CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ÍNDICE DEL CONTENIDO ***Páginas No.***

Dictamen del Auditor Independiente	*1 – 3*
Estado de Situación Financiera	*4 – 5*
Estado del Resultado Integral	*6*
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	*7*
Estado de Flujo de Efectivo	*8 – 9*
Notas a los Estados Financieros	*10 – 18*

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y ACCIONISTAS DE ENTIDAD M.E.D.I.CA. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad M.E.D.I.C.A MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaros en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

   En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de M.E.D.I.C.A MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A. y al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más a adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional, de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otros Asuntos

3. La compañia M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A., según resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 publicada en el RO 879 del 11 de noviembre de 2016, esta obligada a realizar auditoria externa a sus estados financieros del 2017, por tener sus activos mayores a $500,000.00.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al 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 operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida 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.[3]

- 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 la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditora. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CPA. Jennifer Quintanilla C.
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador
Abril 25, 2018

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	***NOTAS***	***DIC–2017***	***DIC–2016***
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	9,784.86	5,827.80
Activos Financieros	2 y 4	8,742.53	5,284.46
Servicio y otros pagos anticipados	2 y 5	100,000.00	100,000.00
Activos por impuestos corrientes	2 y 6	5,892.38	26,525.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**124,419.77**	**137,637.98**
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedade planta y Equipo	2 y 7	626,999.36	626,999.36
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**626,999.36**	**626,999.36**
TOTAL ACTIVO		**751,419.13**	**764,637.34**

Cordero Vite Luis Modesto Abel.
Representante Legal

Ing. Lidia Bozada Loor.
Contador

CONTINUA→

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA→

PASIVO	***NOTAS***	***DIC–2017***	***DIC–2016***
PASIVO CORRIENTE:			
Pasivos Financieros	2 y 8	259,969.27	259,969.27
Pasivo por impuesto corriente	2 y 9	1,032.07	230.18
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**261,001.34**	**260,199.45**
TOTAL PASIVO		**261,001.34**	**260,199.45**
PATRIMONIO			
Capital social	10	220,000.00	220,000.00
Aporte de socios y accionistas para futuras		100,000.00	100,000.00
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		162,914.50	83,230.33
Resultado del ejercicio		7,503.29	101,207.56
TOTAL PATRIMONIO		**490,417.79**	**504,437.89**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**751,419.13**	**764,637.34**

Cordero Vite Luis Modesto Abel.
Representante Legal

Ing. Lidia Bozada Loor.
Contador

Ver notas a los estados financieros

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	***NOTAS***	***DIC–2017***	***DIC–2016***
Ventas netas		39,675.37	122,974.02
(-) Costo de venta		-	-
UTILIDAD BRUTA		39,675.37	122,974.02
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración		28,606.32	20,152.85
Gastos financieros		1,125.83	310.50
Gastos no deducibles		2,439.93	1,303.11
TOTAL GASTOS		**32,172.08**	**21,766.46**
RESULTADO DE OPERACIONES		**7,503.29**	**101,207.56**
Otros ingresos		-	-
Otros egresos		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**7,503.29**	**101,207.56**
Participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Reserva Legal		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		**7,503.29**	**101,207.56**

Cordero Vite Luis Modesto Abel.
Representante Legal

Ing. Lidia Bozada Loor.
Contador

Ver notas a los estados financieros

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales			Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Reevalución de Propiedades	Superavit de Reevaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2017	**220,000.00**	**100,000.00**				-	-	-	**83,230.33**			**101,207.56**		**504,437.89**
MOVIMIENTO DEL AÑO 2017														
P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	101,207.56	-	-	**(101,207.56)**		-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,523.39	-	-	-	-	-21,523.39
Revaluo de propiedades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,503.29		7,503.29
15% participación trab. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Impuesto a la renta 2017	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		-
Reserva	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2017	**220,000.00**	**100,000.00**	-	-	-	-	-	-	**162,914.50**	-	-	**7,503.29**	-	**490,417.79**

La compañía M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A., a la presente fecha de este informe reclasifico los valores que constan en la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones.

