

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

---

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**



ASOCIADOS

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas y Directorio de  
SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017 que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas, el año 2016 fue auditado por otros auditores externos.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, que comprende el estado de situación financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

He realizado una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) mi responsabilidad bajo estas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Soy una auditora independiente, de acuerdo al Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y he cumplido con responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**CPA DIANA MACHUCA, MBA**  
**AUDITORA INDEPENDIENTE**

**diana\_machuca\_cpa@hotmail.com**  
**Humberto María Cordero 1-35**

**0991874053**  
**(07)2817557**



ASOCIADOS

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha, de la revelación, en su caso, de los asuntos relacionados con la empresa en marcha y del uso de las bases de contabilidad, salvo que la Dirección pretenda liquidar a la Compañía, o poner fin a sus operaciones, o que no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

#### Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en conjunto están exentos de errores importantes, ya sea por fraude o error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable representa un nivel de aseguramiento elevado, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con NIAs detectará siempre un error importante cuando exista. Los errores pueden originarse de un fraude o error y se consideran significativos aunque, de forma individual o en conjunto, se puede esperar que influyan de manera razonable en las decisiones económicas que tomen los usuarios en base a estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con NIA, aplique juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y también:

- Identifique y evalué los riesgos de errores importantes en los estados financieros, derivados de fraude o error; diseñe y lleve a cabo procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada con el fin de establecer las bases para mi opinión. El riesgo de no detectar un error importante que resulte de un fraude es mayor que aquél que se deriva de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsiones, o hacer caso omiso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluí respecto a la conveniencia del uso por parte de la Administración de las bases contables para empresas en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, determine que no existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas importantes sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del dictamen. Sin embargo, los eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía pueda o no continuar como un negocio en marcha.



ASOCIADOS

- Evalué la presentación, la estructura y el contenido general de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan eventos y transacciones subyacentes de manera que se logre una presentación razonable.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2018, directamente por la Compañía **SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.** conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, consecuentemente las provisiones tributarias registradas podrían tener cambios como resultado de las conciliaciones que pueda realizar la Compañía en los diversos cuadros y anexos de obligaciones tributarias.

Cuenca, abril 4 del 2018

*Diana Machuca*  
CPA. Diana Machuca, MBA.  
RNAE - No. 757  
Registro CPA. No. 34.070

CPA DIANA MACHUCA, MBA  
AUDITORA INDEPENDIENTE

diana\_machuca\_cpa@hotmail.com  
Humberto Maria Cordero 1-35

0991874053  
(07)2817557

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>		
		(US dólares)			
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes	2	58.621	5.594		
Activos financieros (neto)	3	876.333	182.858		
Servicios y otros pagos anticipados	4	937	42.806		
Activos por impuestos corrientes	5	24.204	25.623		
Activos no corrientes mantenidos para la venta	6	<u>86.668</u>	<u>86.668</u>		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>1.046.763</u>	<u>343.549</u>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	7	24.251	34.867		
Propiedades de inversión		-	702.610		
Activos por Impuestos Diferidos		-	2.506		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>24.251</u>	<u>739.983</u>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>1.071.013</u>	<u>1.083.532</u>		
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas y documentos por pagar	8	70.447	75.045		
Provisiones	9	65.644	4.931		
Otras obligaciones corrientes	9	426.147	448.393		
Cuentas por pagar diversas relacionadas	9	40.000	25.000		
Otros pasivos financieros	9	23.760	5.482		
Anticipo de clientes	9	<u>60.025</u>	<u>40.093</u>		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>686.024</u>	<u>598.944</u>		
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	40.000		
Provisiones por beneficios a empleados	10	<u>26.457</u>	<u>23.618</u>		
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>26.457</u>	<u>63.618</u>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>712.481</u>	<u>662.562</u>		
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Social	11	6.000	6.000		
Reservas		4.728	4.728		
Resultados acumulados		301.340	424.308		
Resultado del ejercicio		46.463	(12.938)		
Otros resultados integrales		-	(1.128)		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>358.532</u>	<u>420.970</u>		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>1.071.013</u>	<u>1.083.532</u>		

Ing. Leonardo Sanchez C.  
Gerente General

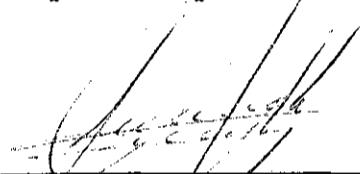
CPA. Bertha Vanegas  
Confadóra

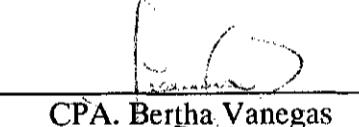
Ver notas a los estados financieros

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
(US dólares)			
<b>INGRESOS:</b>			
Ventas netas	12	567.863	630.157
Gastos administrativos	13	( 490.721)	( 671.002)
Gastos financieros		( 2.579)	( 7.106)
Otros ingresos		<u>10.146</u>	<u>43.815</u>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		84.709	( 4.136)
(-) Impuesto a la renta	14	( 38.246)	( 9.930)
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos</b>		<u>46.463</u>	<u>( 14.066)</u>

