



Auditoría y Gestión Legal

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."

1. DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2016 y el correspondiente Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una "evaluación de su control interno" como demanda la Norma de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados



Auditoría y Gestión Legal

Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. BASES PARA FUNDAMENTAR LA OPINION

1.- De nuestra revisión se identificó un movimiento inusual de la cuenta patrimonial utilidades acumuladas años anteriores, se realizó una reclasificación de esta cuenta a otros pasivos no corrientes, valores que debía ser movidos previa repartición de utilidades a cada uno de los socios para luego de esto cargarse a la cuenta por pagar accionistas.

5. OPINION

Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos descritos en el párrafo 1 numeral 4, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2016, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las



Auditoría y Gestión Legal

Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."** Aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2011.

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA." cumplió con la aplicación de la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016 registro oficial N° 759, realizando el respectivo calculo y pago de las contribuciones.

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL
CATELEG CÍA. LTDA.
REGISTRO SC. RNAE No 782

25 de abril del 2017



Auditoría y Gestión Legal

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2015	2016
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		7.120,35	43.339,00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		740.705,65	682.959,47
10103	INVENTARIOS		516.881,89	291.852,88
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2.716,01	1.820,68
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		9.854,57	12.602,40
101	ACTIVO CORRIENTE		1.277.278,47	1.032.574,43
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		7.767,43	8.138,17
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		824,07	0,00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		0,00	102.837,81
102	ACTIVO NO CORRIENTE		8.591,50	110.975,98
	TOTAL ACTIVO		1.285.869,97	1.143.550,41

Ver notas a los Estados Financieros


Gerente General

Contador

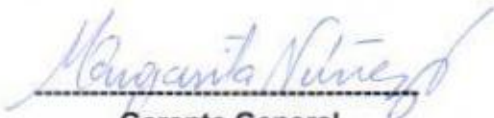


Auditoría y Gestión Legal

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2015	2016
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		55.172,78	24.993,63
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		15.850,09	14.921,98
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		18.028,09	14.208,05
20110	ANTICIPO CLIENTES		49,30	288,04
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		1.216,44	0,00
20114	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		388.455,94	428.458,95
201	PASIVO CORRIENTE		478.772,64	482.870,65
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		167.647,10	445.163,93
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		55.399,62	55.399,62
202	PASIVO NO CORRIENTE		223.046,72	500.563,55
2	PASIVO		701.819,36	983.434,20
301	CAPITAL		33.624,00	33.624,00
304	RESERVAS		31.333,82	31.333,82
306	RESULTADOS ACUMULADOS		480.050,00	60.058,22
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		39.042,79	35.100,17
3	PATRIMONIO NETO		584.050,61	160.116,21
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.285.869,97	1.143.550,41

Ver notas a los Estados Financieros


Gerente General

Contador



Auditoría y Gestión Legal

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)**

ESTADO DE RESULTADOS	2015	2016
INGRESOS	2.197.085,40	2.514.136,87
OTROS INGRESOS	12.427,61	88,54
TOTAL INGRESOS	2.209.513,01	2.514.225,41
 COSTO DE VENTAS	 1.609.253,84	 1.765.094,07
UTILIDAD BRUTA	600.259,17	749.131,34
GASTOS	540.422,38	695.655,13
RESULTADOS DEL EJERCICIO	59.836,79	53.476,21

Ver notas a los Estados Financieros


Gerente General

Contador



Auditoría y Gestión Legal

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de enero del 2016	33.624,00		15.441,77	15.892,05	34.886,04	445.163,96	39.042,79	584.050,61
Traslado Resultados ejercicios anteriores						39.042,79	-39.042,79	0,00
Otros Cambios						-459.034,57		-459.034,57
Utilidad (Pérdida) neta del año 2016							35.100,17	35.100,17
Saldo al final del ejercicio fiscal	33.624,00	0,00	15.441,77	15.892,05	34.886,04	25.172,18	35.100,17	160.116,21

Ver notas a los Estados Financieros

Margarita Suarez

Gerente General

Contador



Auditoría y Gestión Legal

"INDUSTRIA DE SERVICIOS Y NEGOCIOS INMOBILIARIOS INSERNIN C. A."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA **53.476,21**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 1.379,74

