

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**2016**

## **CONTENIDO:**

- Dictamen de Auditoria
- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estructuración de Fuentes y Usos de Fondos
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

***DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA  
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA***

A los accionistas de MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA

**Informe sobre los estados financieros**

1. Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2016 y los correspondientes Estados de Perdidas y Ganancias, la Evolución del Patrimonio, Fuentes y Usos de Fondos y los Cambios en la Posición Financiera de la compañía al final del ejercicio económico.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. 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 NIIF. Establecidas por la Superintendencia de Compañías. 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.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría, en cumplimiento del artículo 2 de la resolución No. 06.Q.ICI.003 de la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus

estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA, así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2016, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La valoración de los Activos para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera han sido realizados por peritos autorizados y son razonablemente adecuados.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de año fiscal 2016, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017 conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Atentamente,



Ing. Com. Gerardo Alvarez A.

C.P.A. No. 11574

AUDITOR EXTERNO

R.N.A.E. No. 169

15 de mayo de 2017

MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA

BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016  
(Expresado en Dolares)

ACTIVO	2015	2016	VARIACION
<b>CORRIENTE</b>			
<b>Disponible</b>			
Caja	-	1.588,00	1.588,00
Bancos	60.872,87	412.796,96	351.924,09
<b>Exigible</b>			
Clientes	49.823,03	24.265,26	- 25.557,77
Provision Incobrables	- 1.353,66	- 1.596,97	- 243,31
Impuesto a la Renta e Iva Pagado	42.457,86	72.195,84	29.737,98
Anticipo Honorarios	10.915,23	5.033,93	- 5.881,30
Prestamos Trabajadores	7.658,26	7.161,04	- 497,22
Por Cobrar Externos	155.017,51	26.132,39	- 128.885,12
Anticipo Proveedores en General	33.047,39	43.586,89	10.539,50
<b>Realizable</b>			
Inventarios en general	145.132,96	99.312,12	- 45.820,84
Inventario UCI pediátrico	-	608,26	608,26
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>503.571,45</b>	<b>691.083,72</b>	<b>187.512,27</b>
<b>FIJO</b>			
Tangibles			
<b>No depreciables</b>	453.882,25	457.239,83	3.357,58
<b>Depreciables</b>			
Edificios	-	-	-
Muebles de oficina	124.078,62	137.257,85	13.179,23
Equipos de oficina	18.936,42	15.739,71	- 3.196,71
Equipos de computo y seguridad	35.478,34	22.450,00	- 13.028,34
Equipo medico	249.280,15	217.369,56	- 31.910,59
Otros activos	23.300,64	20.093,70	- 3.206,94
Depreciacion y amortizaciones	- 313.543,16	- 237.552,62	75.990,54
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>591.413,26</b>	<b>632.598,03</b>	<b>41.184,77</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.094.984,71</b>	<b>1.323.681,75</b>	<b>228.697,04</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA

BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016  
(Expresado en Dolares)

PASIVO	2015	2016	VARIACION
<b>CORRIENTE</b>			
Obligaciones patronales	61.837,51	89.814,41	27.976,90
less por pagar	9.371,20	43.400,37	34.029,17
Obligaciones fiscales	11.201,92	27.994,65	16.792,73
Anticipo Clientes	18.790,82	13.099,42	- 5.691,40
Proveedores, cuentas, honorarios y	431.642,76	462.253,79	30.611,03
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>532.844,21</b>	<b>636.562,64</b>	<b>103.718,43</b>
<b>LARGO PLAZO</b>			
Retención Honorarios	130.767,04	143.560,16	12.793,12
Provisiones para jubilacion patronal	-	17.887,57	17.887,57
Provision para deshaucio	-	6.791,78	6.791,78
Pasivo largo plazo inst. bancarias	270.071,04	235.246,79	- 34.824,25
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>400.838,08</b>	<b>403.486,30</b>	<b>2.648,22</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>933.682,29</b>	<b>1.040.048,94</b>	<b>106.366,65</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito	1.742,00	1.742,00	-
Reservas	17.014,83	17.014,83	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-
Resultados acumulados anteriores	132.971,33	145.246,03	12.274,70
Resultado del ejercicio	9.574,26	119.629,95	110.055,69
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>161.302,42</b>	<b>283.632,81</b>	<b>122.330,39</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMON</b>	<b>1.094.984,71</b>	<b>1.323.681,75</b>	<b>228.697,04</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016  
 (Expresado en Dolares)

	2015	2016	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	1.189.639,97	1.898.763,42	709.123,45
Ingresos no operacionales	139.926,13	154.229,54	14.303,41
<b>COSTO DE VENTAS</b>	577.265,38	922.951,11	345.685,73
<b>TOTAL COSTO VENTAS</b>			59,88%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	752.300,72	1.130.041,85	377.741,13
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			50,21%
Gastos de Administración y ventas	701.153,32	911.897,25	210.743,93
Gastos financieros	36.482,65	33.036,24	3.446,41
Gastos extraordinarios	223,93	2.149,81	1.925,88
<b>TOTAL GASTOS OPERACIÓN</b>	737.859,90	947.083,30	209.223,40
<b>Utilidad Neta antes de part.trab.y renta</b>	14.440,82	182.958,55	168.517,73
15% Trabajadores	2.166,12	27.443,78	25.277,66
22% Impuesto a la Renta	2.700,43	35.884,82	33.184,39
<b>Utilidad Neta</b>	9.574,26	119.629,95	110.055,68
			28,36%

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Recaudación de Clientes	2.202.667,31
Pago a Proveedores e Importaciones	-1.903.454,16
Pago a empleados	0,00
Obligaciones Patronales x Pagar	0,00
Dividendos y Otros Ingresos Recibidos	0,00
Participacion de Trabajadores	0,00
Intereses Pagados	0,00
Otros gastos y pagos	19.493,17

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**318.706,32**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra Propiedades Planta y Equipo	34.805,77
Ajuste Depreciación Planta y Equipo	0,00
Importe Proced. Venta de Prop. Planta y Equipo	0,00

