

## Auditoría Interna

**Empresa** : Odontocare S.A.  
**Tipo de Informe** : Auditoria Financiera Programada  
**Estado del informe** : Definitivo  
**Status** : Confidencial  
**Fecha de emisión**  
**Informe definitivo** : 10-03-2016

Distribución del Informe:

|  |  |
|--|--|
| • <b>Gerente General ODONTOCARE SA</b><br>Jorge Andrés Wills |  |
| • <b>Gerente Administrativo Financiero</b><br>Vicente Chalen |  |

Atentamente



Marco Antonio Molina  
Socio Principal

## **Informe de Revisión**

En cumplimiento al pedido de la Gerencia General de Latinomedical S.A., se realizó la revisión de la situación financiera de ODONTOCARE S.A. al 31 de diciembre de 2015; y, los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; asimismo, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que fueron aplicadas y las respectivas notas explicativas a los estados financieros.

## **Responsabilidad de la Administración**

La Administración de la compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño e implementación de un adecuado sistema de control interno que permita la preparación y presentación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

## **Responsabilidad de la Auditoría Interna**

La responsabilidad de la Auditoría Interna, es realizar una revisión de los estados financieros, a fin de obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos

La revisión incluye la realización de procedimientos que permitan tener evidencia de auditoría sobre los saldos de los estados financieros; estos procedimientos son aplicados con base al criterio del auditor, considerando una evaluación de riesgos debido a errores materiales derivados de error o fraude.

La revisión efectuada incluye pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros, adecuada aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación de control interno y otros procedimientos de revisión necesarios de acuerdo con las circunstancias.

## **Opinión**

Con base en mi revisión, no estoy enterado de ninguna modificación importante que deba hacerse a los estados financieros; por lo tanto, las cifras de los mismos se presentan razonablemente en los rubros más importantes.

## **Marco regulador**

La Auditoría Interna para el desarrollo de su trabajo utilizó las siguientes normativas:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Políticas y procedimientos vigentes en la compañía.

## **Confidencialidad del Informe**

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de la Junta de Directores, Presidencia Ejecutiva y Gerencia General de ODONTOCARE S.A.

**ODONTOCARE S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

| <b><u>ACTIVOS</u></b>                                     | <b><u>Notas</u></b> | <b>Diciembre 31,</b>       |                    |
|---|---------------------|----------------------------|--------------------|
|   |                     | <b><u>2015</u></b>         | <b><u>2014</u></b> |
|   |                     | (en miles de U.S. dólares) |                    |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                                |                     |                            |                    |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                       | <u>5</u>            | 7                          | 2                  |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | <u>6</u>            | 3                          | 36                 |
| Inventarios   | <u>7</u>            | 14                         | 41                 |
| Activos Impuesto Corrientes                               | <u>11</u>           | 89                         | 96                 |
| Otros activos   | <u>8</u>            | 0                          | 0                  |
| <b>Total activos corrientes</b>                           |                     | <b>113</b>                 | <b>175</b>         |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>                             |                     |                            |                    |
| Adecuaciones y equipo                                     | <u>9</u>            | 80                         | 116                |
| Activos por impuestos diferidos                           | <u>11</u>           | 0                          | 6                  |
| <b>Total activos no corrientes</b>                        |                     | <b>80</b>                  | <b>122</b>         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                      |                     | <b>193</b>                 | <b>297</b>         |

**ODONTOCARE S.A.****PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

| <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>   | <b><u>Notas</u></b> | <b>Diciembre 31,</b>       |                    |
|---|---------------------|----------------------------|--------------------|
|   |                     | <b><u>2015</u></b>         | <b><u>2014</u></b> |
|   |                     | (en miles de U.S. dólares) |                    |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                              |                     |                            |                    |
| Sobregiro bancario                                      |                     | 0                          | 23                 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | <b><u>10</u></b>    | 266                        | 196                |
| Obligaciones acumuladas                                 | <b><u>12</u></b>    | 0                          | 70                 |
| Pasivos por impuestos corrientes                        | <b><u>11</u></b>    | 1                          | 2                  |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                         |                     | <b>267</b>                 | <b>291</b>         |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>                           |                     |                            |                    |
| Obligación por beneficios definidos                     | <b><u>13</u></b>    | 0                          | 56                 |
| Pasivos por impuestos diferidos                         |                     | 8                          | 6                  |
| Total pasivos no corrientes                             |                     | 8                          | 62                 |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                    |                     | <b>275</b>                 | <b>353</b>         |
| <b>PATRIMONIO:</b>                                      |                     |                            |                    |
| Capital social  | <b><u>16</u></b>    | 235                        | 235                |
| Reserva legal   |                     | 6                          | 6                  |
| Resultados Acumulados                                   |                     | (323)                      | (297)              |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                 |                     | <b>(82)</b>                | <b>(56)</b>        |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                        |                     | <b>193</b>                 | <b>297</b>         |