15% participación trabajadores 8.021,43

Gasto por Impuesto a la renta 10.354,61

Provisiones

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo **19.755,78**

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **0,00**

Cuentas por Cobrar clientes 57.746,18

Otras Cuentas por Cobrar 0,00

Anticipos Proveedores 895,33

Inventarios 225.029,01

Otros activos -103.381,86

Cuentas por Pagar comerciales -30.179,15

Otras Cuentas por Pagar 311.103,62

Beneficios empleados 0,00

Anticipos Clientes 238,74

Otros Pasivos -18.376,04

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **516.307,82**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión, Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -1.750,45

Compras Activos Intangible 0,00

Obras en Proceso 0,00

Otras entradas y Salidas de Efectivo 0,00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **-1.750,45**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo 0,00

Pago de préstamos -928,11

Otras entradas y Salidas de Efectivo -477.410,61

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **-478.338,72**

Disminución Neta de Efectivo **36.218,65**

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 7.120,35

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO **43.339,00**


Gerente General

Contador



"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA." es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 26 de junio de 1987, bajo la razón social **"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."**, otorgada ante el Notario Octavo del Cantón Quito Dr. Jaime Espinoza Cabrera, con un capital suscrito de setecientos mil sucres (S/. 700.000,00) integrado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	PARTICIPACIONES
Dr. Cristóbal Santacruz	420.000,00	420
María Rebeca Tipanta	140.000,00	140
Edgar Edmundo Ortega	140.000,00	140
SUMAN	700.000,00	700

Con fecha 10 de marzo de 1944 se realiza un aumento de capital según resolución numero 516 por un valor de 121.000.000,00 ciento veinte y un mil millones de sucres quedando el nuevo capital distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	NUEVO CAPITAL	PARTICIPACIONES
Dr. Cristóbal Santacruz	420.000,00	119.420.000,00	119.420
María Rebeca Tipanta	140.000,00	140.000,00	140
Edgar Edmundo Ortega	140.000,00	1.140.000,00	1.140
Teresa Nuñez Velasco	0,00	1.000.000,00	1.000
SUMAN	700.000,00	121.700.000,00	121.700



Auditoría y Gestión Legal

Se realiza un nuevo aumento de capital con fecha 31 de enero del 2008 registrado en el registro mercantil, la distribución del capital queda de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2016:

ACCIONISTAS	CAPITAL SOCIAL	PARTICIPACIONES
Teresa Nuñez	3.363,00	3.363
Edgar Ortega	2.689,00	2.689
Paola Santacruz	3.363,00	3.363
Paul Santacruz	3.362,00	3.362
Juan Santacruz	3.362,00	3.362
Gabriela Santacruz	3.362,00	3.362
Cristóbal Santacruz	14.123,00	14.123
SUMAN	33.624,00	33.624,00

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA." tiene como objeto social la comercialización de medicamentos, equipos médicos, paramédicos, veterinarios y de productos o insumos que se utilicen para la prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades humanas y animales, que puede ser objeto de comercialización pública, de acuerdo con las leyes ecuatorianas.

La prestación de servicios de esterilización lavado y reciclaje de equipos y la preparación de insumos para medicamentos de uso humano y veterinario.

Asesoramiento en investigación médica, paramédica y veterinaria.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.



Auditoría y Gestión Legal

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2016, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.



Auditoría y Gestión Legal

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, 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, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

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

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2016 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo.



Auditoría y Gestión Legal

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

d) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

e) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.



Auditoría y Gestión Legal

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo



Auditoría y Gestión Legal

estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio – La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a 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 líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

i) 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.

Venta de bienes -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.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.



ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

100101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2015	2016
	Caja Chica	200,00	200,00
	Banco Produbanco	5.910,52	38.486,18
	Banco Pichincha	509,83	4.152,82
	Banco Produbanco-Heparina	500,00	500,00
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	7.120,35	43.339,00

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman los documentos y cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, otras Cuentas por Cobrar Relacionadas y provisiones cuentas incobrables, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2015	2016
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	769.564,84	711.318,01
	Clinica Menydia	583.023,78	527.599,76
	Clientes Locales	186.541,06	183.718,25
1010208	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	313,75	814,40
	CAE	0,00	
	Anticipos y Cuentas por Cobrar Empl	0,00	500,00
	Intereses por Cobrar	313,75	314,40
1010290	(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	-29.172,94	-29.172,94
	(-) Provision Cuentas Incobrables	-29.172,94	-29.172,94
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	740.705,65	682.959,47