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

**34.805,77**

**FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Prestamos a Largo Plazo	0,00
Otras entradas o salidas de efectivo	0,00
Prestamos a Largo Plazo	0,00
Aportes en Efectivo de los Socios	0,00
Proveedores a Largo Plazo	0,00

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**0,00**

**FLUJO DE EFECTIVO NETO**  
**EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO**

**353.512,09**  
**60.872,87**

**EFFECTIVO AL FIN DE AÑO**

**414.384,96**

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

**METODO DIRECTO**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA  
NETA UTILIZADA EN ACTIVIDADES OPERACIÓN**

Utilidad (Perdida) Neta	182.958,55
-------------------------	------------

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL  
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Depreciación	- 75.990,54
Amortización de Seguros	-
Provisión Cuentas Incobrables	-
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	149.917,66
Cuentas por cobrar dadas de baja	
Cobro por cuentas x cobrar dadas de baja por años anteriores	
(Aumento) Disminución en Documentos por Cobrar	
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores	-
(Aumento) Disminución en Inventarios	45.820,84
(Aumento) Disminución en Otros Activos	-
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	26.244,62
Aumento (Disminución) en Otras por Pagar	-
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	-
Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar	19.493,17
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados	-
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	- 29.737,98

<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>211.738,31</b>
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>318.706,32</b>



**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS**

(Expresado en Dolares)

CUENTAS	DICIEMBRE 31.15	DICIEMBRE 31.16	FUENTES	USOS
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>FIJO</b>				
<b>No depreciables</b>	48.924,25	48.924,25		
<b>Depreciable</b>				
Edificios	310.511,76	310.511,76		-
Muebles de oficina	29.170,67	29.170,67		-
Equipos de oficina	9.250,04	9.250,04		-
Equipos de computo y seguridad	33.583,38	35.212,38		1.629,00
Equipo computo medico	1.319.885,10	1.329.005,10		9.120,00
Equipo medico	574.021,61	574.021,61		-
Otros activos	14.881,49	14.881,49		-
<b>Fijos Intangibles</b>				
Sistemas de contabilidad	2.743,40	2.743,40		-
Sistemas de equipo médico	19.927,41	19.927,41		-
Licencias de programas	1.200,00	1.200,00		-
<b>Depreciacion y amortizaciones</b>	(999.762,53)	(1.164.274,13)	164.511,60	-
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Cargos y gastos anticipados	26.804,13	10.589,76	16.214,37	
Cargos y anticipos imp. Fiscales	18.824,09	18.307,14	516,95	
Otros activos	296,00	296,00		
<b>PASIVO L.P. Y PATRIMONIO</b>				
Prestamo socios	75.700,78	75.700,78		
Provisiones para jubilacion patronal	20.971,48	26.523,06	5.551,58	
Provision para deshaucio	9.048,87	10.527,17	1.478,30	
Pasivo largo plazo proveedores	532.558,36	331.743,02		200.815,34
Capital Suscrito	167.739,00	167.739,00		
Reservas	18.869,72	18.869,72		
Aporte para futuras capitalizaciones	-			-
Resultados periodos anteriores	206.001,56	192.017,93		13.983,63
Resultados acum. Provenientes de la adop. Por primera vez NIIF	46.321,84	46.321,84		-
Resultado del ejercicio	3.051,04	48.655,13	45.604,09	
<b>SUBTOTALES</b>			233.876,89	225.547,97
Variación del Capital de Trabajo Neto				8.328,92
<b>TOTALES</b>			233.876,89	233.876,89

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/16	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./16
Capital Suscrito	1.742,00		1.742,00
Reservas	17.014,83		17.014,83
Aporte para futuras capitalizaciones	-		
Resultados periodos anteriores	145.246,03		145.246,03
Resultados acum. Provenientes de la acop. Por primera vez NIIF			
Resultado de ejercicio	12.274,70	107.354,55	119.629,25
<b>TOTALES</b>	<b>176.277,56</b>	<b>107.354,55</b>	<b>283.632,11</b>

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**1. ANTECEDENTES:**

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 28 de noviembre del 2000, ante el Dr. Homero Moscoso Jaramillo, Notaria Pública Octava del Cantón Cuenca y aprobada en la Intendencia de Compañías de Cuenca mediante Resolución N° 01-C-DIC-091 de fecha 29 de enero de 2001 y bajo el N° 86 del Registro Mercantil, se anota en el repertorio bajo el N° 356 a 31 de enero del 2001.

El Capital Suscrito y pagado, a la fecha \$1.742,00.

Ubicación de la Compañía.- Se ubica en la Ciudad de Cuenca, Parroquia San Blas, Calle Juan José Flores N° 3-41 y García Moreno.

RUC: 0190170365001

Objeto Social.- "La compañía MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA.- Tendrá como objeto social la prestación de servicios relativos a la salud, cuidados y asistencia médica y hospitalaria en sus diversas áreas y especialidades, podrá también efectuar inversiones en otras compañías, realizar importaciones y exportaciones así como también todas las actividades lícitas establecidas con su objeto social, pudiendo para ello establecer convenios con compañías e instituciones similares tanto nacionales como extranjeras y además ejercer la representación de las mismas en el país a tenor de lo dispuesto en el presente estatuto, la Ley de Compañías y demás leyes sobre la materia".

El 1 de Julio del 2016 mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SCVS.JRC.16.0.0271 y fundamentada en lo dispuesto en el Art. 430 e inciso 3 del Art. 360 de la Ley de Compañías, en uso de sus atribuciones ha declarado disuelta y ha ordenado la liquidación de Medalso S.A. resolución que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, el 11 de Agosto de 2016.

Según el Art. mencionado en el párrafo anterior la razón fundamental para iniciar este proceso de liquidación es que la empresa no se encontraba al día en el cumplimiento de sus obligaciones ante la Superintendencia de Compañías, debido a la falta de presentación ante esta institución de control de los balances, nómina de accionistas, informe de Gerente, informe de Comisario, informe de nómina de administradores, RUC actualizado, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y notas a los estados financieros, por los ejercicios fiscales de los años 2013, 2014 y 2015.

