

# **DIPROMEDICO S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

## DIPROMEDICO S.A.

### DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

#### Contenido

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL.....	4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7

#### Siglas empleadas:

- IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- IVA = Impuesto al Valor Agregado
- NIF's = Normas Internacionales de Información Financiera
- Reclas. = Reclasificaciones
- R. O. = Registro Oficial
- S. A. = Sociedad Anónima
- SRI = Servicio de Rentas Internas
- US\$ = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de  
**DIPROMEDICO S. A.**  
Cuenca, Ecuador

Cuenca 15 de abril de 2016

### Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **DIPROMEDICO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

2. La Administración de la Sociedad es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error

### Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en las auditorías realizadas. Las auditorías practicadas fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.
4. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Sociedad para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Sociedad. Una auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

### Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **DIPROMEDICO S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIF's.

### Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

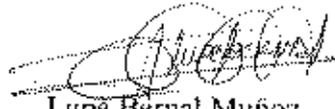
6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **DIPROMEDICO S.A.**, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2016, conjuntamente con los anexos exigidos por el S.R.L.; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

*Auditores del Austro Austrocaudi Cía. Ltda.*

RNAE - No. 525



Franklin Vasquez Astudillo  
Gerente General  
Registro CPA, No. 28.452



Lupe Bernal Muñoz  
Responsable de Auditoría

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

**DIPROMEDICO S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	C	7.067	82.408
Cuentas por Cobrar, Neto	D	982.687	647.925
Existencias	E	1.177.202	1.218.937
Pagos Anticipados	F	374.862	258.572
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.541.818</b>	<b>2.207.842</b>
Propiedad Planta y Equipo	G	17.894	31.878
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.559.712</b>	<b>2.239.720</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	H	828.809	427.169
Obligaciones Bancarias	I	277.000	307.800
Sobregiro Bancario		6.776	0
Obligaciones Patronales	J	7.865	6.746
Anticipos de Clientes	K	20.047	16.246
Impuestos por Pagar		15.564	9.822
Cuentas por Pagar	L	111.618	190.468
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.267.679</b>	<b>958.251</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	M	191.390	191.390
Reservas	N	57.852	56.933
Resultados Acumulados		1.033.284	1.012.939
Resultado del Ejercicio		9.507	20.207
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.292.033</b>	<b>1.281.469</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>2.559.712</b>	<b>2.239.720</b>

  
 Ing. Teodoro Jaramillo  
 Gerente General

  
 CBA. Johanna Sánchez  
 Contador General

**DIPROMEDICO S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
**EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	<b>O</b>	2.019.709	2.272.617
Costo de Ventas	<b>P</b>	(1.712.448)	(1.972.286)
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>307.261</b>	<b>300.331</b>
Gastos de Administración y Ventas	<b>Q</b>	(290.599)	(285.689)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>16.662</b>	<b>14.642</b>
Ingresos no Operacionales		27.433	49.860
Gastos Financieros		(14.116)	(19.070)
Otros Egresos no Operacionales		(2.250)	(14.306)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO</b>		<b>27.729</b>	<b>31.126</b>
Participación a los Trabajadores		(4.159)	(4.669)
Impuesto a la Renta		(13.006)	(6.250)
Reserva Legal		(1.057)	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>9.507</b>	<b>20.207</b>

  
 Ing. Teodoro Jaramillo  
 Gerente General

  
 CBA. Jordana Sánchez  
 Contador General

**DIPROMEDICO S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social	Reservas		Capital	Resultados		Total
		Legal	Capital		Acumulados	Del Ejercicio	
Saldo a diciembre 31, 2013	191.390	37.166	1.148	654.843	574.833	1.459.380	
Transferencia				574.833	(574.833)	0	
Distribución Trabajadores, Renta y Reserva		18.619		(215.514)		(196.895)	
Pago del Imp. Renta 2013 (Formulario Sustitutiva)				(1.223)		(1.223)	
Utilidad Ejercicio 2014					20.207	20.207	
<b>Saldo a diciembre 31, 2014</b>	<b>191.390</b>	<b>55.785</b>	<b>1.148</b>	<b>1.012.939</b>	<b>20.207</b>	<b>1.281.469</b>	
Transferencia		1.010	(1.148)	20.345	(20.207)	0	
Utilidad Ejercicio 2015		1.057			9.507	10.564	
<b>Saldo a diciembre 31, 2015</b>	<b>191.390</b>	<b>57.852</b>	<b>0</b>	<b>1.033.284</b>	<b>9.507</b>	<b>1.292.033</b>	

