



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPañÍA:
ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.

**POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Inventarios.....	16
5. Activos por impuestos corrientes.....	16
6. Propiedades, planta y equipo.....	17
7. Activos diferidos.....	19
8. Cuentas y documentos por pagar.....	19
9. Obligaciones con instituciones financieras.....	20
10. Cuentas por pagar a socios.....	20
11. Obligaciones con la administración tributaria.....	21
12. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	21
13. Pasivo no corriente.....	22
14. Capital social.....	22
15. Aportes socios para futuras capitalizaciones.....	23
16. Reserva legal.....	23
17. Reserva facultativa.....	24
18. Ganancias acumuladas.....	24
19. Ventas netas y otros ingresos.....	25



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

20. Gastos operacionales.....	26
21. Conciliación tributaria.....	27
22. Reformas tributarias.....	28
23. Eventos subsecuentes.....	29

ESPACIO EN BLANCO





Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados, debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para efectuar la auditoría externa. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, correspondiente a la compañía **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 18 de 2018


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVO</u>		<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	15,706	41
Cuentas y documentos por cobrar		717	727
Inventarios	4	3,412	7,318
Servicios y otros pagos anticipados		500	-
Activos por impuestos corrientes	5	13,844	13,567
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		34,179	21,653
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	6		
Equipos e infraestructuras		182,794	182,794
Muebles y enseres		6,429	6,429
Maquinarias y equipos		1,652,165	1,800,465
Equipos de computación		12,788	12,788
TOTAL DE COSTO		1,854,176	2,002,476
(-) Depreciación acumulada		(1,019,149)	(954,507)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		835,026	1,047,968
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Activos diferidos	7	68,194	3,531
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		68,194	3,531
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		903,220	1,051,499
TOTAL DE ACTIVO		937,399	1,073,152.24

Las notas explicativas 3 a 7 son parte integrante de los estados financieros.

Dra. María Angélica Loor Guadamud
GERENTE GENERAL

Econ. María Lucila Quinteros Guerrero
CONTADORA GENERAL

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	NOTAS	31-Dic 2017	31-Dic 2016
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	8	17,881	205,786
Obligaciones con instituciones financieras	9	140,578	-
Cuentas por pagar a socios	10	10,000	4,623
Obligaciones con la administración tributaria	11	4,763	2,922
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	12	3,641	2,241
TOTAL PASIVO CORRIENTE		176,862	215,573
 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	 13		
Cuentas por pagar a socios		430,144	534,307
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		430,144	534,307
 TOTAL DE PASIVO		607,007	749,880
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	14	400	400
Aportes socios para futuras capitalizaciones	15	310,261	401,290
Reserva legal	16	5,122	5,122
Reservas facultativas	17	5,000	5,000
Ganancias acumuladas	18	2,489	2,489
Ganancia neta del período		7,120	(91,029)
TOTAL DE PATRIMONIO		330,392	323,272
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		937,399	1,073,152

Las notas explicativas 8 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

Dra. María Angélica Loor Guadamud
GERENTE GENERAL

Econ. María Lucila Quinteros Guerrero
CONTADORA GENERAL

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas netas	19	675,282	582,816
GANANCIA BRUTA		<u>675,282</u>	<u>582,816</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Administración y ventas	20	(785,953)	(842,279)
Financieros		(17,921)	(11,478)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN		<u>(128,592)</u>	<u>(270,941)</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+) Otros ingresos	19	139,332	179,912
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA		<u>10,739</u>	<u>(91,029)</u>
(-) 15% participación de trabajadores	21	(1,611)	
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>9,129</u>	
(-) 22% impuesto a la renta	21	(2,008)	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>7,120</u>	

Las notas explicativas 19 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

Dra. María Angélica Loor Guadamud
GERENTE GENERAL

Econ. María Lucila Quinteros Guerrero
CONTADORA GENERAL

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	400	401,290	9,906	-	-	-	3,368	414,964
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Otros cambios en el patrimonio	-	-	(4,784)	5,000	2,489	-	(3,368)	(663)
(Pérdida) neta del período 2016	-	-	-	-	-	-	(91,029)	(91,029)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	400	401,290	5,122	5,000	2,489	-	(91,029)	323,272
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Transferencia de la (pérdida) año 2016	-	-	-	-	-	(91,029)	91,029	-
Absorción de la (pérdida) año 2016	-	(91,029)	-	-	-	91,029	-	-
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	-	7,120	7,120
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	400	310,261	5,122	5,000	2,489	-	7,120	330,392