  
Ing. Leonardo Sánchez C.  
 Gerente General

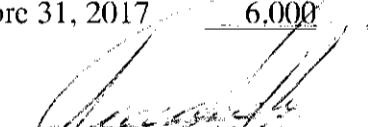
  
CPA. Bertha Vanegas  
 Contadora

Ver notas a los estados financieros

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas legal</u>	<u>Efecto Aplicación NIIF.</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>ORI</u>	<u>Resultado Ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
(US dólares)							
Saldos a diciembre 31, 2016,	6.000	4.728	315.246	109.062	(1.128)	(12.938)	420.970
Apropiación de resultados			(13.905)	(109.062)	1.128	12.938	(108.901)
Utilidad neta año 2017	_____	_____	_____	_____	_____	<u>46.463</u>	<u>46.463</u>
Saldos a diciembre 31, 2017	<u>6.000</u>	<u>4.728</u>	<u>301.341</u>	<u>_____</u>	<u>_____</u>	<u>46.463</u>	<u>358.532</u>

  
Ing. Leonardo Sanchez C.  
Gerente General

  
CPA. Bertha Vanegas  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
<b>INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		53.027	3.043
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		150.818	( 5.512)
Clases de cobros por actividades de operación		581.404	830.730
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		559.972	826.975
Otros cobros por actividades de operación		21.432	3.755
Clases de pagos por actividades de operación		( 430.586)	( 836.242)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		( 198.523)	( 572.479)
Pagos a y por cuenta de los empleados		( 148.133)	( 232.976)
Otros pagos de actividades de operación		0	( 49.637)
Intereses pagados		( 2.007)	( 7.106)
Dividendos recibidos		-	-
Intereses recibidos		713	729
Impuesto a las ganancias pagados		( 10.526)	( 17.859)
Otras entradas (salidas) de efectivo		( 72.110)	43.086
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		( 33.232)	18.935
Importes provenientes por la venta de propiedades, planta y equipo		-	43.744
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		( 1.622)	( 24.809)
Compra de activos intangibles		( 613)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		( 30.997)	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		( 64.559)	( 10.380)
Otras entradas (salidas) de efectivo		( 64.559)	( 10.380)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		53.027	3.043
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>		<u>5.594</u>	<u>2.551</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	2	<u>58.621</u>	<u>5.594</u>

Ing. Leonardo Sánchez C.

Gerente General

Ver notas a los estados financieros

CPA. Bertha Vanegas

Contadora

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL**

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. TDA.-** Fue constituida mediante escritura pública el 24 de octubre de 1990, en la ciudad de cuenca-Ecuador, aprobada con Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 204. El 11 de noviembre de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de noviembre del 1990, bajo el número 224.

Posteriormente el 19 de septiembre de 1991, según resolución N° 232, realizan un aumento de capital, el mismo que es inscrito en el Registro Mercantil el 03 de octubre de 1991.

Con fecha 08 de octubre de 2001, con resolución N° 776 de la Superintendencia de Compañías, se realiza prórroga y ampliación del plazo, cambio de objeto social y otras reformas, las mismas que fueron inscritas en el Registro Mercantil el 09 de Enero del 2002.

Según resolución de la Superintendencia de Compañías N°568, con fecha 01 de octubre de 2009 se declara la inactividad de la Compañía. Posteriormente con resolución N° 306 con fecha 20 de Abril de 2010, se deja sin efecto dicha inactividad. La compañía realiza, escisión, aumento y disminución de capital, mediante escritura pública, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 19 de Diciembre de 2012 con resolución N°306 con fecha 20 de abril de 2010, se deja sin efecto dicha inactividad.

Su actividad principal es “el desarrollo de todas las actividades relacionadas con la prestación de los servicios de salud privados y específicamente los siguientes: a) atención de hospitalización, consulta externa, emergencias en todas las áreas y especializaciones; b) la importación de equipos, instrumental, insumos, productos, alimentos y bienes en general para el uso y consumo de la Compañía y para la venta a terceros. Actividades de atención de la salud humana. Actividades a corto y a largo de los hospitales básicos y generales, es decir, actividades médicas, de diagnóstico y de tratamiento (hospitales: comunitarios y regionales, de organizaciones sin fines de lucro, universitarios, de bases militares y de prisiones, del ministerio de gobierno y política, del ministerio de defensa nacional, de la junta de beneficencia, del seguro social, físico misional)” El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Ciudad de Cuenca, avenida Miguel Cordero 6-140 y avenida Fray Vicente Solano.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con NIIF completas, los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado.

Disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por Superintendencia de Compañías.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Flujos de efectivo; Los flujos por “actividades de operación” incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio caja y bancos.

Activos Financieros; Son activos que generen un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivo financieros con otra entidad, e condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad. Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantuvo cuentas por cobrar cuyas características son:

Cuentas por cobrar clientes; Se reconocen al costo corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizados en el curso normal de operaciones no generan intereses.

Propiedades y equipos.- incluyen los que se vayan a utilizar por más de un periodo, de los cuales se espera obtener beneficios futuros y puedan ser valorados; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil establecida en las disposiciones tributarias.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Vehículos y equipo médico	20%
Maquinaria y equipo	10%
Equipos de computación	33%

La Administración de la Compañía determinó que el valor residual de los activos fijos no es significativo y consecuentemente no es considerado en el cálculo de la depreciación.

Activos disponibles para la venta; son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen por parte del dueño para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de:

(a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o

(b) su venta en el curso ordinario de los negocios.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Ventas.- Se registran los ingresos por la prestación de servicios con tarifa 0% y 12%.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en caso que la Compañía obtenga utilidades, debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto, la compañía ha realizado esta provisión.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, provisión realizada por la compañía. La referida ley establece el pago de un anticipo calculado sobre activos, patrimonio, ingresos y gastos. En caso que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> (%)
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)

**2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están compuestas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Caja chica	200	200
Fondo rotativo	100	
Banco del Austro	71	71
Banco Guayaquil	7.515	5.323
Banco del Pichincha	<u>50.734</u>	<u>—</u>
Total	<u>58.621</u>	<u>5.594</u>

Bancos corresponde a cuentas corrientes mantenidas en los Bancos: Austro, Pichincha y Guayaquil en el 2017 y en el 2016 Austro y Guayaquil.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

---

**3. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están compuestas como sigue:

	<u>2017</u> (US dólares)	<u>2016</u>
Clientes no relacionados	32.322	21.566
Clientes relacionados (1)	39.121	119.545
Cuentas por cobrar planillaje convenios	13.526	14.538
Otras cuentas por cobrar relacionadas (2)	788.590	3.393
Otras cuentas por cobrar	3.209	24.029
Provisión cuentas incobrables y deterioro	( 435)	( 213)
Total	<u>876.333</u>	<u>182.858</u>

(1) Al 31 de diciembre, los clientes relacionados mantuvieron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
AustroImagenes S.A.	3.443
Cedepsinai S.A.	1.576
Homsí Hospital Monte Sinaí S.A.	12.221
Neurolab S.A.	721
Sinafarm S.A.	11.171
Sinailab S.A.	9.989
Total	<u>39.121</u>

(2) El 9 de noviembre de 2017 se registró la cuenta por cobrar por 712.000 USD que corresponde a transferencia de la Torre Cuatro Sinaí según registro contable N° 31456, el valor de 76.590 USD corresponde a la venta del proyecto Torre Cuatro Sinaí.

**4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

La compañía mantiene un anticipo por concepto de seguros de 559 USD y por concepto de otros anticipos a empleados o préstamos por 378 USD.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

---

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos por concepto Crédito Tributario por Impuesto a la Renta 11.040 USD, por retenciones en la fuente por el valor de 13.164 USD.

**6. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA**

Al 31 de diciembre de 2017, presenta el valor de 86.668 USD, corresponde a la reclasificación de edificios, que la compañía decidió presentarlas como disponibles para la venta desde el año 2016.

**7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Durante el año 2017, el movimiento y saldos de esta cuenta comparada con el año anterior fue el siguiente:

	Saldos a	Adiciones	Depreci. acelerada.	Saldos a
	<u>dic-31-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Depreci. acelerada.</u>	<u>dic-31-17</u>
(US dólares)				
Instalaciones	30.921	-	-	30.921
Muebles y enseres	2.530	-	-	2.530
Maquinaria y equipo	410	-	-	410
Equipo de computación	<u>91.200</u>	<u>481</u>	<u>-</u>	<u>91.681</u>
Subtotal	<u>125.061</u>	<u>481</u>	<u>-</u>	<u>125.542</u>
Depreciación acumulada	<u>( 90.194)</u>	<u>( 11.097)</u>	<u>-</u>	<u>( 101.291)</u>
<b>Total</b>	<b><u>34.867</u></b>	<b><u>( 10.616)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>24.251</u></b>

Lo relacionado a terrenos y edificios fue reclasificado a activos disponibles para la venta en el año 2016.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

---

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentran los siguientes saldos:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US dólares)	
Cuentas por pagar relacionadas	24.903	38.424
Cuentas por pagar no relacionadas	30.906	35.639
Otras cuentas por pagar	<u>14.638</u>	<u>982</u>
Total	<u>70.447</u>	<u>75.045</u>

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, la compañía mantiene los siguientes saldos:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(US dólares)	
Con la administración tributaria	4.766	24.767
Impuesto a la renta del período	35.739	11.946
15% participación trabajadores	14.949	-
Con el IESS	2.089	3.580
Beneficios sociales por pagar	8.101	2.124
Remuneraciones por pagar	-	4.844
Dividendos por pagar	<u>426.147</u>	<u>401.132</u>
Total	<u>491.792</u>	<u>448.393</u>

**10. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2017, está conformada como sigue:

	Saldo inicial 31 dic 2016	Provisión	Saldo final 31 dic 2017
Jubilación patronal	19.029	1.839	20.868
Desahucio	<u>4.590</u>	<u>999</u>	<u>5.589</u>
Total	<u>23.619</u>	<u>2.838</u>	<u>26.457</u>

Al 31 de diciembre de 2017, las provisiones para jubilación y desahucio no mantienen un financiamiento específico más responden al estudio actuarial realizado.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 6.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	(US dólares)	<u>%</u> <u>Participación</u>
Andrade Iñiguez Hernán Alfredo	500	8,33
Calle Galán Hugo Marcelo	500	8,33
Cordero Jaramillo Cristian Esteban	500	8,33
Coronel Mosquera Cornelio Emmanuel	500	8,33
Escudero Sara Inés	500	8,33
López Dolores Mariana	500	8,33
Maldonado Vélez Benjamín Enrique	500	8,33
Narvaez Córdova Carmen Lucrecia	500	8,33
Narvaez Córdova Tito Enrique	500	8,33
Polo Vega Mario Leonardo	500	8,33
Serrano Alvarado Hernán Patricio	500	8,33
Vélez Marín María Del Carmen	500	8,33
<b>TOTAL</b>	<b><u>6.000</u></b>	<b><u>100,00</u></b>

**12. VENTAS**

Las ventas netas durante los años 2017 y 2016, fueron originadas como sigue:

	<u>2017</u> (US dólares)	<u>2016</u>
Prestación de servicios	565.839	949.967
Devolución en ventas	( 110)	( 11.115)
Provisión planillas		( 308.695)
Otros ingresos	<u>12.281</u>	—.
<b>Total ingresos</b>	<b><u>578.010</u></b>	<b><u>630.157</u></b>

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**13. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos administrativos se detallan a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	73.049	125.043
Gastos de planes beneficios a empleados	2.893	5.431
Obligaciones IESS	20.914	24.498
Beneficios sociales	68.705	56.358
Promoción y publicidad	1.160	7.975
Honorarios	97.916	157.383
Depreciaciones	12.238	24.809
Impuestos y contribuciones	5.486	8.913
Arriendos	16.872	21.722
Servicios básicos	15.717	19.183
Gastos de gestión	1.684	2.675
Mantenimiento y reparaciones	10.388	16.332
Seguros y reaseguros	1.038	48.718
Otros gastos administrativos	<u>79.554</u>	<u>151.962</u>
Total	<u>407.615</u>	<u>671.002</u>

**14. IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, principalmente resolución SRI 1071 y Ley de Equidad Tributaria, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación de los empleados e impuesto a la renta por el año 2017, fue efectuada por la Compañía como sigue:

	(US dólares)
Utilidad antes de participación e impuestos	99.658
(-) 15% participación empleados	<u>( 14.949)</u>
Subtotal	84.709
(-) Otras rentas exentas	( 9.390)
(+) Gastos no deducibles	85.000
(+) Gasto incurrido para generar rentas exenta	851
(+) Partic. Empleados atribuible a rentas exentas	<u>1.281</u>
Base imponible para impuesto a la renta	162.451
(-) Impuesto a la renta, 22%	<u>( 35.739)</u>
Utilidad neta	<u>46.463</u>

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

---

**15. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2017, los principales saldos con partes relacionadas se detallan a continuación:

Reflejadas en las notas N° 3 y 8

	(US dólares)	
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
AustroImagenes S.A.	3.443	7.076
Cedepsinai S.A.	1.576	265
Homsí Hospital Monte Sinaí S.A.	12.221	-
Neurolab S.A.	721	135
Sinaifarm S.A.	11.171	3.551
Sinailab S.A.	9.989	9.784
Holding Cia. Ltda.	-	40.000
Torre Cuatro Sinai Cia. Ltda.	<u>788.590</u>	<u>-</u>
Total	<u>827.711</u>	<u>60.811</u>

**16. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2017, no existen activos ni pasivos contingentes que la Administración los conozca y requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que, entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 4 de 2018 (conclusión de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros y notas revelatorias.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.