Luego de la presentación de dicha información por parte del personal responsable del área contable, con fecha 17 de Marzo de 2017 se inicia el trámite de reactivación de la empresa con la presentación de la escritura pública de REACTIVACION de "MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA" EN LIQUIDACION, celebrada el 16 de Marzo de 2017, ante la señora Notaria Pública Quinta del Cantón Cuenca, doctora Consuelo Carrasco Piedra, mediante oficio dirigido al Intendente de Compañías de Cuenca.

Los estados financieros están elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Y están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES:**

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de contabilidad (NIIF), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

**EFFECTIVO Y BANCOS:** Están presentados por el dinero en efectivo y en instituciones financieras en dólares de los Estados Unidos de América.

**Cuentas por Cobrar:** Son reconocidos en base a la facturación por los servicios prestados e insumos y medicamentos vendidos.

**(-) PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES:** La provisión por cuentas incobrables se realiza del cálculo del 1% de los créditos del período y el 10% de los créditos pendientes de períodos anteriores considerando que este último es un gasto no deducible.

**INVENTARIOS:** Los inventarios serán registrados al costo de adquisición. Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del costo promedio. Para aquellos inventarios que sufran de obsolescencia o caducidad se procederá a dar de baja, afectando a los resultados del período.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

**Medición Inicial:**

La partida de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por su costo.

**Medición Posterior:**

Después de la medición inicial, el activo se registrará al costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**Método de depreciación y vida útil**

El costo de Propiedad Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año.

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

**CUADRO DE PORCENTAJES DE DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS**

ACTIVOS	AÑOS	%
Edificios	20	5
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computo y Seguridad	3	33
Equipo Computo Medico	3	33
Equipo Medico	10	10
Otros Activos Fijos	10	10

**Cuentas por Pagar:** Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Para el cálculo de esta provisión se efectuó el estudio actuarial respectivo.

**Ingresos:** Los ingresos se aplican a la cuenta de resultados y provienen principalmente de la prestación de servicios médicos oftalmológicos, de la venta de medicamentos e insumos y de los derechos de sala de quirófanos.

**Costos y Gastos:** Los costos y gastos se aplican a las cuentas de resultados y proviene principalmente de costos de insumos, medicamentos y lentes intraoculares, honorarios médicos, sueldos y salarios, depreciación de equipos médicos, seguros de equipos médicos, mantenimiento de equipos médicos, y otros costos.

**Impuesto a la Renta:** La tasa de impuesto a la renta se aplicará sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el Estado de Resultados debido principalmente a los gastos no deducibles y a las rebajas especiales.  
Para el año 2016 el porcentaje para el pago del impuesto a la renta es del 22%.

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**3. ACTIVO DISPONIBLE:**

**CAJA**

El saldo de caja al 31 de diciembre del 2016 se descompone en:

Caja General	1.588,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.588,00</b>

Durante el año 2016, el control de estas cuentas es correcto, oportunamente se han realizado los respectivos arqueos.

**BANCOS**

El saldo de esta cuenta ha sido debidamente conciliado mensualmente con los estados bancarios, a Diciembre 31/16 su saldo se presenta así:

BANCO DEL AUSTRO 1200004244	169.126,99
BANCO DEL AUSTRO 1200013081	5.438,32
BANCO DEL PICHINCHA	237.504,71
BANCO PROCREDIT CUENTA AHORROS	634,02
COOPERATIVA JEP	92,92
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>412.796,96</b>

**4. IMPUESTO A LA RENTA E IVA PAGADO**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016 es de \$ 72.195,84 dólares e incluye las siguientes cuentas:

RETENCIÓN IMP.RENTA	<b>29.737,98</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	<b>11.746,34</b>
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<b>30.711,52</b>
AÑO 2012	2.711,64
AÑO 2013	10.270,41
AÑO 2014	2.875,94
AÑO 2015	14.853,53
<b>TOTAL IMP.RENTA .E IVA PAGADO</b>	<b>72.195,84</b>

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**5. ANTICIPO HONORARIOS**

Esta cuenta refleja los anticipos entregados a los médicos que prestan sus servicios en la clínica ya sea de manera interna o externa.

<b>ANTICIPOS HONORARIOS</b>	<b>5.033,93</b>
CRISTOBAL ARGUDO	88,44
LUIS BUENAÑO	58,37
BUSTAMANTE EDGAR	369,64
BERNAL GLORIA	88,44
CALLE DIEGO	125,25
DUTAN HOLGUER	88,44
ESPINOZA RODOLFO	16,00
GUAMÁN WILSÓN	7,70
MEJÍA CECILIA	86,63
ORBE FERNANDO	178,74
PAUTA EDISÓN	372,00
ROCHA MARÍA	74,23
TORRES DIEGO	540,2
ZUMBA WILSÓN	47,57
MEDICO EXTERNO	656,00
VILA LAZARO	297,54
FRANCISCO MORALES	203,04
JOSE URDIALES	464,36
PABLO PEÑAHERRERA	2,00
ALFREDO NAVARRO	1.056,02
CUESTA LUIS	160,00
PAUL COBOS	53,32

**4. ACTIVO CORRIENTE:**

Al 31 de Diciembre de 2016 a cuenta clientes tiene un saldo de: \$ 24.330,93

<b>CLIENTES</b>	<b>24.330,93</b>
CUENTAS POR COBRAR HOSPITALIZACION	20.381,93
CUENTAS POR COBRAR EMERGENCIA	3.949,00

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**(-) PROVISIÓN INCOBRABLES**

La empresa provisiona las cuentas incobrables según el SRI y según NIIF por un total de - 243.31.