Las notas explicativas 14 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

Dra. María Angélica Loor Guadamud
GERENTE GENERAL

Econ. María Lucila Quinteros Guerrero
CONTADORA GENERAL

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31-Dic 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(26,127)
Clases de cobros por actividades de operación	675,292
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	675,292
Clases de pagos por actividades de operación	(986,972)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(829,841)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(157,131)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	285,554
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	41,791
(+) Financiamiento de préstamos	150,000
(-) Pago de préstamos	(9,422)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(98,786)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15,665
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	15,706

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10,739
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	225,549
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	155,005
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(2,008)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1,611)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	74,163
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(262,415)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	10
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(277)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos a proveedores	(500)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	3,907
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(80,889)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(187,905)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,840
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,400
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(26,127)

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

Dra. María Angélica Loor Guadamud
GERENTE GENERAL

Econ. María Lucila Quinteros Guerrero
CONTADOR GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.**, fue constituida en el cantón Tosagua, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público Primero del cantón, el 10 de mayo de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Tosagua mediante registro No. 134 y repertorio general No. 18, el 13 de junio de 2000 para dar cumplimiento a la resolución No. 00-P-DIC-00090 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario No. 35436.

El representante legal de la compañía es la Dra. María Angélica Loor Guadamud, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 09 de noviembre de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo avenida Manabí y Chile. Su Registro Único de Contribuyente es 1391701349001.

Su actividad económica principal es el servicio de tomografías, densitometría ósea, mamografías y rayos x.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a) Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b) Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c) Efectivo y equivalentes al efectivo. -

La compañía reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo en el momento que ingresen o salgan de la compañía; la compañía medirá inicialmente el efectivo y equivalentes de efectivo por el valor monetario recibido o entregado representado por billetes, monedas u otro documento equivalente.

d) Cuentas por cobrar. -

La compañía reconocerá las cuentas por cobrar procedentes de las ventas que se realizan por medio de las instituciones financieras, a través de tarjetas de crédito. Los créditos directos no generan intereses. Al final de cada período se informan los valores en los libros de los deudores, con el fin de determinar si son recuperables y reconocerlos como pérdidas por deterioro.

e) Inventarios. -

Los inventarios se expresan al valor del costo ya que se agrupan los insumos que se utilizarán en la prestación de servicio.

f) Servicios y otros pagos anticipados. -

Se registrarán los arriendos, anticipados a proveedores y otros tipos de pagos realizados por anticipos y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

ESPACIO EN BLANCO

g) Propiedades, planta y equipo. -

En las cuentas de este grupo se miden al costo menos la depreciación acumulada. Con respecto a la depreciación ésta se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

De existir cambios relevantes en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de dicho activo de manera prospectiva para reflejar las nuevas depreciaciones.

h) Cuentas comerciales a pagar. -

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores.

i) Beneficios a empleados. -

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

j) Provisiones. -

Las provisiones serán reconocidas por la empresa cuando tenga una obligación al cierre del período como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recurso que incorporen beneficios económicos, para liquidar la obligación y que el importe de dicha obligación pueda ser estimado de forma fiable.

k) Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos son los incrementos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios médicos y se reconocerán como tal una vez que se ha realizado el examen médico y se haya emitido el diagnóstico correspondiente por escrito. Este ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en valores netos de impuestos y descuentos.

l) Reconocimientos de gastos. -

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja general		
Caja	8.905	246
Bancos		
Banco del Pacífico cta. cte. 7170033	4.994	(205)
Banco de Comercial Manabí cta. cte. 201248424	1.807	-
TOTAL	15.706	41

Representan los fondos de liquidez y disponibilidad inmediata en caja general e instituciones financieras locales (corrientes), que la compañía recauda y establece para cumplir con sus obligaciones corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

4. INVENTARIOS. -

Los inventarios a diciembre 31 de 2017 y 2016 son como siguen:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Inventarios		
Inventarios de insumos	3.412	7.318
TOTAL	3.412	7.318

Valor correspondiente a insumos médicos necesarios para el giro normal del negocio, los mismos que se cargan al gasto operacional en el momento de su utilización.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

La cuenta de activos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2017 y 2016 es como siguen:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones en la fuente del período	277	377
Crédito tributario renta años anteriores	13.567	13.190
TOTAL	13.844	13.567

Créditos tributarios a favor de la compañía que se pueden compensar en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes.

