGLO XXI C.A. INCOMSI, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública del 22 de enero del 2003, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de marzo del mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 03.G.IJ.0001710 el 10 de marzo de 2003.

El objeto social de la compañía de la compañía es dedicarse a las siguientes actividades:

Laboratorio clínico convencional y computarizado, diagnóstico por imágenes, tomografías axiales computarizadas, mamografías, resonancia magnética, ecografías, gammagrafías, artroscopias. Densitometría ósea, electroencefalogramas, electrocardiogramas, ecocardiogramas, brindar atención médica, diagnóstico, tratamiento, en las siguientes especialidades enfermedades renales, ginecologías, traumatologías, neurologías, cardiologías, pediátricas, otorrinolaringología, gastroenterológicas, pulmonares, oftalmológicas.

A la instalación, administración de Centros médicos y clínica de especialidades, así como importar el equipo adecuado para su instalación y funcionamiento.

Importación, compra venta y comercialización de equipos para laboratorio clínico, reactivos para laboratorio clínico, insumos para diálisis y hemodiálisis, equipos para diagnósticos por imágenes, equipos para rehabilitación y prótesis ortopédicas, equipos y prótesis oftalmológicos, equipos, accesorios e indumentaria para radiología convencional y no convencional, equipos e instrumental para neurología, otorrinolaringología, broncoscopía, endoscopía digestiva alta y baja, equipos para tratamientos lase, equipos, materiales e instrumental para odontología.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2017.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de cuentas en corrientes y no corrientes

Los saldos en el Estado de Situación Financiera se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses a partir de la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes cuando su vencimiento es superior a ese período.

2.4. Efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones. Cuando existen sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras en el Pasivo Corriente y se miden por su valor nominal.

2.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

2.6. Otras cuentas por cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.7. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos, si y solo si es probable que la compañía obtenga beneficios económicos por el uso de los mismos y se esperan usar durante más de un período.

Medición inicial.- Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- La compañía elegirá como política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación y aplicará esa política a todos los elementos de una misma clase de propiedades, planta y equipos. Se aplica el modelo del costo cuando el valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado.

La compañía ha elegido el modelo del costo, se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de adecuaciones y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Descripción	Vida Útil (en años)
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de Computación	3

Retiro o Venta de propiedad, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de adecuaciones y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

2.8. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión corresponden a terrenos y edificios arrendados como oficinas. Los ingresos por las rentas que se obtienen fluyen directamente como beneficios económicos para la misma, considerando en todo caso que los contratos suscritos con las

partes arrendadoras le aseguran ingresos fiables en el corto y largo plazo, lo que va en concordancia con la plusvalía del lugar en que se encuentran tales bienes.

Las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable.

2.9. Cuentas por Pagar Comerciales

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Créditos a mutuo.

En este grupo contable se registran los préstamos con terceros distintos de socios, bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el tercero (interés explícito).

2.11. Pasivos por Beneficios a Empleados

2.11.1 Pasivos corrientes.- En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

2.11.2 Pasivos no corrientes.- En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y

pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período

2.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.13. Costos y gastos

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

2.14. Impuestos

2.14.1 Activos por impuestos corrientes. - En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

2.14.2 Pasivos por impuestos corrientes. - En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

2.14.3 Impuesto a las ganancias. - En este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- *Impuesto a las ganancias corriente.*- Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- *Impuesto a las ganancias diferido.*- Se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3 USO DE ESTIMACIONES, JUICIOS Y RECLASIFICACIONES

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

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.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2017
CAJA MATRIZ	USD \$	2.185,50
BANCO PICHINCHA LABORAT. CTA.CTE. # 3174450204		2.174,12
BANCO PICHINCHA IMÁGENES CTA.CTE # 3482165104		4.145,89
	USD \$	<u>8.505,51</u>

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2017
CLIENTES LOCALES	USD \$	19.423,47
CLIENTES MESES ANTERIORES		12.347,18
TARETA DE CRÉDITO		1.427,00
	USD \$	<u>33.197,65</u>

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 corresponde a los saldos por cobrar con la empresa CEDIM S.A. por US\$192.295,87, no se han establecido plazos de cobro, ni intereses por esta deuda.