Saldo Inicial	Debe (Uso provisión)	Haber (Provisión 2016)	Saldo
-1.353.66	0,00	-243.31	-1.596,97

**ANTICIPO PROVEEDORES**

Esta cuenta mantiene saldo de anticipo a proveedores para compras de equipos médicos y presenta el siguiente saldo:

PROVEEDORES	43.586,89
ANTICIPO PROVEEDORES GENERAL	43.586,89

**PRESTAMOS TRABAJADORES**

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre se desglosa así:

<b>PRESTAMOS TRABAJADORES</b>	<b>7.161,04</b>
OLGA CUENCA	304,58
MARCELO SANCHEZ	2.484,96
BARROS ROSA	9,85
FREDDY SANTACRUZ	410,07
ROSARIO GUALLPA	9,85
ZHINGRE GABRIELA	9,85
FATIMA GARATE	2,00
SILVIA MONCAYO	2,58
BAYRON SACTA	3.451,10
MARINA YUNGA	285,64
JIMENA YANZA	9,85
GRAIMAN CIA LTDA	100,00
MENDEZ RAQUEL	9,85
VILLA ALEXANDRA	61,01
ORTIZ SANDRA	9,85

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**POR COBRAR EXTERNOS**

Al 31 de diciembre la cuenta tiene un saldo de: 26.132,39 dólares

<b>POR COBRAR EXTERNOS</b>	<b>26.132,39</b>
CTAS X COBRAR TARJETAS DE CREDITO	1.167,39
IESS	5.393,31
SALUD S.A.	6.442,20
CTAS X COBRAR GENERAL	2.277,87
ECUASANITAS	135,00
SOCIEDAD ALINZA OBRERA DEL AZYAY	24,00
MEDIASIS	25,65
SINAIFARM S.A	432,62
OCUMED CIA LTDA	60,00
DIALILIFE S.A	1.149,23
PACIENTES RED PUBLICA	9.025,12

**5. ACTIVO REALIZABLE**

Corresponde al inventario en general, el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>99.312,12</b>
INVENTARIO DE MERCADERÍAS HOSPITALIZACIÓN	3.066,09
INVENTARIO DE MERCADERÍAS EMERGENCIA	898,51
INVENTARIO DE MERCADERÍAS QUIROFANO	5.754,03
INVENTARIO DE MERCADERIAS UTILES	961,79
INVENTARIO DE MERCADERÍAS FARMACIA	79.728,83
INVENTARIO CUIDADOS INTENSIVOS	4.405,95
INVENTARIO DE MERCADERÍAS NEONATOLOGIA	4.496,92

*El inventario es manejado correctamente, y esta valorado al costo promedio.*

**6. ACTIVO FIJO:**

Los Activos Fijos de la empresa así como su depreciación acumulada se presenta de la siguiente manera; la depreciación anual ha sido calculada según lo dispuesto en las normas vigentes y a los porcentajes establecidos con el método de línea recta. El activo fijo reflejado en el balance es Tangible y se clasifica depreciable que comprende la Propiedad Planta y Equipo de la clínica y no depreciable como se indica a continuación:

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE***Corresponde a aquellos activos tangibles que no están sujetos de depreciación:*

TERRENOS	387.397,37
OBRAS DE ARTE	363,10
CONSTRUCCIONES EN CURSO HOSPITALIZACIÓN	48.401,68
CONSTRUCCIONES EN CURSO SUB SUELO	8.790,38
CONSTRUCCIONES EN CURSO PARQUEADERO	12.287,30
<b>TOTAL</b>	<b>457.239,83</b>

El terreno de propiedad de Medalso S.A. fue adquirido por la clínica según consta en la ESCRITURA PUBLICA DE COMPRA VENTA OTORGADA POR: IVAN ARTURO SERRANO MOREIRA Y OTROS A FAVOR DE; MEDALSO S.A. CUANTIA: \$ 380.000,00, celebrada el 12 de enero del año 2012 ante el Dr. Christian Palacios Carpio, Notario Segundo Encargado del Cantón Cuenca. En la cláusula cuarta se revela el Precio de TRESCIENTOS OCHENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA. La diferencia en el Costo Histórico Contable de USD \$ 7.397,37 corresponde a Costos incurridos en la adquisición del Inmueble.

**ACTIVOS DEPRECIABLES**

Corresponden a aquellos activos tangibles de depreciación que al 31 de Diciembre del 2016 presenta lo siguiente:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>412.423,30</b>
<b>MUEBLES DE OFICINA</b>	<b>137.257,85</b>
ENSERES CLÍNICA	3.142,77
MUEBLES Y ENSERES QUIROFANO	28.080,77
MUEBLES Y ENSERES LAVANDERÍA	2.256,47
MUEBLES Y ENSERES FARMACIA	11.381,01
MUEBLES Y ENSERES COCINA	5.596,95
MUEBLES Y ENSERES HOSPITALIZ.	69.465,34
MUEBLES Y ENSERES CAFETERÍA	1.531,48
MUEBLES Y ENSERES RECEPCIÓN	3.933,80
MUEBLES Y ENSERES CUIDADOS INT.	8.674,16
MUEBLES Y ENSERES SERVICIOS GEN.	212,12
MUEBLES Y ENSERES NEONATOLOGIA	2.982,98
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>15.739,71</b>
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14.302,21
EQUIPOS DE OFICINA	1.437,50
<b>EQUIPOS DE COMPUTO Y SEGURIDAD</b>	<b>22.450,00</b>
SISTEMA INFORMATICO	4.799,10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.610,30
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	11.040,60

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<b>EQUIPO MEDICO</b>		<b>217.369,56</b>
EQUIPOS CUIDADOS INTENSIVOS	25.253,86	
EQUIPOS DE NEONATOLOGIA	71.870,47	
EQUIPO DE ANESTESIA	15.000,00	
EQUIPOS DE CLÍNICA	78.264,80	
INTRUMENTAL MÉDICO	26.980,43	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>19.606,18</b>
GENERADOR ELECTRICO	5.476,00	
AIRE ACONDICIONADO ASI-24L	1.013,90	
OTROS EQUIPOS	13.116,28	

BIEN/TANGIBLE	VALOR ACTIVO	DEPRE. ACUM.	VALOR ACTIVO NETO
EQUIPOS DE CLÍNICA	78.264,80	-70.321,08	7.943,72
ENSERES CLÍNICA	3.142,77	-266,27	2.876,50
MUEBLES Y ENSERES QUIROFANO	28.080,77	-19.707,96	8.372,81
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.610,30	3.010,93	3.599,37
OTROS EQUIPOS	13.116,28	-11.045,33	2.070,95
INTRUMENTAL MÉDICO	26.980,43	-27.139,46	-159,03
SISTEMA INFORMATICO	4.799,10	-5.399,57	600,47
MUEBLES Y ENSERES LAVANDERÍA	2.256,47	-821,53	1.434,94
MUEBLES Y ENSERES FARMACIA	11.381,01	-8.561,23	2.819,78
MUEBLES Y ENSERES COCINA	5.596,95	-3.914,37	1.682,58
MUEBLES Y ENSERES HOSPITALIZ.	69.465,34	-42.479,92	26.985,42
MUEBLES Y ENSERES CAFETERÍA	1.531,48	1.183,90	347,58
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14.302,21	3.707,73	10.594,48
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	11.040,60	-8.124,69	2.915,91
EQUIPOS DE OFICINA	1.437,50	-722,65	714,85
GENERADOR ELECTRICO	5.476,00	-394,00	5.082,00
MUEBLES Y ENSERES RECEPCIÓN	3.933,80	-1.568,25	2.365,55
EQUIPOS CUIDADOS INTENSIVOS	25.253,86	-9.874,24	15.379,62
MUEBLES Y ENSERES CUIDADOS INT.	8.674,16	-1.214,04	7.460,12
AIRE ACONDICIONADO ASI-24L	1.013,90	0,00	1.013,90
EQUIPOS DE NEONATOLOGIA	71.870,47	17.355,42	54.515,05
MUEBLES Y ENSERES SERVICIOS GEN.	212,12	-86,68	125,44
MUEBLES Y ENSERES NEONATOLOGIA	2.982,98	-540,87	2.442,11
EQUIPO DE ANESTESIA	15.000,00	-112,50	14.887,50
<b>TOTALES</b>	<b>412.423,30</b>	<b>-237.552,62</b>	<b>174.870,68</b>

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**7. PASIVO CORRIENTE:**

**OBLIGACIONES PATRONALES**

El saldo de la cuenta es compuesta de rubros como las remuneraciones, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y otros valores por cancelar a los empleados:

<b>REMUNERACIONES EMPLEADOS DICIEMBRE 2016</b>	<b>23.929,41</b>
OLGA CUENCA	1.513,79
ALVAREZ PATRICIA	302,76
MIRIAN IÑAGUAZO	425,53
PATRICIA MUYULEMA	979,16
ROSA BARROS	652,18
MULTAS-ATRAZOS EMPLEADOS	2.883,54
FREDDY SANTACRUZ	1.437,14
STANLYN ÁVILES	876,84
JUAN PEÑALOZA	756,24
OSWALDO ORTEGA	190,93
MARCELO PINOS	134,25
ROSARIO GUALLPA	1.845,53
MAURICIO CABRERA	191,90
PRISCILA LEÓN	162,75
MONICA MATUTE	300,3
ZHINGRE GABRIELA	551,89
CARDENAS ANGELICA	377,30
DIANA RUIZ	167,72
MATUTE ALEXANDRA	163,04
MIRYAN ORTEGA	508,53
SINTIA CHILIQUNGA	149,48
PAZ ANGELICA	426,10
CUJI FRANKLIN	161,77
RECALDE MICHELLE	325,53
QUIZHPE PABLO	119,45
LEMA MARIA	623,31
LATA EDUARDO	534,7
GUACHICHULCA ADRIANA	247,04
CABRERA CAROLINA	687,72
DUTAN PABLO	770,01
PINOS ANA	29,18
POLO KATERINE	79,28
KARLA LEON	653,52
BRITO MARIA JOSE	645,87

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

MENDEZ RAQUEL	353,72
GUAZHAMBO ISRAEL	153,75
MOROCHO PACHA	191,37
ORTIZ SANDRA	635,57
CAMAS TAMIA	574,73
ROMERO KARINA	20,73
ORTEGA WILIAN	408,54
MAZA NELLY	258,00
PEREZ FAUSTO	348,14
MUÑOZ DIEGO	525,99
ILLESCAS VERONICA	363,72
CAMAS ESTEFANIA	220,87
<b>EMPLEADOS VARIOS</b>	<b>12.484,33</b>
<b>PROVISIONES PARA LEYES SOCIALES</b>	<b>25.956,90</b>
DECIMO TERCER SUELDO	4.495,44
DECIMO CUARTO SUELDO	4.259,64
FONDOS DE RESERVA	450,72
VACACIONES	16.751,10
<b>IESS POR PAGAR</b>	
El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016. y corresponde a los valores pendientes por pagar al IESS:	
<b>CON EL IESS</b>	<b>7.514,84</b>
APORTE PATRONAL	3.446,90
APORTE PERSONAL	3.087,93
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	543,88
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	436,13

**OBLIGACIONES FISCALES**

El saldo de la cuenta del 2016 corresponde a los valores por pagar al SRI:

RETENCIÓN EN LA FUENTE	5.160,98
RETENCIÓN EN LA FUENTE I.V.A	22.833,67
TOTAL	27.994,65

Corresponde al IVA por Pagar y a las Retenciones en la Fuente de Renta e IVA.  
Formularios 104 y 103.

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**PROVEEDORES**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, corresponde a los siguientes proveedores:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES</b>	<b>337.035,02</b>
DIFARE	9.607,42
QUIFATEX	4.497,42
JOSÉ VERDEZOTO	6.114,19
JORGE PAUTA	1.188,73
LETERAGO DEL ECUADOR CIA LTDA	5.358,29
ANDRADE MORENO Y OTRO LUIS	2.127,80
PRODIMEDA	4.240,91
AGA DEL ECUADOR	1.976,89
CEGA INERNACIONAL	2.911,24
IMPROMED	5.513,44
PROVEEDORES COMPRAS EXTERNAS	26.559,03
INPROMED	114.136,81
ROSA MOLEIRO	21.843,03
AUSTROINSUMOS CIA LTDA	5.400,31
ONCOBIOLOGICO CIA LTDA	6.779,01
BRANDMEDICAL ECUADOR S.A.	19.834,47
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.	81.668,42
OCHOA RAMIREZ WILSON BERNARDO	2.599,00
COMSUMED	1.130,00
BLANCO SA	5.405,92
VARIOS PROVEEDORES (19)	8.142,69

El Saldo de las empresas INPROMED, BRANDMEDICAL E IMPORTRAUMA ECUADOR CIA.LTDA y de ROSA MOREIRO corresponden a la compra de prótesis y materiales para traumatología cuyos vencimientos serán en el año 2017 existiendo un convenio de crédito basado en las fechas que la clínica realice los cobros a las instituciones de la RED PUBLICA cuyos plazos se están cumpliendo según lo pactado.

