COAUDSERVG

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros adjuntos incluyen cifras comparativas con el año 2016 no auditados por nosotros. La revelación de la información comparativa es requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección "Fundamentos Opinión", los estados financieros adjuntos no presentan en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, y de la situación financiera **ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, y de los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos con cuentas relacionada no están conciliada las que presentan diferencias, por lo cual no podemos presentar uno opinión libre de salvedades

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía registro ingresos ordinarios por servicios realizado en el 2017 por USD $ 279.559, que de acuerdos a normas de ingresos, el cliente recibe y consume los beneficios de la actividad de la compañía a medida que dicha actividad se desarrolla.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Información presentada en adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accio concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación d dicho asunto a los Accionistas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error 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 vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puec

  generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SC-RNAE 2 – 396
Septiembre 28 del 2018

Víctor R. Vera
Socio
Registro # 0.5844

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 201.

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	Notas	Al 31 de diciembre de 2017	2016 NO AUDITADO
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	558	7.370
Cuentas por cobrar	4	729.042	1.096.946
Impuesto corrientes	5	54.879	67.780
Otros activos corrientes	6	936.397	609.695
Total activos corrientes		**1.720.876**	**1.781.791**
PROPIEDADES:	7		
Muebles y enseres		77.943	77.942
Maquinarias, equipo y instalaciones		49.513	49.015
Equipos de computación		36.619	36.357
Otros activos		5.060	5.284
Total		169.135	168.598
Menos depreciación acumulada		(78.967)	(55.330)
Propiedad, Neto		**90.168**	**113.268**
OTROS ACTIVOS			
Otros		15.000	15.000
Total de Otros Activos		**15.000**	**15.000**
TOTAL		**1.826.044**	**1.910.059**

Federico Lebed Queirolo
Gerente General

Erika Bravo Aspiazu
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. dólares)

PASIVOS	Notas	Al 31de diciembre de 2017	2016 NO AUDITADO
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias por pagar	8	43.593	122.150
Cuenta por pagar	9	1.283.559	1.449.187
Gastos acumulados	10	274.281	213.309
Impuesto por pagar	11	40.155	58.970
Otras Cuentas por pagar	12	88.115	109.971
Total pasivos corrientes		**1.729.703**	**1.953.587**
PASIVOS LARGO PLAZO:			
Cuentas por pagar	13	80.000	0
Total pasivo largos plazo		**80.000**	**0**
PATRIMONIO:	14		
Capital social		800	800
Reservas		800	800
Resultados Acumulados		(45.128)	188.311
Resultado del Ejercicio		59.869	(233.439)
Total patrimonio		**16.341**	**(43.528)**
TOTAL		**1.826.044**	**1.910.059**

Federico Lebed Queirolo
Gerente General

Erika Bravo Aspiazu
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. dólares)

	Notas	2017	2016 NO AUDITADO
INGRESOS			
Servicios médicos y odontológicos	15	2.256.642	3.392.921
Otros		1.152	21
Total de Ingresos		2.257.794	3.392.942
COSTOS	16		
Costo de ventas		1.665.385	2.819.552
Utilidad Bruta			
GASTOS:	16		
Administrativos, ventas, financieros		560.108	747.859
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES		32.301	(174.469)
PATICIPACION TRABAJADORES		(4.845)	0
IMPUESTO A LA RENTA	11	(40.155)	(58.970)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		(12.699)	(233.439)

Federico Lebed Queirolo
Gerente General

Erika Bravo Aspiazu
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acum.	Total
Diciembre 31, 2016	**800**	**800**	**(45.128)**	**(43.528)**
Pérdida Neta			(12.699)	(12.699)
Ajuste con pasivos			72.568	72.568
Diciembre 31, 2017	**800**	**800**	**14.741**	**16.341**

Federico Lebed Queirolo
Gerente General

Erika Bravo Aspiazu
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR ELAÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. dólares)

	2017	2016 NO AUDITADO
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	2.822.524	2.977.313
Pagado a proveedores	(2.828.358)	(3.310.654)
Otros , neto	13.598	(85.237)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	7.764	(418.578)
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, neto	(537)	(8.963)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(537)	(8.963)
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones con bancos	(78.557)	122.150
Otros préstamos por pagar	(15.482)	57.686
Obligaciones a largo plazo	80.000	0
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	(14.039)	179.836
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento (disminución) neto durante el año	(6.812)	(247.705)
Saldos al comienzo del año	7.369	255.075
SALDOS AL FIN DEL AÑO	558	7.370

(Continua...) .