7 INVENTARIOS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2017
INVENT. DE BODEGA MATRIZ LABORATORIO	USD \$ 14.285,16
	<u>USD \$ 14.285,16</u>

8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos fueron como sigue:

Nombre del Activo	COSTO HISTÓRICO			DEPRECIACIÓN ACUMULADA			Valor neto
	Saldo al 31-Dic-2016	Adiciones	Saldo al 31-Dic-2017	Saldo al 31-Dic-2016	Adiciones	Saldo al 31-Dic-2017	
Terreno	45.000,00	-	45.000,00	-	-	-	45.000,00
Edificios	340.000,00	-	340.000,00	(92.791,66)	(11.333,33)	(104.124,99)	235.875,01
Muebles y Enseres	21.797,76	146,17	21.943,93	(10.036,24)	(1.314,12)	(11.350,36)	10.593,57
Maquinaria y Equipo	71.800,00	-	71.800,00	(71.800,00)	-	(71.800,00)	-
Equipo de Computo	44.811,93	459,25	45.271,18	(12.522,53)	(4.736,68)	(17.259,21)	28.011,97
TOTAL:	523.409,69	605,42	524.015,11	(187.150,43)	(17.384,13)	(204.534,56)	319.480,55

9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

DESCRIPCIÓN	2017
A CORTO PLAZO	
INTERESES POR PAGAR	USD \$ 8.262,16
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER 1985478-00 CP	24.479,05
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER 0234141800 CP	15.123,14
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER 0255411900 CP	6.357,37
A LARGO PLAZO	
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER 1985478-00 LP	USD \$ 2.164,03
PRÉSTAMO BCO PICHINCHA OPER 0255411900 LP	21.632,88
	USD \$ <u>78.018,63</u>
Porción corriente	<u>54.221,72</u>
Porción a largo Plazo	<u>23.796,91</u>

10 PROVEEDORES

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2017
T/C CORPORATIVA MASTERCARD	USD \$ 3.243,63
PROVEEDORES LOCALES	10.152,32 (*)
	USD \$ <u>13.395,95</u>

(*) A continuación detalle de proveedores:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
GARCÍA MENDOZA EDITA ISABEL	USD \$ 4.798,21	47%
SIEMENS S. A.	4.250,40	42%
OTROS	1.103,71	11%
	USD \$ <u>10.152,32</u>	

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

11 OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2017
<u>OBLIGACIONES CON EL IESS</u>	
APOORTE INDIVIDUAL 9.45%	USD \$ 747,27
APOORTE PATRONAL 12.15%	960,74
FONDO DE RESERVA	179,10
<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	
DÉCIMO TERCER SUELDO	658,96
DÉCIMO CUARTO SUELDO	4.687,50
PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS 15%	5.798,18
USD \$	<u>13.031,75</u>

12 IMPUESTOS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN	2017
RET. EN LA FUENTE DE IVA	313,48
RET. EN LA FUENTE DE IR	248,31
IMPUESTO A LA RENTA	1.710,91
USD \$	<u>2.272,70</u>

12.3 Conciliación Tributaria Contable del Impuesto a la Renta Corriente

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

Concepto	2017
Utilidad (pérdida) antes de Impuesto a la Renta y participación Trabajadores	38.654,54
15% Participación Trabajadores	<u>(5.798,18)</u>
Utilidad (pérdida) para cálculo de Impuesto a la Renta	32.856,36
Gastos no deducibles	3.600,00
Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	0,00
Utilidad (pérdida) tributaria	<u>36.456,36</u>
<i>Impuesto a la renta causado: (1)</i>	
22% Impuesto a la renta causado	8.020,40
25% Impuesto a la renta causado	0,00
Total	<u>8.020,40</u>
Anticipo calculado (2)	7.279,87
Saldo pendiente de pago del periodo anterior	666,53
Retenciones en la fuente del periodo	<u>921,00</u>
Impuesto a la renta corriente por pagar/ cobrar	<u>995,00</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, hasta el año 2017 se calculaba en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir de 2018, mediante la expedición de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión financiera, se incrementó del 22% al 25% para sociedades constituidas en el Ecuador. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, así como para sociedades que no informen al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

13 PATRIMONIO

13.1 Capital Social. – Al 31 de diciembre del 2017 el capital suscrito y pagado es de USD \$1,600.00 dividido en 1,600 acciones con un valor nominal de US\$1.