<b>DEUDAS CON INST.FINANCIERAS</b>	<b>7.962,67</b>
TARJETA DE CREDITO VISA BANCO PICHINCHA	2.053,06
OTROS POR PAGAR	5.909,61

Corresponde a los valores pendientes de pago de las tarjetas corporativas por consumos realizados para compras internas de la Clínica.

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

OTROS PASIVOS CORRIENTES	57.573,35
LABORATORIO POR PAGAR	2.940,84
RAYOS X POR PAGAR	1.339,73
GENERAL OTROS PASIVOS MENORES	53.292,78

Corresponde a los valores pendientes de pago por servicios que presta la clínica a sus pacientes los cuales son contratados de manera externa.

<b>HONORARIOS POR PAGAR</b>	<b>48.710,50</b>
DR. CRISTOBAL ARGUDO	99,99
DR.ROLANDO BERMEO	2.245,88
DRA.GLORIA BERNAL	3.271,72
DR.IVÁN BRITO	450,00
DR.LUIS BUENAÑO	1.379,99
DR.EDGAR BUSTAMANTE	4.756,00
DR.JOSÉ CABRERA	154,04
DR.HOLGER DUTAN	1.477,76
DR.RODOLFO ESPINOZA	152,95
DR.JUAN FLORES	11,20
DRA.ROSA GRANDA	20,00
DR.WILSON GUAMÁN	1.839,09
MEDICO EXTERNO	15.250,44
MEDICO RESIDENTE	155,00
DRA.CECILIA MEJÍA	490,00
DR.FRANCISCO MORALES	295,00
DR.JUAN MORALES	1.097,99
DR.FERNANDO ORBE	2.022,69
DRA.NANCY PALACIOS	45,00
DR.EDISÓN PAUTA	1.171,19
LCDO.CAMILO PORTAL	214,99
DR.MARCO VÁSQUEZ	165,00
DR.JORGE VILLAVICENCIO	577,98
DR.LAZARO VILA	3.693,92
DRA.INES VINTIMILLA	1.144,42
DR.WILSON ZUMBA	1.318,40
DR. MAURICIO PINTADO	1.432,46
DR.GALO SOLANO	30,00
DR.HUGO GUAMAN	70,00

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

DR. PABLO HERNANDEZ	129,00
DR. VICTOR HUGO ÁVILA	3.173,40
DR. DIEGO AGUILAR	60,00
DRA. LOURDES PINTADO	55,00
DR. DAVILA ERWIN	260,00
<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>546,00</b>
COOPERATIVA MULTIEMPRESARIAL	5,00
PACIENTES POR PAGAR IESS	541,00
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>13.099,42</b>
ANTICIPO PACIENTES HOSPITALIZACIÓN	13.099,42

**PASIVOS LARGO PLAZO**

Con fecha 22 de Diciembre del 2011 se suscribe un Pagaré a la Orden con el Banco del Austro por USD \$ 380.000,00 a una tasa efectiva anual de 10,2087% con el cual MEDALSO S.A. se obliga a pagar el monto del préstamo antes indicado mediante 120 pagos mensuales que vencen entre el 22 de Enero del 2012 y el 22 de Diciembre del 2021 inclusive, el valor de las cuotas mensuales es de USD \$ 4.971,36 dólares.

<b>PRESTAMOS HIPOTECARIOS</b>	<b>235.246,79</b>
BANCO DEL AUSTRO	235.246,79

El saldo al 31 de diciembre del 2016 correspondiente a Prestamos Hipotecarios es de un total de USD \$ 235.246,79

<b>RETENCIÓN DE HONORARIOS</b>	<b>143.560,16</b>
RETENCIÓN DE HONORARIOS	53.231,91
R.H. CRISTOBAL ARGUDO	1.534,42
R.H. ROLANDO BERMEO	9.870,09
R.H. GLORIA BERNAL	11.920,72
R.H. IVAN BRITO	3.185,79
R.H. LUIS BUENAÑO	5.001,18
R.H. EDGAR BUSTAMANTE	17.097,29
R.H. JOSÉ CABRERA	8,00
R.H. DIEGO CALLE	1.903,65

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

R.H.HOLGER DUTAN	2.588,26
R.H.RODOLFO ESPINOZA	1.428,29
R.H.JUAN FLORES	147,45
R.H.WILSON GUAMÁN	8.241,37
R.H.CECILIA MEJÍA	683,7
R.H.JUAN MORALES	2.615,34
R.H.LUÍS ORBE	13.039,18
R.H.EDISON PAUTA	2.254,24
R.H.DIEGO TORRES	17,40
R.H.JORGE VILLAVICENCIO	807,6
R.H.INÉS VINTIMILLA	3.748,04
R.H.WILSON ZUMBA	2.099,08
R.H.RAYOS X	95,05
R.H.LABORATORIO	89,70
R.H. PABLO HERNANDEZ	596,56
R.H.VICTOR HUGO ÁVILA	1.338,85
R.H.DR.DIEGO AGUILAR	17,00

El saldo al 31 de diciembre del 2016 correspondiente a Retención de Honorarios es de 143.560,16

**PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de:

PROVISION JUBILACION PATRONAL	17.887,57
PROVISION DESAHUCIO	6.791,78
<b>TOTAL</b>	<b>24.679,35</b>

Estas provisiones se registraron de acuerdo a los cálculos actuariales respectivos realizados por un actuario autorizado.