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. dólares)

	2017	2016 NO AUDITADO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Perdida) neta	(12.699)	(233.440)
Ajustes para conciliar la utilidad (perdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades	23.637	24.094
Provisión Jubilación trabajadores	0	0
Pasivos diferidos	0	0
Ganancia en re-expresión	72.568	0
Otros créditos	0	0
Cambios en activos y pasivos:		
Inventarios	0	310.311
Cuentas por cobrar, clientes	564.739	(415.639)
Cuentas por cobrar otras	(510.636)	(796.773)
Cuentas por pagar	(165.628)	630.074
Otras Cuentas por pagar	0	0
Anticipos a clientes	(10)	10
Impuestos por pagar	(18.815)	(7.650)
Participación Utilidades por pagar	4.845	(18.618)
Gastos acumulados	49.763	89.053
Total ajustes	20.463	(185.138)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.764	(418.578)

Federico Lebed Queirolo
Gerente General

Erika Bravo Aspiazu
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA., fue constituida en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil en noviembre 6 de 1996 y su actividad principal es atención médica y odontológica de carácter general, Su domicilio está ubicado en Cantón Samborondon Edificio C. C. La Torre Solar. 3 Manzana 1

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.
A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de Preparación – Los estados financieros **ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.,** han sido preparadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones, otras, y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

Provisión para cuentas incobrables: Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar – comerciales, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se

carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

La provisión se ajusta anualmente con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la Provisión para cuentas de dudosa recuperación. Al 31 de diciembre la compañía no efectuó ninguna provisión por incobrabilidad de sus clientes.

Propiedades:

- ***Medición en el momento del reconocimiento inicial*** - Las partidas de propiedades se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

- ***Medición posterior al reconocimiento inicial*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

  Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- ***Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales***-El costo de las propiedades 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 propiedades, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación

Ítem	*Vida útil (en años)*	*Valor residual*
Equipos médicos	10	Sin valor residual
Muebles, enseres e instalaciones	10	Sin valor residual
Equipo de computación	3	Sin valor residual

- ***Retiro o venta de propiedades***-La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos – Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Préstamos - 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.

Cuentas por Pagar– Las cuentas 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 gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

Impuestos - El impuesto a la renta 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales.

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 comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Ingresos Ordinarios: Se originan de actividades de consulta y tratamiento por médicos. Se reconocen en resultados cuando se produce la transferencia de los mismos al comprador, como lo establece el párrafo 14 de NIC 18. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1.

Gastos – Son registrados al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de diciembre del	
	2017	**2016**
Caja General	0	4.034
Pacifico Cta. Cte.	77	145
Guayaquil Cta. ahorro	181	181
Pichincha Cta. Ahorro	300	3.010
	558	7.370

Al 31 de diciembre del 2017, Bancos representa saldos en cuentas corrientes las cuales no generan intereses y de ahorro, los cuales si generan intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Clientes	(1)	279.560	761.691
Otras cuentas por cobrar	(2)	449.482	332.797
Cuentas por cobrar empleados		0	2.458
		729.042	1.096.946

(1) Corresponden en su totalidad, deuda del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

(2) Corresponden a deuda de varios clientes que no ha cancelado sus facturas principalmente de Medicalassist S.A. por $447.500,92, empresa relacionada que no genera ningún tipo de interés.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

El movimiento de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 fue el siguiente:

	U.S. dólares 2017
Saldo al inicio del año	0
Menos: Ajuste bajas de Cuentas incobrables	0
Mas: provisión del año	0
Saldo al final	0