Cordero Vite Luis Modesto Abel.
Representante Legal

Ing. Lidia Bozada Loor.
Contador

Ver notas a los estados financieros

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	DIC-2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros		36,217.30
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(9,611.02)
Efectivo generado en las operaciones		**26,606.28**
Ajustes por anticipo de impuesto a la renta		
Ajuste por provision de desahucio de años anteriores		
Intereses pagados		(1,125.83)
Pago de impuesto a la renta		
Efectivo neto usado de actividades operativas		**25,480.45**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución en inversiones permanentes		
Compras de propiedad, planta, equipo		
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de prestamos		
Aumento en reserva legal		
Disminucion en resultados		-21523.39
Dividendos pagados		
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		3,957.06
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		5,827.80
Efectivo y sus equivalentes al final del período	2 y 3	**9,784.86**

Cordero Vite Luis Modesto Abel.
Representante Legal

Ing. Lidia Bozada Loor.
Contador

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades de Operación

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	***DIC-2017***
Ganancia o Perdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		7,503.29
(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:		-
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		-
Provisión de desahucio de años anteriores		-
Por anticipo de impuesto a la renta superior a impuesto a la renta causado		-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		
Cambios en Activo y Pasivo:		
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		(3,458.07)
Aumento/Disminución en inventario		
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores		
Aumento/Disminución en otros activos		20,633.34
Aumento/Disminución en impuestos pagados por anticipados		
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		
Aumento/Disminución en cuentas relacionadas		
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		
Aumento/Disminución en Otros pasivos		801.89
Pago de participación a empleados		
Impuesto a la renta		
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		25,480.45

Cordero Vite Luis Modesto Abel.
Representante Legal

Ing. Lidia Bozada Loor.
Contador

Ver notas a los estados financieros

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. *OPERACIONES*

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A., es una Compañía Anonima de nacionalidad ecuatoriana, establecida con las leyes ecuatorianas el 1 de Junio de 2007, e inscrita en el registro mercantil el 12 de Junio del 2007. Su dirección principal se encuentra en el canton Guayaquil, provincia del Guayas, la duración de la compañía es de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

La compañía es una empresa de salud y medicina prepagada privada, cuyo objeto es el financiamiento de los servicios de salud (enfermedades y accidentes personales) y medicina.Para cumplir con su objeto social puede ejecutar cualquier tipo de acto y celebrar cualquier clase de contrato permitido por la ley

2. *POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

a. *Preparación de los estados financieros*

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para las PIMES es (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).

b. *Moneda de presentación*

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

c. *Efectivo y Equivalentes de Efectivo*

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

d. *Activos Financieros*

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados de ingresos de actividades ordinarias.

e. ***Pasivos Financieros***

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, sus plazos de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales. -

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

f. ***Servicios y otros pagos anticipados***

Representan las primas de seguros y arriendo pagados, por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

g. ***Propiedades y Equipos***

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO. C.A., optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

Propiedades y Equipos	Tasas
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	6.67% al 10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

h. ***Obligaciones Financieras***

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del rembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

i. ***Provisiones por Beneficios a Empleados***

Según la NIC 19 Beneficio a los Empleados, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad.

La empresa reconoce los beneficios por terminación del vínculo laboral, como la bonificación por desahucio y los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos colectivos de trabajo.

j. ***Participación trabajadores***

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

k. ***Impuestos: Impuesto a la renta corriente***

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se provisionará al momento de realizar el asiento de cierre al 31 de diciembre de año en curso. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el cáculo de impuesto a la renta.

Según el artículo 37 de Ley de régimen tributario interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

l. ***Reserva legal***

La ley de Compañías establece que toda compañía anónima resuelve que de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance "por lo menos" el cincuenta por ciento del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

m. ***Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

Prestacion de Servicios: en este grupo se registran las ventas de contratos de medicina pre-pagada que transfiern riesgos de seguro de los afiliados de la Compania, se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del periodo sobre el que se informa.

n. ***Reconocimiento de Costos y gastos***

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

o. ***Compensación de saldos y transacciones***

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida

o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

p. ***Uso de estimaciones y supuestos significativos***

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

3. *EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2017*	*SALDO AL DIC-2016*
Caja- Banco	U.S. $	9,784.86	5,827.80
TOTAL	**U.S. $**	9,784.86	5,827.80