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**10. PATRIMONIO**

**CAPITAL SUSCRITO:**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, se encuentra totalmente suscrito y pagado, y presenta el siguiente desglose:

<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1.742,00</b>
CRISTOBAL ARGUDO	67
LUIS BUENAÑO	67
EDGAR BUSTAMANTE	67
ROLANDO BERMEO	67
IVAN BRITO	67
GLORIA BERNAL	67
DIEGO CALLE	67
JOSÉ CABRERA	67
HOLGER DUTAN	67
RODOLGO EPINOZA	67
WILSÓN GUAMÁN	67
HEREDEROS DR. JAUREGUI	67
CECILIA MEJÍA	67
FERANDO ORBE	67
HEREDEROS DR. PAUTA	67
MARÍA ROCHA	67
DIEGO TORRES	67
INES VINTIMILLA	67
WILSÓN ZUMBA	67
JUAN FLORES	67
JORGE VILLAVICENCIO	67
ALICIA CARPIO	67
CARLOS HERNÁNDEZ	67
VICTOR ÁVILA	67
PABLO HERNANDEZ	67
JUAN MORALES	67

**RESERVAS**

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2016

RESERVAS	17.014,83
RESERVA LEGAL	17.014,83

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**RESULTADOS ACUMULADOS ANTERIORES:**

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo es de:

AÑO	VALOR	UTILIDAD RETENIDA EJERCICIOS ANTERIORES	145 246.03
2001	905,59		
2002	1.538,14		
2003	2.337,34		
2004	2.580,49		
2005	6.607,95		
2006	30.282,87		
2007	32.182,18		
2008	12.845,06		
2009	0,00	UTILIDADES DISTRIBUIDAS	
2010	22.872,46		
2011	16.759,91		
2012	-6.754,13		
2013	3.885,82		
2014	6.927,71		
2015	12.274,70		
<b>TOTAL</b>	<b>145.246.03</b>		

**RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL**

La empresa como resultado de sus operaciones en el año 2016 obtuvo un resultado positivo antes de la participación de trabajadores e impuestos de: 182.958.55

Resultados del ejercicio actual

**TOTAL 182.958.55**

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**11. INGRESOS**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Dentro de esta cuenta se encuentran los Ingresos de la empresa como: las ventas de exámenes, derechos, honorarios médicos, e insumos y medicamentos. Al 31 de diciembre del 2016 el saldo se descompone:

INGRESO OPERACIONAL	VALOR	PORCENTAJE
BOTICA	711.207,13	37,46%
BOTICA VENTA EXTERNA	100.674,20	5,30%
DERECHO DE MESA	67.411,91	3,55%
HOSPITALIZACIÓN	105.759,06	5,57%
ALIMENTACION	16.708,10	0,88%
RECUPERACIÓN	3.104,16	0,16%
SERVICIOS HOSPITALARIOS	55.753,18	2,94%
OXIGENO	24.327,62	1,28%
SUMINISTROS PACIENTES	136.667,85	7,20%
DERECHO DE EMERGENCIA	24.231,65	1,28%
ACOMPAÑANTE	8.216,00	0,43%
EQUIPO	20.268,50	1,07%
BOMBA DE INFUSIÓN	3.304,00	0,17%
SUMINISTROS	297,5	0,02%
SERVICIOS VARIOS HONORARIOS	331.300,60	17,45%
CARGOS EXTRAS	84.869,70	4,47%
GASAS PAQUETES	1.882,64	0,10%
CIRCULANTE	11.433,00	0,60%
MEDICO RESIDENTE UCI	4.496,00	0,24%
VENTILADOR	7.005,00	0,37%
HABITACIÓN UCI	46.496,02	2,45%
INSUMOS UCI	1.118,40	0,06%
VENTILADOR NEONATOLOGÍA	4.850,00	0,26%
HABITACIÓN NEONATOLOGÍA	115.638,41	6,09%
INSUMOS NEONATOLOGÍA	1.518,00	0,08%
RED PUBLICA DE SALUD	222,63	0,01%
LABORATORIO EXTRAS	5.497,25	0,29%
INGRESOS MSP	3.220,93	0,17%
OTROS INGRESOS OP.	1.283,98	0,07%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.898.763,42</b>	<b>100,00%</b>

En el año 2016, los ingresos de la empresa tuvieron un aumento del 59,61% respecto del año 2015.

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Dentro de este rubro tenemos ingresos por:

ARRIENDOS	6.877,95
INTERESES	0,95
RETENCIÓN HONORARIOS	8.646,85
CONSULTA EXTERNA	66.103,31
TELÉFONO MEDICOS	291,79
INGRESOS POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO	2.264,50
MEDICO RESIDENTE	1.122,51
ARRIENDO BAR CLÍNICA	17,73
CONSULTA EXTERNA VIDA SANA	456,00
PARQUEADERO	17.719,73
CONSULTA EXTERNA SALUD	5.338,00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	21,48
<b>TOTAL</b>	<b>108.860,80</b>

**11. EGRESOS**

**COSTOS DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta se desglosa así:

<b>COSTOS</b>		<b>922.951,11</b>
ALIMENTACIÓN PACIENTES	12.780,52	
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA HOSPITALIZACIÓN	657,91	
IESS	6.730,53	
COSTO D VENTAS BOTICA	639.496,77	
HONORARIOS PROFESIONALES SEGUROS	252.272,27	
HONORARIOS CONSULTA EXTERNA VIDA SANA	11.013,11	
<b>RECLASIFICACION DE CUENTAS</b>		<b>309.657,72</b>
REMUNERACIONES HOSPITALIZACION	132.934,52	
REMUNERACIONES ENFERMERIA	176.723,20	
<b>COSTO DE VENTAS RECLASIFICADO</b>		<b>1.232.608,83</b>

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**DESGLOSE DEL COSTO DE VENTAS**

Inventario Inicial	145.132,96	
+ Compras	593.675,93	
- Inventario Final	99.312,12	
<b>Costo de Ventas</b>		<b>639.496,77</b>

El Costo de Ventas tuvo un incremento del 38,87 % respecto del año 2015.

**GASTOS OPERACIONALES**

**GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS**

Dentro de este rubro tenemos los gastos del personal, gastos por servicios profesionales, impuestos y depreciaciones. Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta es de:

**GASTOS ADMINISTRATIVOS** **205.909,24**

GASTOS DE PERSONAL	122.577,9
GASTOS GENERALES	155,50
SUMINISTROS DE OFICINA	8.613,69
PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	243,31
HONORARIOS	74.319,45

**GASTOS ADMINISTRATIVOS GENERALES** **439.427,45**

REMUNERACIONES HOSPITALIZACIÓN	132.934,52
SERVICIOS BÁSICOS	26.115,53
MANTENIMIENTO	86.007,06
IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	82.794,91
MATERIALES	600,57
DEPRECIACIONES	13.551,58
PUBLICIDAD	5.207,35
DESCUENTOS Y CORTESIAS	13.630,93
GASTOS VARIOS	61.690,22
EGRESOS EXTRAORDINARIOS	16.894,78

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
**RECLASIFICACION DE CUENTAS**  
 REMUNERACIONES HOSPITALIZACION -132.934,52

**GASTOS ADMINIST.GENERALES RECLASIFICADO 306.492,93**

Las remuneraciones pagadas al personal del área de hospitalización deberían constar en el COSTO DE VENTAS de acuerdo a reclasificación recomendada

**REMUNERACIONES CONSULTA EXTERNA 10.891,35**  
**REMUNERACIONES FARMACIA 21.945,67**  
**REMUNERACIONES SERVICIOS GENERALES 57.000,34**

SUELDO NOMINAL SERVICIOS GENERALES	24.352,71
HORAS EXTRAORDINARIAS SERVICIOS GENERALES	5.923,08
OTROS INGRESOS SERVICIOS GENERALES	1.077,45
DÉCIMO TERCER SUELDO SERV.GENER.	3.389,64
DECIMO CUARTO SERV.GENERALES	1.983,34
APORTE PATRONAL SERV.GENER.	4.942,13
VACACIONES SERV.GENER.	1.694,82
FONDOS DE RESERVA SERV.GENERALES	2.505,50
JORNADA NOCTURNA SERVICIOS GENERALES	729,22
HORAS SUPLEMENTARIAS SERVICIOS GENERALES	5.391,25
BONO DE RESPONSABILIDAD SERV.GENERALES	2.034,30
MANTENIMIENTO LAVANDERÍA	945,94
UNIFORMES SERVICIOS GENERALES	375,00
BONO NAVIDEÑO SERVICIOS GENERALES	270,00
REMPLAZOS SERV. GEN.	1.385,96

**REMUNERACIONES ENFERMERÍA 176.723,20**

SUELDO NOMINAL ENFERMERÍA	80.149,13
HORAS SUPLEMENTARIAS ENFERMERÍA	7.462,95
HORAS EXTRAORDINARIAS ENFERMERÍA	10.876,22
OTROS INGRESOS ENFERMERÍA	2.741,48
BONO DE FIDELIDAD ENFERMERÍA	3.764,42
JORNADA NOCTURNA ENFERMERÍA	5.011,70
APORTE PATRONAL ENFERMERÍA	16.029,73
DÉCIMO TERCER SUELDO ENFERMERÍA	10.994,32
DÉCIMO CUARTO SUELDO ENFERMERÍA	5.706,33
VACACIONES ENFERMERÍA	5.497,17
FONDOS DE RESERVA ENFERMERÍA	4.241,85

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

GASTOS PERSONAL	236,05
BONO NAVIDEÑO ENFERMERÍA	510,00
REEMPLAZOS ENFERMERIA	22.323,07
BONIFICACION 25%(DESAHUCIO)	1.178,78

<b>RECLASIFICACION DE CUENTAS</b>	176.723,20
REMUNERACIONES ENFERMERIA	

<b>REMUNERACIONES ENFERMERÍA RECLASIFICADO</b>	0,00
--	------

**TOTAL GASTOS** **911.897,25**

Las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal del área de enfermería deberían constar en el COSTO DE VENTAS de acuerdo a reclasificación recomendada.

Los Gastos de Administración y Ventas presentan un incremento del 30,06 %, respecto del año 2015.

Tanto la cuenta Remuneraciones Hospitalización que está registrada en Gastos Administrativos Generales como la cuenta Remuneraciones Enfermería deberían reclasificarse como Costos de Venta en el Balance de Medalso S.A.

**GASTOS FINANCIEROS**

Corresponde a las comisiones pagadas por uso tarjetas de créditos e intereses a terceros, al término del año el saldo se descompone.

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>33.036,24</b>
INTERESES POR PRESTAMOS	24.858,33
INTERESES POR MORA	96,39
COMISIONES	23,28
SOLCA	12,18
CHEQUERAS Y DESPCHOS	270,00
IMPUESTOS	47,96
GASTOS TARJETAS DE CRÉDITO	6.669,24
COMISIONES POR DEBITOS BANCARIOS	933,14
INTERESES TARJETA DE CREDITO	125,72

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Los intereses por préstamo corresponden al pago al BANCO DEL AUSTRO por un crédito hipotecario una tasa de interés del 9,76 % anual, para la compra de un terreno.

Los Gastos Financieros tuvieron una disminución respecto del 2015 del 9,45%.

**GASTOS EXTRAORDINARIOS**

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2.149,81</b>
NO DEDUCIBLES	8,93
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	2.140,88

Como resultado de sus operaciones en el año 2016 la empresa obtuvo un resultado positivo de \$ 182.958,55 USD. que es significativamente superior al resultado de 2015. que fue de \$ 12.274,70 USD

**MEDALSO S.A. MEDICINA ALTERNATIVA SOLIDARIA**  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**12. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador, y en el año 2012 inicio la implementación de las NIIFs, según las regulaciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera, Inventarios y Activos Fijos.

La empresa no maneja centros de costos por lo que no existe una clasificación adecuada de las cuentas de costos y gastos dentro de los balances presentados, se recomienda entonces que tanto la cuenta de Remuneraciones Hospitalización como Remuneraciones Enfermería se reclasifiquen como cuentas de Costo con el propósito de que se refleje el Costo de Ventas correcto.

La empresa diseñó las políticas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIIFs; estos sistemas facilitaron la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

La Provisión para Incobrables es el 1% del Saldo de Clientes.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.I., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.