5. IMPUESTO CORRIENTE

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Crédito tributario	(1)	54.879	60.095
Impuesto a la renta		0	7.685
		54.879	67.780

(1) Corresponde a retenciones en la fuente (Renta) del año corriente y de años anteriores.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Compuesto como sigue:		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Anticipos Proveedores		928.175	600.095
Anticipos Accionistas	(1)	8.000	9.600
Cuentas por Cobrar Empleados		222	0
		936.397	609.695

(1) Corresponde anticipos principalmente a proveedores relacionados Federico Lebed Queirolo por $791.233,23 el cual no genera intereses.

7. PROPIEDADES, NETO

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Costo	169.135	168.598
(-) Depreciación acumulada	78.967	55.330
Saldos netos al final del año	**90.168**	**113.268**
Costo		
Saldo Inicial	168.598	159.635
Adquisiciones	760	8.963
Baja por ventas	(223)	0
Saldos Final	**169.135**	**168.598**
Depreciación acumulada		
Saldo Inicial	55.330	31.236
Gasto de depreciación	25.952	24.094
Bajas/Ajustes	(2.315)	0
Saldos Final	**78.967**	**55.330**

8. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Sobregiro Bancarios	(1)	43.593	47.150
Préstamos Bancarios		0	75.000
Total		43.593	122.150

(1) Corresponde a cuenta corriente de Banco Guayaquil y Pichincha.

9. CUENTAS POR PAGAR

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Proveedores	(1)	1.283.559	1.449.187
Total		1.283.559	1.448.187

(1) Incluye principalmente a Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana S.A. (DIFARE) por $815.702; Industria y comercial FARAHONS S.A. por $33.522; Laboratorios KRONOS Cia. Ltda. por $21.478; Mieles Crespo Carlos Francisco por $117.225,77; Multiempresa S.A. por $71.927; Reyes Vergara Gloria Georgia por $32.919; SIMED S.A. por $36.672. Estos créditos vienen del año 2016 (30%) y 2017 (70%) aproximadamente.

10. GASTOS ACUMULADAS

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Participación trabajadores		4.845	0
Nomina por pagar		162.739	116.544
Décimo tercer sueldo		4.684	0
Décimo cuarto sueldo		1.563	0
Vacaciones	(1)	100.450	96.765
		274.281	213.309

11. IMPUESTOS

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Pasivos por impuestos corrientes:	**2017**	**2016**
Impuesto a la renta por pagar	40.155	58.970
Retenciones en la fuente	(54.650)	(51.514)
Crédito tributario años anteriores	(229)	(7.685)
Total	(14.724)	(229)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

Utilidad (perdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta, neta de participación a trabajadores		
Efecto impositivo de:	32.301	(174.470)
Ingresos Exentos		
Participación de trabajadores	(4.845)	0
Gastos no deducibles	155.066	442.515
Utilidad (perdida) gravable	182.522	268.045
Impuesto a la renta causado 22%	40.155	58.970
Anticipo calculado	21.396	24.969
Impuesto a la renta corriente cargada a resultados	40.155	58.970

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

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 costo y gastos deducibles.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Aportes IESS	66.413	88.020
Préstamo Quirografario	4.424	443
Prestamos hipotecario	2.858	715
Contribución Solidario	0	335
Impuesto retenido	14.420	18.799
Anticipo clientes	0	10
Valores por liquidar	0	1.649
	88.115	109.971

13. CUENTAS POR PAGAR - LARGO PLAZO

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Federico Lebed Macías	(1)	80.000	0
		80.000	0

(1) Corresponde a préstamo para capital de trabajo.

14. PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US$ 1,00

Reserva Legal –La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue.

	(U.S. dólares)
Ingresos por servicios médicos y odontológicos	2.256.642
(-) Descuentos	0
(+) Otros Ingresos	1.152
Total	2.257.794

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía registro ingresos ordinarios por servicios realizado en el 2016 por USD $ 987.000.