  
**Ing. Teodoro Jaramillo**  
 Gerente General

  
**CBA. Johanna Sánchez**  
 Contador General

**DIPROMEDICO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
**EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>			
Utilidad del Ejercicio		10.564	20.207
<b>Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo</b>			
Provisión Cuentas Incobrables	<b>D y R</b>	3.391	0
Depreciaciones	<b>G y R</b>	13.984	13.984
Provisión de Impuesto a la Renta y Trabajadores		17.165	10.919
Provisión Mantenimiento de Equipos		0	56.000
Baja de Inventarios		2.500	14.305
<b>Subtotal</b>		<b>47.604</b>	<b>115.415</b>
Incremento (Disminución) en Cuentas por Cobrar		(338.153)	238.568
Disminución en Inventarios		39.235	686.382
Incremento en Pagos Anticipados		(116.290)	(213.276)
Incremento (Disminución) en Proveedores		408.416	(101.046)
Incremento (Disminución) de Anticipo de Clientes		3.801	(71.444)
Incremento (Disminución) en Obligaciones Patronales		1.629	(1.225)
(Disminución) en Impuestos		(1.014)	(37.076)
(Disminución) en Cuentas por Pagar		(78.850)	(325.291)
Pago Utilidades e Impuesto a la Renta Año Anterior		(10.919)	(198.118)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>		<b>(44.541)</b>	<b>92.889</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>			
Préstamos bancarios		(30.800)	(270.000)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>(30.800)</b>	<b>(270.000)</b>
<b>Disminución en Efectivo y sus Equivalentes</b>		<b>(75.341)</b>	<b>(177.111)</b>
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Inicio de Año</b>		<b>82.408</b>	<b>259.519</b>
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año</b>	<b>C</b>	<b>7.067</b>	<b>82.408</b>

  
 Ing. Teodoro Jaramillo  
 Gerente General

  
 CBA. Johanna Sánchez  
 Contador General



## B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de Presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF’s, y sus operaciones fueron registradas sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades que son registradas a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**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 aquellos activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

**Existencias.**- Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye así mismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

### **Bienes e Instalaciones.**-

- Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.

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

- Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.

- Medición posterior al reconocimiento - modelo de reevaluación: Después del reconocimiento inicial los equipos son presentados a sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Cualquier aumento en la reevaluación de los equipos se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF’s. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de terrenos, edificios, y equipo es registrada en resultados.

- Método de depreciación y vida útil. El costo o valor reevaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de

Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%

**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 estado de situación financiera.

**Ingreso por Ventas.-** Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del bien entregado o servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Sociedad lo considere.

**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.

**Impuesto a la Renta.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. 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.

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

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

**Moneda Extranjera.-** Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados al tipo de cambio apropiado vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambio originadas por ajustes y cancelaciones de activos y pasivos denominados en moneda extranjera son registradas contablemente afectando a los resultados del año.

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

<u>Años</u>	<u>Inflación (%)</u>
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38

### C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	50	4.269
Bancos (1)	7.017	78.139
<b>Total</b>	<b><u>7.067</u></b>	<b><u>82.408</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, incluyen valores depositados en instituciones financieras privadas del Ecuador de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco del Pichincha	0	54.127
Banco de Guayaquil	0	9.815
Banco Bolivariano	1.169	8.697
Banco del Pacifico	1.242	894
<b>Bancos Nacionales</b>	<b><u>2.411</u></b>	<b><u>73.533</u></b>
Helm Bank	4.606	4.606
<b>Bancos del Exterior</b>	<b><u>4.606</u></b>	<b><u>4.606</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>7.017</u></b>	<b><u>78.139</u></b>

### D. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar (1)	994.957	655.876
Otras Cuentas por Cobrar	72	1.000
<b>Subtotal</b>	<b><u>995.029</u></b>	<b><u>656.876</u></b>
<b>Menos: Provisión para Cuentas Incobrables (2)</b>	<b><u>(12.342)</u></b>	<b><u>(8.951)</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>982.687</u></b>	<b><u>647.925</u></b>

(1) La antigüedad de cartera de las cuentas y documentos por cobrar de los años 2015 y 2014, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Créditos por Vencer	439.573	342.855
Vencimientos Hasta a 30 Días	54.681	171.345
Vencimientos Entre 31 y 60 Días	137.523	84.312
Vencimientos Entre 61 y 90 Días	58.383	5.659
Vencimientos Mayores a 90 Días	304.797	51.705
<b>Total</b>	<b><u>994.957</u></b>	<b><u>655.876</u></b>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, incluyen cuentas por cobrar a las empresas relacionadas Recor Dental & Quimedie S.A., por US\$ 620.477 y US\$ 411.614 respectivamente, a Electro Med Cía. Ltda., por US\$ 26.834 y US\$ 180 respectivamente.