ESPACIO EN BLANCO

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas contables.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Que mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Socios celebrada el 27 de octubre de 2017, se procede a la venta de un equipo electrónico de ultrasonido marca Philips modelo IU22 serie 039X7F a la Sra. Ruth Mariana Guadamud Santana, por el importe en libros registrado en la contabilidad de la compañía por \$ 74.163, el mismo que se cruza con valores de créditos en cuenta (cuentas por pagar) que la Sra. Ruth Mariana Guadamud Santana tiene a favor en la compañía.

La compañía **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.**, mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes propiedades, planta y equipo:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo)

ESPACIO EN BLANCO

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- (Continuación)

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016					
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)					
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Equipos e infraestructura	182,794	-	-	182,794	10
Muebles y enseres	6,429	-	-	6,429	10
Maquinarias y Equipos	1,800,465	-	(148,300)	1,652,165	6-10
Equipo de computación	12,788	-	-	12,788	10
SUBTOTAL	2,002,476	-	(148,300)	1,854,176	
Dep. Acum. Equipos e infraestructura	(52,450)	(15,766)	-	(68,216)	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(2,273)	(643)	-	(2,916)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(895,562)	(121,091)	74,137	(942,516)	
Dep. Acum. Equipos de computación	(4,222)	(1,279)	-	(5,501)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(954,507)	(138,779)	74,137	(1,019,149)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,047,968	(138,779)	(74,163)	835,026	

7. ACTIVOS DIFERIDOS.-

El grupo de activos diferidos a diciembre 31 de 2017 y 2016 está conformado por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<u>Activos diferidos</u>			
Gastos acondicionamiento de local	a)	3.531	13.965
(-) Amort. Gastos acondicionamiento local		(1.396)	(10.434)
Repuestos		80.889	-
(-) Amortización de repuestos		(14.830)	-
TOTAL		68.194	3.531

- a) Valor correspondiente a costos ocasionados en la adquisición de repuestos y mano de obra requerida para poner en funcionamiento el equipo RM marca Philips modelo INTERA 1.5T serie 18836, que se sufrió daños en el terremoto del 16 de Abril del 2016. La administración decide activar y amortizar al 20% por 5 años.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El saldo contable a diciembre 31 de 2017 y 2016 de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar			
No relacionadas			
Cuentas por pagar a proveedores		17.881	10.418
Otras cuentas por pagar		-	195.368
TOTAL		17.881	205.786

Deudas exigibles por cancelar a proveedores no relacionados locales, principalmente a EOA Servicios S.A. por \$ 5.285, a MAPFRE/ATLAS Compañías de Seguros S.A. por \$ 7.987 y a otros proveedores por \$ 4.609. Con plazo de crédito de 1 a 30 días.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La obligación con institución financiera local pendiente de cancelación a diciembre 31 de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con instituciones financieras		
Banco Comercial de Manabí	140.578	-
TOTAL	140.578	-

Corresponde a obligación financiera local contraída por la compañía, según el siguiente detalle:

Institución	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Banco Comercial de Manabí	28/7/2017	1/7/2022	60	150.000	11,18%	Mensual

10. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS.-

El saldo contable a diciembre 31 de 2017 y 2016 de cuentas por pagar a socios es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar a socios	10.000	4.623
TOTAL	10.000	4.623

Corresponde a préstamo porción corriente por pagar a la Sra. Ruth Guadamud que no genera intereses a futuro, destinado para financiar gastos operacionales de la empresa.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Corresponden a los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas. Según lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con la administración tributaria			
Retenciones en la fuente por pagar		841	1.117
Retenciones de IVA por pagar		1.914	1.806
Impuesto a la Renta (2017)	a)	2.008	
TOTAL		4.763	2.922

- a) Valor por provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2017, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota explicativa No. 21).

12. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Corresponden a aquellos beneficios laborales (IESS y beneficio social) que la empresa pone a disposición para sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Aporte personal IESS 9.45%		888	981
Aporte patronal IESS 12.15%		1.142	1.260
15% participación de trabajadores (2017)	a)	1.611	-
TOTAL		3.641	2.241

- a) Valor correspondiente a la provisión del 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 21).

13. PASIVO NO CORRIENTE. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el grupo de pasivo no corriente es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Pasivo no corriente		
Cuentas por pagar a socios	430.144	534.307
TOTAL	430.144	534.307

Corresponde a préstamo porción no corriente por pagar a la Sra. Ruth Guadamud que no generan intereses a futuros.

14. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2017 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por aportaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 400 participaciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Socios	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Guadamud Santana Ruth Mariana de Jesús	Ecuador	20	80
Loor Guadamud Enrique Geovanny	Ecuador	20	80
Loor Guadamud Gabriel David	Ecuador	20	80
Loor Guadamud Jorge Agustín	Ecuador	20	80
Loor Guadamud María Angélica	Ecuador	20	80
TOTAL		100	400

ESPACIO EN BLANCO

15. APORTES SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

Representa el aporte de los socios para ser capitalizados. El saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016, se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Aportes socios para futuras capitalizaciones			
Saldo a inicio de año.		401.290	401.290
(-) Absorción de (pérdida) del 2016	a)	(91.029)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017		310.261	401.290

- a) Que mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Socios, celebrada el 26 de diciembre de 2017, se aprueba la absorción de la pérdida del año 2016 por (\$91.029) con cargo a la cuenta de aportes de socios para futuras capitalizaciones perteneciente a la Sra. Ruth Mariana Guadamud Santana.

16. RESERVA LEGAL. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es de \$ 5.122.

La Ley de Compañías en su artículo 109 establece que las Compañías Limitadas consideren el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía no provisionó el 5% de reserva legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa y excede el 20% del capital suscrito y pagado.

ESPACIO EN BLANCO

17. RESERVA FACULTATIVA. -

El saldo contable que la compañía mantiene por reserva facultativa al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Reserva facultativa		
Saldo al inicio de año	5.000	-
(+) Incremento en el año	-	5.000
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	5.000	5.000

18. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	2.489	-
(+) Transferencias de resultados	-	2.489
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2.489	2.489

ESPACIO EN BLANCO

19. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias y de otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Ingresos de actividades ordinarias			
<u>Ventas netas</u>			
Servicios de laboratorio	a)	675.282	582.816
<u>Otros ingresos</u>			
Ingresos financieros		4	-
Liquidación aseguradora	b)	135.004	179.912
Reembolso pronto pago		4.323	-
TOTAL		814.613	762.728

- a) Ingresos por actividades ordinarias tarifa 0% reconocidos por la compañía, por la facturación y prestación de servicios de laboratorio a clientes locales.
- b) Indemnización recibida por daños en equipos médicos de la compañía a consecuencia del terremoto de intensidad 7,8 ocurrido el 16 de abril de 2016, y que fue reconocido por la aseguradora Seguros Alianza S.A., el 08 de febrero de 2017.

ESPACIO EN BLANCO

20. GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<u>(-) Gastos de administración y ventas</u>		
Salario unificado	(112.419)	(125.581)
Horas ordinarias / extraordinarias	(8.534)	(8.641)
Aporte patronal 12,15%	(14.696)	(16.308)
Fondo de reserva	(9.818)	(11.181)
Décimo sercer sueldo	(9.225)	(10.096)
Décimo cuarto sueldo	(3.840)	(3.630)
Liquidaciones empleados	-	(1.017)
Honorarios profesionales	(182.024)	(108.320)
Arrendamiento de bienes	(25.822)	(26.088)
Mantenimiento y reparación	(87.604)	(161.159)
Combustible	(26)	(672)
Promoción y publicidad	(9.005)	(5.372)
Suministros y materiales	(51.029)	(78.712)
Transporte	(72)	(114)
Seguros y reaseguros	(26.229)	(42.862)
Impuestos, contribución y otros	(4.924)	(2.176)
Gastos de viaje	(828)	(8.929)
Servicios públicos	(28.576)	(27.132)
Otros servicios	(20.501)	(27.147)
Otros bienes	-	(654)
IVA que se carga al gasto	(35.775)	(38.001)
Depreciación de propiedades, planta y equipo	(138.779)	(128.953)
Amortización de gastos	(16.226)	(1.396)
Gastos no deducibles	-	(8.137)
TOTAL	(785.953)	(842.279)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<u>(-) Intereses financieros</u>		
Intereses Banco Comercial	(6.952)	-
Servicios bancarios	(547)	(768)
Intereses Tomógrafo	(10.422)	(10.710)
TOTAL	(17.921)	(11.478)

ESPACIO EN BLANCO

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	2017
Utilidad contable	10.739
Menos:	
15% participación de trabajadores	1.611
Más:	
Gastos no deducibles locales	-
UTILIDAD GRAVABLE	9.129
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.008
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.008
Menos:	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	2.008
Más:	
Saldo del anticipo pendiente de pago	-
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	277
Crédito tributario de años anteriores	13.567
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	11.836

ESPACIO EN BLANCO

22. REFORMAS TRIBUTARIAS.-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:
Sustituir "22" por "25"; así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".

22. REFORMAS TRIBUTARIAS.- (Continuación)

- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:

- a) "Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".

- Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:

Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00).

23. EVENTOS SUBSECUENTES. -

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO