

**UNIDAD DE DIAGNOSTICO
INVASIVO C.A. MÉDICA**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Contenido

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Siglas empleadas:

IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA = Impuesto al Valor Agregado
NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera
Fte. Imp. Rta. = Fuente del Impuesto a la Renta
R.O. = Registro Oficial
C.A. = Compañía Anónima
SRI = Servicio de Rentas Internas
US\$ dólares = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de:
UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
Cuenca, Ecuador

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminado en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto ajuste indicado en la limitación al alcance de nuestra auditoría que significaría un aumento de los egresos y pasivos, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Limitación al Alcance

Al ser contratados con posterioridad al cierre del ejercicio 2017, fuimos imposibilitados de haber presenciado los recuentos físicos de existencias además que la compañía no presenta un registro de inventarios inmovilizados que permita determinar con precisión los ítems que deben ser valorados de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 2; la misma que dispone que los inventarios deben registrarse al costo o al valor neto de realización, el menor entre los dos. No nos fue posible aplicar procedimientos de auditoría para determinar el impacto sobre los estados financieros por la no valoración del inventario inmovilizado lo cual incide directamente al proceso de costeo de la compañía.

Al finalizar el año 2017, la sociedad no contrató un actuario para que realice un informe respecto a la provisión de jubilación patronal de sus empleados, obligación establecida en los artículos 219 al 223 del Código de Trabajo Reformado y la NIC 26 – Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro. No nos fue posible determinar razonablemente el valor que ese encuentran subvaluados los gastos del ejercicio y el pasivo de la empresa por los períodos terminados en esas fechas.

Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota B, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Otro asunto

Esta es la primera auditoría independiente practicada a los estados financieros, por lo que los saldos iniciales al 1 de enero de 2016 de las cuentas que conforman el estado de situación financiera no han sido objeto de examen. Sin embargo procedimos a revisar los saldos iniciales aplicando procedimientos alternativos, lo cual nos permitió satisfacernos respecto a la razonabilidad de dichos saldos.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa sobre los Estados Financieros

La Administración de la empresa es la responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y del control interno que la Administración considere 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 sociedad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El

riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Sociedad pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nosotros comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

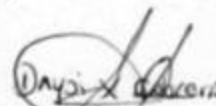
Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, se emiten por separado.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525



Lupe Bernal Muñoz
Gerente General



Daysi Cabrera Campoverde
Responsable de Auditoria

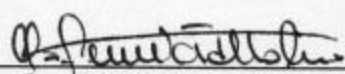
Cuenca, junio 01 de 2018

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.



UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN US\$ DÓLARES

	Notas	2017
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y sus equivalentes	C	160.942
Cuentas por cobrar, neto	D	87.792
Existencias	E	206.511
Pagos e Impuestos anticipados	F	99.153
Total activos corrientes		554.398
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmovilizado, neto	G	148.445
Inversiones	H	84.262
Total activos no corrientes		232.707
TOTAL ACTIVO		787.105
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	I	275.451
Cuentas por pagar	J	91.075
Cuentas por pagar a socios	K	10.789
Otras cuentas por pagar	L	5.266
Anticipo de clientes	M	29.115
Obligaciones patronales	N	5.406
Obligaciones financieras	O	41.005
TOTAL PASIVO		458.107
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	P	141.962
Reservas	Q	10.341
Resultados de Ejercicios Anteriores		79.721
Resultados del Ejercicio		96.974
TOTAL PATRIMONIO		328.998
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		787.105



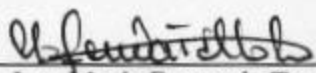
Ing. María Fernanda Terreros R.
Gerente General



Ing. Amanda Lucero V.
Contador General

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN US\$ DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	R	
Ventas		974.049
(-) Descuentos y devoluciones		(7.027)
Total		967.022
COSTOS Y GASTOS		
Costos Operativos	S	664.601
Gastos Operativos	T	28.964
Gastos Administrativos	T	176.483
Total		870.048
UTILIDAD DEL EJERCICIO		96.974


 Ing. María Fernanda Terreros R.
 Gerente General


 Ing. Amanda Lucero V.
 Contador General

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN US\$ DÓLARES

	Reservas		Resultados		Total
	Capital Social	Legal Facultativa	Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	
Saldo a enero 01, 2017	141.962	3.417	56.435	84.514	288.077
Apropiación de utilidades		5.175		(5.175)	0
Distribución de trabajadores 2016 (1)				(12.677)	(12.677)
Pago del impuesto a la renta 2016				(20.089)	(20.089)
Distribución de utilidades a socios			(23.287)		(23.287)
Utilidad del ejercicio				96.974	96.974
Saldo a diciembre 31, 2017	141.962	8.592	33.148	143.547	328.998

(1) Resuelto y aprobado en Sesión de Junta General Extraordinaria de 27 de abril de 2017.

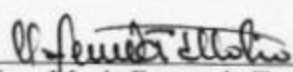

Ing. María Fernanda Terreros R.
Gerente General


Ing. Amanda Lucero V.
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN US\$ DÓLARES

	Notas	2017
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
RESULTADO DEL EJERCICIO		96.974
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:		
Depreciaciones	G	37.368
Provisión de cuentas incobrables	D y S	12
Subtotal		134.354
(Incremento) en Cuentas por Cobrar		(39.797)
Disminución en Existencias		23.151
Disminución en Pago o Impuestos Anticipados		5.459
Incremento en Proveedores		73.360
Incremento en Cuentas por Pagar		56.170
Disminución en Cuentas por Pagar a Socios		(17.635)
Incremento en Anticipos		1.295
Disminución en Obligaciones Patronales		(2.000)
Pago del Impuesto a la Renta y Trabajadores		(32.766)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación		201.591
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de Préstamos Bancarios		(75.679)
Pago de Dividendos		(23.287)
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Financiamiento		(98.966)
Disminución en Efectivo y sus Equivalentes		102.625
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año		58.317
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	160.942


Ing. María Fernanda Terreros R.
Gerente General


Ing. Amanda Lucero V.
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA, fue constituida en Cuenca el 29 de agosto del 2000, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Octava del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 342 del 03 de octubre del mismo año siendo su principal actividad la de consulta y tratamiento por médicos e instituciones de atención de la salud.

La oficina matriz de la compañía está en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay.

Un incremento de capital por US\$ 50.000 fue realizado mediante escritura pública celebrada el 12 de diciembre de 2003 en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 514 del 29 de diciembre del 2003.

El último incremento de capital fue de US\$ 81.962 fue realizado mediante escritura pública celebrada el 19 de septiembre de 2005 en la Notaria Tercera del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 379 del 26 de septiembre del 2005.

Misión: Entregar a la comunidad del Austro y del país un servicio cardiológico integral basado en la calidad científica y humana de sus integrantes, con el apoyo de tecnología de punta.

Visión: Desarrollar la cardiología del Austro y llegar a ser el primer Hospital Cardiológico de la provincia.

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA, es un centro especializado de atención de emergencias cardiovasculares, con atención las 24 horas del día, los 365 días del año. Sus miembros, son destacados médicos especialistas en cardiología, con varios años de experiencia en el área de salud.

Gobierno y Administración.- El Gobierno y la Administración está a cargo de la Junta General de Accionistas como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Junta debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año.

El Directorio como órgano directivo y administrativo está integrado por el Presidente y dos Directores principales con sus respectivos suplentes todos designados por la Junta de Accionistas durando un año en sus funciones y pudiendo ser indefinidamente reelegidos.

El Gerente es el Administrador General del Laboratorio; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por el Directorio.

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La Empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación
- Estatutos
- Reglamento interno

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Moneda de presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye el efectivo disponible en caja y bancos, que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

Existencias.- Fueron valorados al último costo de adquisición y sin exceder el valor de mercado.

Bienes e instalaciones.-

Están registrados al costo y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

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

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipo de Oficina	33,33%
Equipo Médico	10%

Inversiones.- Son aquellas mantenidas para producir renta, plusvalía o ambas y se miden inicialmente al costo de adquisición. Luego del reconocimiento inicial las inversiones permanentes son medidas a su valor razonable, siendo cualquier pérdida o beneficio reconocido en la cuenta de resultados del período que se originan. El valor razonable es el precio de mercado a la fecha del balance de situación.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

Ingreso por ventas.- Corresponden a los ingresos obtenidos en la venta de servicios, por la atención a pacientes, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

Reconocimiento de costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades para los años 2016 y 2015. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente, considerándose la adquisición de maquinarias con su respectivo informe técnico según dispone la mencionada Ley.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece que de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social.

Partes relacionadas.- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

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:

Años	Inflación (%)
2013	2,7
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,2)

C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

Institución	Cuenta	Nº Cta.	2017
Produbanco	Corriente	02070008937	130.077
Banco del Austro	Corriente	2000331328	13.179
Banco Internacional	Corriente	8200611939	16.305
Cooperativa Caja	Ahorros	079962015	1.381
Total			160.942

D. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2017
Ministerio de Salud Pública Coordinación Zonal 6	48.145
Honsi Hospital Monte Sinaí S.A.	38.966
Otros valores por cobrar	1.568
Subtotal	88.679
(-) Provisión para cuentas incobrables (1)	(887)
Total	87.792

(1) Durante los años 2017, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	2017
Saldo inicial, enero 1	875
Provisión (Nota T)	12
Saldo final, diciembre 31	887

E. EXISTENCIAS

A diciembre 31 de 2017, las existencias están conformadas por:

	2017
Mercaderías	27.932
Intervenciones prestadas	178.579
Total	206.511

A continuación se presenta el movimiento de inventarios para el periodo 2017:

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Existencias	Saldo Inicial 01/01/2017	Adiciones	Ventas / Consumo	Saldo Final 31/12/2017
Mercaderías	229.663	426.057	(627.788)	27.932
Intervenciones prestadas	0	219.359	(40.780)	178.579
Total	229.663	645.416	(668.568)	206.511

Durante el año 2017, se realizaron de forma continua ajustes a los inventarios esto al verificarse con los saldos obtenidos de las inspecciones físicas efectuadas.

F. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos e impuestos anticipados es como sigue:

	2017
Impuesto IVA	43.885
Retenciones en Fte. del IVA	38.220
Crédito Tributario del Imp. Rta.	15.587
Anticipos	1.461
Total	99.153

G. BIENES E INSTALACIONES, NETO

El movimiento de los bienes e instalaciones durante el año 2017 y 2016, es como sigue:

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-17	Adiciones	Saldo Balance 31-dic-17
Tangible			
Equipos Médicos	541.407	0	541.407
Equipo de Oficina	3.719	0	3.719
Muebles y Enseres	2.544	0	2.544
Equipos de Computación	1.240	0	1.240
Intangible			
Software contable	2.905	0	2.905
Total Bienes e Instalaciones	551.815	0	551.815
(-) Depreciación Acumulada (Nota T)	(364.347)	(36.768)	(401.115)
(-) Amortizaciones (Nota T)	(1.655)	(600)	(2.255)
Total Bienes e Instalaciones Neto	185.813	(37.368)	148.445

Los activos fijos de la compañía se encuentran asegurados con AIG Metropolitana S.A.

H. INVERSIONES

A diciembre 31 del 2017, se mantiene inversiones en Cardiolatina Cía. Ltda., por el valor de US\$ 79.992 representando el 66,66% del capital en dicha compañía, la aportación de los socios fue realizada con un equipo de Angiografía del cual se derivaron valores para la puesta en marcha de dicho equipo como también los pagos de constitución de esta empresa relacionada por el valor de US\$ 4.270 integrando la totalidad de esta cuenta.

I. PROVEEDORES

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

	2017
Intervascu S.A.	79.094
C. G. Med S.A.	46.562
Ecuador Overseas Agencies C.A.	37.670
Dario Fernando Cure Corena	36.017
Honsi Hospital Monte Sinaí S.A.	14.078
Incorazón S.A.	12.291
C.G. Mil S.A.	12.054
Corporación Gnservices S.A.	7.992
Distribuidora Primusmedical Cía. Ltda.	6.204
Ecuador Tax Company Cía. Ltda.	3.971
Nipro Medical Corporation	3.719
Sinailab S.A.	2.918
Serrano Piedra Diego Patricio	2.606
Molina Maldonado Juan Pablo (1)	2.390
Varios (inferiores individualmente a US\$ 1.800)	7.885
Total	275.451

(1) Corresponde a los honorarios médicos que el socio percibe por las intervenciones realizadas al cierre del año.

J. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue:

	2017
Cuentas por pagar (1)	77.445
Otras cuentas por pagar (2)	13.630
Total	91.075

- (1) Corresponde a las provisiones por el uso de Angiografo, Honorarios médicos e Imagen de los pacientes provenientes del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Ministerio de Salud Pública, ya que el proceso de cobro generalmente varía entre 1 a 3 meses, a continuación son detallados:

	<u>2017</u>
Mayo	1.599
Julio	14.730
Agosto	4.754
Septiembre	20.265
Octubre	14.369
Noviembre	10.608
Diciembre	11.120
Total	<u>77.445</u>

- (2) Pertenece a las provisiones efectuadas por mantenimiento de equipo en US\$ 10.000, mantenimiento de local US\$ 2.734, honorarios profesionales US\$ 400, pagos a servicios contables de US\$ 300, y por servicios básicos de US\$ 196.

K. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Proviene como resultado de una provisión del año anterior cuyos justificativos suman el aproximado de US\$ 9.260 permaneciendo un saldo de US\$ 10.789 al finalizar el año.

L. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, están constituidos por impuestos por pagar en US\$ 2.452, dividendos por pagar del año anterior en US\$ 1.916 y otros de US\$ 898.

M. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, estuvieron conformados por los siguientes pacientes:

	<u>2017</u>
Paciente IESS	13.291
Pineda José	7.800
Quezada Francisco	5.500
Varios (inferiores individualmente a US\$ 1.800)	2.524
Total	<u>29.115</u>

N. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2017, están conformadas como sigue:

	2017
Salarios por pagar	1.876
Beneficios sociales (1)	3.321
Otros descuentos	209
Total	5.406

(1) El movimiento de beneficios sociales durante los años 2017, fue como sigue:

	Saldo 01-ene-17	Pagos	Provisiones	Saldo 31-dic-17
Décimo Tercero	135	(1.644)	1.642	133
Décimo Cuarto	458	(1.125)	1.125	458
Fondos de Reserva	0	(1.642)	1.642	0
Vacaciones	1.715	0	821	2.536
Aporte Patronal al IESS	331	(2.531)	2.394	194
Total	2.639	(6.942)	7.624	3.321

O. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan como sigue:

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Pago	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco Internacional	150.000	19-oct-15	03-oct-18	11,07%	Mensual	41.005	0
Total						41.005	0

Este crédito se encuentra garantizado mediante póliza creada con Liberty Seguros S.A., a favor del Banco Internacional, el seguro corresponde a Incendios y Líneas aliadas de una propiedad del accionista el Dr. Miguel Molina Piedra ubicado en el sector Pasto Romero Chaullabamba Parroquia Nulti, durante el mes de mayo se efectuó una pre cancelación generándose una nueva tabla de amortización con cambios en los pagos de las siguientes cuotas.

P. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 141.962 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, distribuidas así:

Accionistas	%	2017
Dr. Juan Pablo Molina Maldonado	27%	38.372
Dr. Miguel Molina Piedra	23%	33.250
Honsi Hospital Monte Sinaí S.A.	20%	28.392
Dr. Figueroa Delgado Polivio Rolando	11%	15.000
Holding Corporación Médica Monte Sinaí Cía. Ltda.	10%	14.196
Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A.	3%	4.014
Dr. Marco Barzallo	1%	2.112
Sra. Elcira López	1%	2.112
Dr. Quizhpe Rivera Arturo Ricardo	1%	2.000
Dr. Manuel Merchán	1%	1.308
Sra. Patricia Maldonado	1%	1.206
Total Capital Social	100%	141.962

Q. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2017, están conformadas por:

	2017
Reserva legal	8.592
Reserva facultativa	1.749
Total	10.341

R. INGRESOS

Los ingresos corresponden por la prestación de servicios médicos a pacientes privados y pacientes derivados del sector público como son el Instituto de Ecuatoriano de Seguridad Social y Ministerio de Salud Pública, en virtud de poseer la acreditación calificada de III nivel.

S. COSTOS OPERATIVOS

El origen durante el año 2017, fue como sigue:

Costo Equipos e Insumos (I)	533.350
Costo Servicios	10.624
Honorarios Médicos y Enfermería	149.445
(-) Descuentos y devoluciones	(28.818)
Costos de Operación	664.601

UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA
NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1) El costo de equipos e insumos durante el año 2017, fueron causados como sigue:

(+) Inventario Inicial	229.663
(+) Compras	645.416
(-) Descuentos y devoluciones	(135.218)
(-) Inventario Final	(206.511)
Costo Equipos e Insumos	533.350

T. GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017, y fueron causados como sigue:

	2017		
	Operacionales	Administrativos	Total
Sueldos	19.704	0	19.704
Beneficios Sociales	7.624	0	7.624
Alimentación y Transporte	1.257		1.257
Uniformes	379	0	379
Depreciaciones y amortizaciones	0	37.368	37.368
(Nota G)			
IVA que se carga al gasto	0	27.834	27.834
Mantenimiento y reparación	0	15.332	15.332
Arriendos	0	14.880	14.880
Honorarios profesionales	0	14.195	14.195
Gastos Financieros	0	13.054	13.054
Gastos de representación	0	9.450	9.450
Otros gastos de administración	0	9.482	9.482
(Nota D)			
Gastos de seguros	0	8.429	8.429
Servicios de capacitación	0	6.480	6.480
Servicios de limpieza	0	6.208	6.208
Servicios básicos	0	3.999	3.999
Útiles de oficina	0	2.480	2.480
Impuestos y contribuciones	0	2.458	2.458
Publicidad	0	2.155	2.155
Servicios mensajería	0	1.087	1.087
Varios	0	1.592	1.592
Total	28.964	176.483	205.447

(1) Corresponde al IVA pagado no recuperable, debido a que la Compañía presta servicios con tarifa 0% del IVA que no generan crédito tributario.

U. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 (R.O. No.188 de mayo 7 del 2010) el SRI dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, presentarán a sus auditores externos para que ellos emitan informe de obligaciones tributarias previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 del 2018.

A la fecha la empresa está preparando los anexos tributarios a la que **UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MÉDICA**, está obligada a presentar.

V. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoria (junio 01 del 2018), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada

W. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento sobre requisitos mínimos que deben contener los informes de auditoría externa vigente desde el 23 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Partes relacionadas.-Los saldos y transacciones significativas realizadas con partes relacionadas están mencionadas en las Nota H.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2017, no existen estas cuentas que hayan sido reportadas por la administración.

Eventos posteriores.-Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio 01 del 2018 (fecha de conclusión de la auditoria) no ha existido eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.

Control Interno.- En la auditoria del año 2017, las recomendaciones emitidas por auditoria externa están en proceso de implementación.

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.