Mediante escritura pública del 30 de NOVIEMBRE de 2017, se realiza un aumento de capital la partición de 400 acciones valoradas en USD \$ 1, obteniendo un capital pagado y suscrito de USD \$1,600.00, así tenemos:

DESCRIPCIÓN	2017
Dr. Marco Vinicio Sevilla Rivadeniera	USD \$ 200,00
Dr. Gerardo Buenaventura Piedra Trejo	200,00
Dr. Cesar Ricardo Muñoz Ponton	200,00
Dra. Sonnia Annabella Martínez Píce	200,00
Dr. Oswaldo Vicente Reyes Valarezo	200,00
Dra. Amparo Paulina Romero Mera	200,00
Dr. Gunther Danilo Peña Estrella	200,00
Dr. Luis Eduardo Revelo Coloma	200,00
	USD \$ 1.600,00

13.2 Reservas. – Al 31 de diciembre del 2017, la compañía posee las siguientes reservas:

DESCRIPCIÓN	2017
Reserva Legal (*)	USD \$ 2.483,60
	USD \$ 2.483,60

(*) La ley de compañías requiere que las Compañías Anónimas, el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta alcanzar el 50% del capital social, mismas que no pueden ser distribuidas a los accionistas, sin embargo, se puede utilizar para pérdidas futuras o aumento de capital.

13.3 Aportes a futuras capitalizaciones. – Representa los aportes de los accionistas para ser capitalizados, el saldo contable que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2017 es de USD\$ 60.000,00.

14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

VENTA DE BIENES		2017
VENTAS LAB. CLÍNICO	USD \$	467.283,68
VENTAS IMÁGENES		156.984,63
(-) DEVOLUCION EN VENTAS		(4.618,20)
	USD \$	<u>619.650,11</u>

15 COSTO DE VENTAS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2017
CONSUMO DE MATERIALES DE LABORATORIO	USD \$	138.451,29
SERVICIOS DE LABORATORIOS EXTERNOS		13.896,13
SUELDOS Y SALARIOS		97.579,41
HORAS EXTRAS 100%		5.532,65
FONDOS DE RESERVA		5.645,77
BONO POR ALIMENTACIÓN		10.800,00
BONO POR MOVILIZACIÓN		4.536,50
HONORARIOS PROFESIONALES		950,00
TRANSPORTE		5,00
SERVICIOS BÁSICOS		95,52
SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS		3.600,00
ALQUILER DE EQUIPO		1.353,00
TRANSPORTE		4,00
DEPRECIACIONES		17.384,13
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS IMÁGENES		10.393,34
Costo de Ventas	USD \$	<u>310.226,74</u>

16 GASTOS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2017
GASTO DE VENTA	USD \$	(99.845,05)
GASTO ADMINISTRATIVO		(138.339,36)
	USD \$	<u>(238.184,41)</u>

17 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

17.1 Gestión de Riesgos Financieros

La compañía está expuesta a un conjunto de riesgos de mercado, financieros y operacionales inherentes a su negocio. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades.

- **Riesgo de Crédito.** - El riesgo de crédito surge del eventual incumplimiento de obligaciones contractuales de clientes, resultando en una pérdida financiera. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.
Con el fin de minimizar el riesgo de crédito, la Compañía ha encargado a la Administración que desarrolle y mantenga una calificación de riesgo crediticio de la Compañía para clasificar las exposiciones según su grado de riesgo de incumplimiento.
- **Riesgo de tasas de interés.** - La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que mantiene endeudamiento por medio de préstamos a tasas de interés fijas. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre préstamos bancarios y otras fuentes de financiamiento.
- **Riesgo de Liquidez.** - Corresponde a la incapacidad que puede enfrentar la Compañía en cumplir, en tiempo y forma, con los compromisos contractuales asumidos con sus proveedores o entidades financieras.

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez se fundamenta en una estructura de costos competitiva que le permite enfrentar la volatilidad del mercado y una adecuada posición financiera basada en la mantención y generación del efectivo y equivalente.

18.2 Valor razonable de los instrumentos financieros

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

19 HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

En el mes de diciembre de 2018 la compañía contrató los servicios de un Perito, para realizar un avalúo del Inmueble que posee la compañía, los ajustes que surjan de dicho avalúo serán registrados al cierre del año 2018.

20 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.