NOTA 8.- INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios de artículos que la empresa dispone para su venta y otra mercadería que se encuentra en tránsito, estos inventarios fueron tomados por personal de la empresa. Los saldos finales son los siguientes:

10103	INVENTARIOS	2015	2016
	Inventario Mercadería	377.859,74	267.156,02
	Mercadería en Tránsito	147.860,64	33.535,35
	(-) Provisión Inventario por deterioro	-8.838,49	-8.838,49
	SUMA INVENTARIOS	516.881,89	291.852,88

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores cancelados por la empresa de manera anticipada para asegurar el cumplimiento y entrega a tiempo de sus bienes y servicios; los saldos a diciembre son los siguientes:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2015	2016
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.716,01	1.820,38
	Anticipos a Proveedores	1.204,01	308,38
	Anticipo Proveedor Extranjero Clari	1.512,00	1.512,00
	SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.716,01	1.820,38

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos ante el Servicio de Rentas Internas, debidamente sustentados en sus registros contables, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2015	2016
1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	9.854,57	12.602,40
	Crédito Tributario IVA		2.212,63
	Credito Tributario IR	9.854,57	10.389,77
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9.854,57	12.602,40

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se consideran en este grupo los Activos Fijos depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo de adquisición; siguiendo lo dispuesto en el párrafo 61 de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 16 se ha calculado la depreciación, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo los siguientes los saldos al 31 de diciembre:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2015	2016
	Muebles y Enseres	11.272,86	11.272,86
	Equipo de Oficina	2.687,12	2.687,12
	Equipos de Computacion	5.529,33	6.829,33
	Otros Propiedad, Planta y Equipo		450,45
	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-11.721,88	-13.101,59
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7.767,43	8.138,17

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en activo como en el pasivo lo referente a Impuestos diferidos, al 31 de diciembre sus saldos son los siguientes:

10205	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2015	2016
	Activo por Impuesto Diferido	824,07	0,00
	SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	824,07	0,00

NOTA 13.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2015	2016
	Otros Activos no Corrientes	0,00	102.837,81
	SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	102.837,81

PASIVO

NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados saldos pendientes de pago a proveedores locales, cuentas por pagar e Intereses por pagar, la documentación que soporta estos rubros se encuentran en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015	2016
	Proveedores Locales	8.036,46	682,62
	Cuentas por Pagar Caja Chica		
	Cuentas por Pagar	30.111,07	866,56
	Intereses por Pagar	394,25	394,25
	Medcomp	16.631,00	22.975,00
	Lemaitre	0,00	75,00
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	55.172,78	24.993,43

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuenta se encuentran registrados los préstamos otorgados por varias instituciones financieras, gastos bancarios y tarjetas de crédito, la documentación que respalda dichos valores se mantienen en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2015	2016
	Tarjetas de Credito	15.850,09	14.921,98
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.850,09	14.921,98



NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa ante el Servicio de Renta Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y por beneficios a empleados, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2015	2016
	Con la Administración Tributaria	5.555,72	2.797,96
	IESS por Pagar	1.769,23	1.439,46
	Por Beneficios de Ley a empleados	1.727,62	1.949,20
	Participación Trabajadores por pagar	8.975,52	8.021,43
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18.028,09	14.208,05

NOTA 17.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Se encuentran registrados valores entregados de manera anticipada para la realización de un servicio o entrega de un bien a largo plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20110	ANTICIPOS CLIENTES	2015	2016
	Anticipo de Clientes	49,30	288,04
	SUMA ANTICIPOS CLIENTES	49,30	288,04

NOTA 18.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados los sueldos por pagar de acuerdo al siguiente detalle:

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2015	2016
	Sueldos Por Pagar	1.216,44	0,00
	Finiquitos		
	SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.216,44	0,00



Auditoría y Gestión Legal

NOTA 19.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este grupo se encuentran registrados valores por pagar al Dr. Santacruz de acuerdo al siguiente detalle:

20114	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015	2016
	Cuenta por Pagar Dr. Santacruz 1	388.455,94	428.458,95
	SUMA OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	388.455,94	428.458,95

NOTA 20.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este grupo se encuentra registrado cuentas por pagar a los socios de la empresa, para el año 2016 el saldo es cero por reclasificación de esta cuenta de acuerdo al siguiente detalle:

20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015	2016
	Cuentas por Pagar Socios 2013-01	89.507,47	0,00
	Cuentas por Pagar Socios 2013-02	31.838,64	0,00
	Cuentas por Pagar 2012-04	46.300,99	0,00
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	167.647,10	0,00

NOTA 21.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este grupo se encuentra registrado las provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo al siguiente detalle:

20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2015	2016
	Provision Jubilacion Patronal	42.320,19	42.320,19
	Provision Para Desahucio	13.079,43	13.079,43
	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	55.399,62	55.399,62



NOTA 22.- PATRIMONIO NETO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de "INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA. cuyos saldos se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

CAPITAL SOCIAL.- Actualmente se encuentra constituido por las participaciones de Teresa Nuñez 3363 participaciones, Edgar Ortega 2689 participaciones, Paola Santacruz 3363 participaciones, Paúl Santacruz 3362 participaciones, Juan Santacruz 3362 participaciones, Gabriela Santacruz 3362 participaciones y Cristóbal Santacruz 14123 participaciones.

RESERVA LEGAL.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad del ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que esta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, lo cual no está disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES.- Son valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidos entre los accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF'S.- Se origina en la aplicación y adopción de la NIIF'S por primera vez en años anteriores.

RESULTADO DEL EJERCICIO.- Se registra la pérdida del ejercicio auditado.

Los siguientes son los valores y conceptos que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre:

	PATRIMONIO	2015	2016
301	CAPITAL	33.624,00	33.624,00
	Teresa Nuñez	3.363,00	3.363,00
	Edgar Ortega	2.689,00	2.689,00
	Paola Santacruz	3.363,00	3.363,00
	Paul Santacruz	3.362,00	3.362,00
	Juan Santacruz	3.362,00	3.362,00
	Gabriela Santacruz	3.362,00	3.362,00
	Cristobal Santacruz	14.123,00	14.123,00
304	RESERVAS	31.333,82	31.333,82
	Reserva Legal	15.441,77	15.441,77
	Reserva Facultativa	516,95	516,95
	Reserva Estatutaria	15.375,10	15.375,10
306	RESULTADOS ACUMULADOS	480.050,00	60.058,22
	Utilidad Años anteriores	445.163,96	39.042,82
	Resultados Acum. por Efectos Implem	34.886,04	21.015,40



Auditoría y Gestión Legal

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	39.042,79	35.100,17
	Resultado del Ejercicio	39.042,79	35.100,17
	SUMA PATRIMONIO NETO	584.050,61	160.116,21

NOTA 23.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores que conformaron el resultado final del ejercicio económico en el período auditado:

ESTADO DE RESULTADOS	2015	2016
INGRESOS	2.197.085,40	2.514.136,87
OTROS INGRESOS	12.427,61	88,54
TOTAL INGRESOS	2.209.513,01	2.514.225,41
COSTO DE VENTAS	1.609.253,84	1.765.094,07
UTILIDAD BRUTA	600.259,17	749.131,34
GASTOS	540.422,38	695.655,13
RESULTADOS DEL EJERCICIO	59.836,79	53.476,21

NOTA 24.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORE E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2016 es del 22%, de acuerdo al siguiente detalle:

PERDIDA DEL EJERCICIO	53.476,21
(-) Participación a Trabajadores	8.021,43
(-) Otras rentas exentas	0,00
(+) Gastos no Deducibles	1.611,63
(+) Participación trabajadores ingresos exentos	0,00
(+) Valor neto realizable inventarios	0,00



Auditoría y Gestión Legal

UTILIDAD GRAVABLE	47.066,41
IMPUESTO CAUSADO	10.354,61
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES EN PERIODOS SIGUIENTES	
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	16.447,81
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	16.447,81
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	22.066,51
(-) Crédito tributario de años anteriores	4.771,07
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-10.389,77

NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.


Gerente General

Contador



Auditoría y Gestión Legal

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terror y otros delitos.

Dando cumplimiento a la obligación contemplada en el Art.32 de las Normas de prevención expedidas, mediante resolución No SCV.DSC.14.009 y publicada en el registro oficial No 292 del 18 de julio del 2016 que señala **"Art. 32.-** En las compañías controladas que tengan la obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras"



Auditoría y Gestión Legal

A los señores miembros y accionistas de:

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."

**Dictamen sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos,
financiamiento del terrorismo y otros delitos**

Opinión

"INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA."
no se encuentra bajo el control de la Unidad de Análisis Financiero. (UAF).

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL
CATELEG CÍA. LTDA.
REGISTRO SC. RNAE No 782