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuentaa de ahorro antes detallados Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. *ACTIVOS FINANCIEROS*

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2017*	*SALDO AL DIC-2016*
Cuentas por cobrar diversas no relacionadas		8,742.53	5,284.46
TOTAL	**U.S. $**	8,742.53	5,284.46

(a) La cuentas por cobrar clientes son locales el cual proviene por obligaciones por la venta de Servicios de salud y que tienen un máximo de cobro de 30 días según política de la compañía.

5. *ANTICIPO A PROVEEDORES*

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA	*SALDO AL DIC-2017*	*SALDO AL DIC-2016*

Anticipo a Proveedores	U.S. $	100,000.00	100,000.00
TOTAL	**U.S. $**	100,000.00	100,000.00

6. *ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2017*	*SALDO AL DIC-2016*
Retenciones (IVA)	U.S. $	4,185.26	4,735.21
Retenciones de Renta		1,707.12	21,790.51
TOTAL		**5,892.38**	**26,525.72**

Los créditos tributarios a favor de la compañía son el resultado de los impuestos pagados por anticipado, ya sea producto de retenciones, impuesto al valor agregado y valores por compras al exterior, lo cual el saldo que presenta el Estado de Situación financiera se conforma de créditos consevidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

7. *PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-2016	MOVIMIENTO 2016		SALDO AL 31-12-2017
		ADICIONES	AJUSTES	
Terrenos y Edificio	300,000.00	-	-	300,000.00
Construcciones en curso	250,000.00		-	250,000.00
Instalaciones del Sistema Hidraulico	75,087.00		-	75,087.00
Muebles y Enseres Puerta Metalica	1,912.36		-	1,912.36
		-	-	
SUBTOTAL			-	
Depreciación Acumulada	-		-	-
TOTAL	**626,999.36**		-	**626,999.36**

8. *CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

CUENTA		*SALDO AL DIC-2017*	*SALDO AL DIC-2016*
Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados	U.S. $	259,969.27	259,969.27
TOTAL		259,969.27	259,969.27

La cuenta de proveedores locales corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes utilizados en sus actividades.

9. *PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA		*SALDO AL DIC-2017*	*SALDO AL DIC-2016*
IVA en ventas	U.S.$	1,032.07	230.18
TOTAL	**U.S.$**	1,032.07	230.18

10. *CAPITAL SOCIAL*

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A., está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	*No. PARTICIPACIONES*	*%*	*VALOR PARTICIPACIÓN U.S.$*	*TOTAL U.S. $*
Hispana de Seguros S.A.	219,999.00	99%	$ 1.00	219,999.00
Cabezas- Klaere Santiago Alonso	1.00	1%	$ 1.00	1.00

TOTAL	**220,000.00**	**100%**	**220,000.00**

11. *CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS*

		DICIEMBRE 2017
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.$	7,503.29
(-) Participación de trabajadores		-
(-) Otras rentas exentas		
(+) Gastos no deducibles local		
(+) Gastos no deducibles exterior		
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU		-
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único		-
Perdida sujeta amortización en los períodos siguientes		
Base imponible		-
Porcentaje		25%
Impuesto a la renta Causado		1,875.82
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		4,496.75
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado		4,496.75
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		
(-) Crédito tributario de años anteriores		267.12
(-) Retenciones en la fuente a favor del año		1,440.00
(-) Crédito tributario por ISD		
Subtotal saldo a favor	**U.S.$**	**1,707.12**
(+) Impuesto a la Renta único		-
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único		-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**U.S.$**	**1,707.12**

Los estados financieros de **M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones

legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

12. *EVENTO SUBSECUENTE*

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores independientes 25 de abril del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13. *PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES*

M.E.D.I.C.A MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2017.

14. *PROPIEDAD INTELECTUAL*

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

15. *INFORME TRIBUTARIO*

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

16. *ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL*

M.E.D.I.C.A. MEDICINA Y DIAGNOSTICO C.A. se encuentra al dia en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.