**ODONTOCARE S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

|   | Diciembre 31,              |                    |
|---|----------------------------|--------------------|
| <u>Descripción</u>                                  | <u>2015</u>                | <u>2014</u>        |
|   | (en miles de U.S. dólares) |                    |
| Ingresos  | 76                         | 1.659              |
| Otras ganancias y pérdidas                          | 0                          | 35                 |
| Consumos de Insumos                                 | (27)                       | (128)              |
| Gastos por depreciación y amortización              | (36)                       | (81)               |
| Gastos por beneficios a los empleados               | 0                          | (804)              |
| Prestadores odontologicos                           | (6)                        | (290)              |
| Gastos de arrendamiento                             | 0                          | (7)                |
| Costos financieros                                  | (14)                       | (18)               |
| Otros gastos  | (6)                        | (273)              |
| <b><u>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</u></b> | <b><u>-13</u></b>          | <b><u>93</u></b>   |
| Impuestos corrientes                                | (10)                       | (31)               |
| Impuestos diferidos                                 | 0                          | (4)                |
| <b><u>UTILIDAD PERDIDA DEL AÑO</u></b>              | <b><u>-23</u></b>          | <b><u>58</u></b>   |
| <b><u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u></b>           | <b><u>0</u></b>            | <b><u>(21)</u></b> |
| <b><u>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</u></b>      | <b><u>-23</u></b>          | <b><u>37</u></b>   |

**ODONTOCARE S.A.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

|   | Capital Social | Aportes Futuras Capitalizaciones | Reserva Legal | Resultados Acum Adopción por Primera vez NIIF | Resultados Años Anteriores | Resultado del Ejercicio | Utilidades retenidas | Total |
|---|----------------|----------------------------------|---------------|---|----------------------------|-------------------------|----------------------|-------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2011                            | 70             | 70                               | 6             | (3)   | 56                         | (289)                   | (236)                | (90)  |
| Transferencia   | 165            | (70)                             | -             | -   | (289)                      | 289                     | -                    | 95    |
| Ajustes adopción NIIF año transición 2012                     | -              | -                                | -             | (8)   | 4                          | -                       | (4)                  | (4)   |
| Utilidad neta   | -              | -                                | -             | -   | -                          | 24                      | 24                   | 24    |
| Saldos al 31 de diciembre del 2012                            | 235            | -                                | 6             | (11)  | (229)                      | 24                      | (216)                | 25    |
| Transferencia   | -              | -                                | -             | -   | 24                         | (24)                    | -                    | -     |
| Utilidad neta   | -              | -                                | -             | -   | -                          | (118)                   | (118)                | (118) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2013                            | 235            | -                                | 6             | (11)  | (205)                      | (118)                   | (334)                | (93)  |
| Transferencia   | -              | -                                | -             | -   | (118)                      | 118                     | -                    | -     |
| Otros Resultados integrales - Jubilación patronal y desahucio | -              | -                                | -             | -   | -                          | (21)                    | (21)                 | (21)  |
| Utilidad neta   | -              | -                                | -             | -   | -                          | 58                      | 58                   | 58    |
| Saldos al 31 de diciembre del 2014                            | 235            | -                                | 6             | (11)  | (323)                      | 37                      | (297)                | (56)  |
| Transferencia   | -              | -                                | -             | -   | 37                         | (37)                    | -                    | -     |
| Otros Resultados integrales - Jubilación patronal y desahucio | -              | -                                | -             | -   | (3)                        | -                       | (3)                  | (3)   |
| Utilidad neta   | -              | -                                | -             | -   | -                          | (23)                    | (23)                 | (23)  |
| Saldos al 31 de diciembre del 2015                            | 235            | -                                | 6             | (11)  | (289)                      | (23)                    | (323)                | (82)  |

**ODONTOCARE SA****ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

|  | Diciembre 31, |        |
|--|---------------|--------|
|  | 2015          | 2014   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                    |               |        |
| Recibido de clientes y compañías relacionadas                            | 174           | 1.673  |
| Pago a proveedores   | -155          | -1.430 |
| Pagos a y por cuenta de empleados  |               |        |
| Intereses pagados  |               |        |
| Intereses recibidos  |               |        |
| Impuesto a la renta  |               |        |
| otros ingresos (egresos)   | 1             | -256   |
| <b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>    | 20            | -13    |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                    |               |        |
| (Aumento) disminución de otros activos financieros                       |               |        |
| Adquisición de adecuaciones y equipo                                     | 0             | -5     |
| Adquisición de acciones  |               |        |
| Inversión en compañía subsidiaria  |               |        |
| Precio de venta de adecuaciones y equipo                                 |               |        |
| <b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión</b>    | 0             | -5     |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>               |               |        |
| Aportes en efectivo por aumento de capital                               |               |        |
| Variación Obligaciones Bancarias   | -15           | 14     |
| <b>Flujo Neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b> | -15           | 14     |
| <b>EFFECTIVO Y BANCOS</b>  |               |        |
| Incremento( disminución) en efectivo                                     | 5             | -4     |
| Saldos al comienzo de año  | 2             | 6      |
| <b>SALDOS FIN DE AÑO</b>   | 7             | 2      |