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	(U.S. dólares)
Costo de ventas	1.665.385
Gastos de administración, ventas, financieros	560.108
Total	2.225.493

Un detalle de los costos y gastos por su naturaleza son como sigue.

Costo de:	
Inventarios netos	286.403
Sueldos y salarios	681.039
Beneficio social	113.121
Aporte a la seguridad social	123.376
Honorarios	202.223
Desahucio	11.695
Depreciación	17.862
Suministros, materiales y repuestos	4.653
Mantenimientos y reparaciones	19.780
Otros gastos	34.941
Servicios públicos	41.969
Otros	128.323
Total	1.665.385

Gastos de:	
Sueldos y salarios	245.999
Beneficio social	24.198
Aporte a la seguridad social	49.425
Honorarios	23.933
Desahucio	387
Depreciaciones	4.312
Amortización	1.687
Publicidad	2.811
Consumo de combustible	195
Gastos de viaje	7.013
Gastos de gestión	5.032
Suministros, materiales y repuestos	1.068
Mantenimientos y reparaciones	26.129
Impuestos y contribuciones	4.096
Otros gastos	11.022
Servicios públicos	678
Otros	143.246
Gastos financieros	8.878
Total	560.108

17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros – En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

Riesgo en las tasas de interés - La Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía no toma dinero en préstamo a tasas de interés tanto fijas como variables.

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. 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. La Compañía únicamente realiza transacciones con compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

Riesgo de liquidez – La Administración de la Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía.

Riesgo de capital – La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Administración revisa la estructura de capital de la Compañía sobre una base mensual. Como parte de esta revisión, la administración considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y aprobados por la Junta General de Accionistas.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (septiembre 28 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto.

La Superintendencia de Compañía mediante Resolución. SCVS-INC-DNASD—SD-2018-00002009, del 1 de marzo del 2018, recomienda la disolución de la compañía por encontrarse incursa en el causal establecida en el numeral 6 del artículo 361de la Ley de Compañías

MARCO LEGAL REGULATORIO

20. Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones:

En el Suplemento de Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el **Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI)**, el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

a).En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1(un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

b) Establece la rebaja de 10 puntos del impuesto a la renta que se reinviertan y se destine a la adquisición de activos de riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para la producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura.
c) Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al COPCI, las personas naturales y sociedades indivisas obligadas a llevar contabilidad, pagarán el anticipo del Impuesto a la Renta después del quinto año de operación efectiva.

d) Exonera del pago del anticipo del Impuesto a la Renta durante los períodos fiscales en los que no perciban ingresos gravados, los proyectos productivos agrícolas de agroforestal, y silvicultura, con etapa de crecimiento superior a un año.

e) La fórmula del anticipo cambia para comercializadores y distribuidores de combustible para el sector automotor: en lugar del 0,4% de los ingresos se calculará el 0,4% sobre el total de margen de comercialización.

f) Establece la deducción del 100% adicional a la depreciación y amortización que corresponda a la adquisición de maquinarias, equipos y tecnologías destinadas a las implementación de mecanismos de

Producción más limpia, o mecanismos de generación de energía renovable o a la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de gases del efecto invernadero, que no hayan sido requeridos por las autoridades ambientales.

g) Los pagos de intereses de créditos externos y líneas de crédito abiertas por instituciones financieras del exterior, legalmente establecidas como tales y que no se encuentren en paraísos fiscales son deducibles y no se sujetan a retención en la fuente.

h) Exonera del pago del Impuesto a la Renta los ingresos que obtengan los fideicomisos mercantiles siempre que no se realicen actividades empresariales u operen negocios en marcha.

i)Hasta el año 2013, no estarán sujetos a retención del Impuesto a la Renta, los pagos al exterior realizados por empresas públicas, por concepto de prestación de servicios necesarios, dentro de sectores estratégicos, para la ejecución de obras prioritarias.

j) Están exonerados del IR los intereses pagados por trabajadores por concepto de préstamos realizados por la sociedad empleadora para que el trabajador adquiera acciones o participaciones de dicha empleadora, mientras el empleado conserve la propiedad de las acciones.