- (2) Durante los años 2015 y 2014, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Saldo Inicial</b> , enero 01	8.951	9.509
<b>Más:</b>	3.391	0
<b>Menos:</b> Reclasificaciones	0	(27)
<b>Menos:</b> Baja	0	(531)
<b>Saldo Final</b> , diciembre 31	<b><u>12.342</u></b>	<b><u>8.951</u></b>

#### E. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario Cuenca	701.240	991.047
Inventario Guayaquil	5.495	34.862
Inventario Santa María	152.969	155.631
Transferencias en Tránsito	2.841	6.302
Importaciones en Tránsito	314.657	31.095
<b>Total</b>	<b><u>1.177.202</u></b>	<b><u>1.218.937</u></b>

Los inventarios están a nombre de la Sociedad y no están entregados en garantía, y durante los años 2015 y 2014, fueron registradas las bajas de inventarios por los valores de US\$ 2.500 y US\$ 14.305 respectivamente.

## F. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores	(1)	304.790	233.328
Impuesto Retenido por Clientes		19.655	21.274
Crédito Tributario IVA		48.442	0
Anticipo Impuesto a la Renta		1.975	3.970
<b>Total</b>		<b><u>374.862</u></b>	<b><u>258.572</u></b>

(1) Durante los años 2015 y 2014, fue dado como anticipo a la Sociedad relacionada Recor Dental y Quimedic S.A., por el valor de US\$ 286.636 y US\$ 211.636 respectivamente.

## G. EQUIPOS

Durante los años 2015 y 2014 el movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-2015	Adiciones	Saldo Balance 31-dic-2015
Vehículos	70.625		70.625
<b>Subtotal</b>	<b><u>70.625</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>70.625</u></b>
Depreciación Acumulada	(38.747)	(13.984)	(52.731)
<b>Total</b>	<b><u>31.878</u></b>	<b><u>(13.984)</u></b>	<b><u>17.894</u></b>

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-2014	Adiciones	Saldo Balance 31-dic-2014
Vehículos	70.625		70.625
<b>Subtotal</b>	<b><u>70.625</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>70.625</u></b>
Depreciación Acumulada	(24.763)	(13.984)	(38.747)
<b>Total</b>	<b><u>45.862</u></b>	<b><u>(13.984)</u></b>	<b><u>31.878</u></b>

Los activos fijos están a nombre de la Sociedad y no están entregados en garantía.

## H. PROVEEDORES

Un resumen de la cuenta proveedores, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Nacionales (1)	295.458	40.415
Proveedores Extranjeros	533.351	386.754
<b>Total</b>	<b><u>828.809</u></b>	<b><u>427.169</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2015 se incluyen deudas a las compañías relacionadas Electro Med Cía. Ltda., por US\$ 217.477 y Recor Dental & Quimedic S.A., una deuda por US\$ 18.524.

#### **I. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Un resumen de las obligaciones financieras pendientes por pagar en el 2015 y 2014 es como sigue:

<u>Institución</u>	<u>Nro. Crédito</u>	<u>Monto Original</u>	<u>Fecha Renovación</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>Plazo Días</u>	<u>Tasa de Interés</u>	<u>Saldo al 31-dic-15</u>	<u>Provisión Intereses</u>
Bco. Pichincha C. A. Miami	0315085	277.000	01-sep-15	29-feb-16	182	4,25%	277.000	3.924
<b>Total</b>		<b><u>277.000</u></b>					<b><u>277.000</u></b>	<b><u>3.924</u></b>

<u>Institución</u>	<u>Nro. Crédito</u>	<u>Monto Original</u>	<u>Fecha Renovación</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>Plazo Días</u>	<u>Tasa de Interés</u>	<u>Saldo al 31-dic-14</u>	<u>Provisión Intereses</u>
Bco. Pichincha C. A. Miami	313073	307.800	09-may-14	04-may-15	360	5,50%	307.800	10.863
<b>Total</b>		<b><u>307.800</u></b>					<b><u>307.800</u></b>	<b><u>10.863</u></b>

Durante los años 2015 y 2014, estos créditos están garantizados con fondos personales de los socios Dr. Manuel Alvarado y Dr. Marco Alvarado.

#### **J. OBLIGACIONES PATRONALES**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se presentan como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios Sociales (1)	2.794	1.749
Sueldos por Pagar	598	14
Participación Trabajadores	4.159	4.669
IESS por Pagar	314	314
<b>Total</b>	<b><u>7.865</u></b>	<b><u>6.746</u></b>

El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2015 y 2014 fue como sigue:

	<u>Saldos al, 01/Ene/2015</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldos al, 31/Dic/2015</u>
Décimo Tercer Sueldo	121	1.843	(1.8429)	122
Décimo Cuarto Sueldo	283	708	(708)	283
Fondos de Reserva	0	1.843	(1.721)	122
Vacaciones	1.345	922	0	2.267
	<u>1.749</u>	<u>5.316</u>	<u>-4.271</u>	<u>2.794</u>

	<u>Saldos al, 01/Ene/2014</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldos al, 31/Dic/2014</u>
Décimo Tercer Sueldo	277	1.691	(1.847)	121
Décimo Cuarto Sueldo	530	713	(960)	283
Fondos de Reserva	0	1.187	(1.187)	0
Vacaciones	728	859	(242)	1.345
<b>Total</b>	<u>1.535</u>	<u>4.450</u>	<u>(4.236)</u>	<u>1.749</u>

#### **K. ANTICIPO DE CLIENTES**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se presentan como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes Cuenca	18.328	14.527
Cientes Guayaquil	626	626
Cientes San Gregorio	974	974
Cientes Santa María	119	119
<b>Total</b>	<u>20.047</u>	<u>16.246</u>

#### **L. CUENTAS POR PAGAR**

En el año 2015, comprende un valor adeudado de US\$ 107.694 a los socios de la compañía Dr. Marco Alvarado por US\$ 53.847 y al Dr. Manuel Alvarado por US\$ 53.847, e intereses por pagar por US\$ 3.924.

#### **M. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social de la Sociedad es de US\$ 191,390; dividido en ciento noventa y un mil trescientos noventa acciones de US\$ 1.00 cada una.

El capital social está conformado así:

<u>Accionistas</u>	<u>%</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Dr. Manuel Alvarado	50%	95,695	95,695
Dr. Marco Alvarado	50%	95,695	95,695
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>191,390</b>	<b>191,390</b>

#### **N. RESERVAS**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, están conformadas por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal	57.852	55.785
Reserva de Capital	0	1.148
<b>Total</b>	<b>57.852</b>	<b>56.933</b>

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

**Reserva de Capital.**- Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo. De acuerdo con la sesión universal del 01 de marzo de 2016 se dispone que la reserva de capital de la empresa se reclasifique dentro de la cuenta de resultados acumulados, previo al cierre de los estados financieros.

#### **O. VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015 y 2014, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	2.233.481	2.573.674
Descuento en Ventas	(4.425)	3.077
Devolución en Ventas	(209.347)	(304.134)
<b>Total</b>	<b>2.019.709</b>	<b>2.272.617</b>

#### **P. COSTO DE VENTAS**

Durante el año 2015 y 2014, fueron causados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo Ventas	1.712.448	1.972.286

## **R. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015 y 2014, fueron causados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Salarios	22.117	20.749
Servicios Prestados, Honorarios	35.681	90.185
Gastos de Importación	67.330	1.693
Impuesto a la Salida de Dólares	2.594	0
Multas, Tasas y Contribuciones	9.129	14.984
Aporte Patronal	2.689	2.507
Décimo Tercer Sueldo (Nota J)	1.843	1.691
Décimo Cuarto Sueldo (Nota J)	708	713
Fondos Reserva (Nota J)	1.843	1.187
Mantenimiento	16.111	95.605
Vacaciones (Nota J)	922	859
Gastos de Representación y Gestión	0	171
Gastos no Deducibles	33.021	1.340
Gastos Financieros y Bancarios	2.866	3.793
Gastos de Auditoría	2.200	2.000
Suministro de Oficina	460	7.856
Comunicaciones	698	38
Servicios Básicos	540	2.091
Capacitación	4.080	18.467
Gasto IVA Proporcional	1.316	92
Depreciaciones (Nota G)	13.984	13.984
Provisión Cuentas Incobrables (Nota D)	3.391	0
Retenciones Asumidas	20	74
Arriendo Software	46.000	5.000
Varios (Arriendos, Licitaciones)	0	329
Instalaciones	17.772	0
Publicidad	2.580	0
Notarios	706	281
<b>Total a diciembre 31</b>	<b><u>290.599</u></b>	<b><u>285.689</u></b>

## **S. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

A más de las mencionadas en la Notas D, F, H, K y L; los siguientes valores corresponden a las principales operaciones realizadas con relacionados:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas a Recor Dental S. A.	1.252.354	1.729.779
Ventas a Electro Med Cía. Ltda.	27.000	3.136
<b>Total Ventas</b>	<b><u>1.279.354</u></b>	<b><u>1.732.915</u></b>
Compras a Recor Dental S. A.	27.701	22.433
Compras a Electro Med Cía. Ltda.	0	133.716
<b>Total Compras</b>	<b><u>27.701</u></b>	<b><u>156.149</u></b>

#### **T. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores la información para que ellos emitan un informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias del ejercicio auditado, previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo al instructivo y formatos proporcionados por el S.R.I. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta el 31 de julio del 2016.

A la fecha, la empresa está preparando los anexos tributarios a las que DIPROMEDICO S. A., está obligada.

#### **U. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 15 de 2016), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada,

#### **V. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

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

**Saldos y transacciones con partes relacionadas.-** Están reportados en notas D, H, L y R.

**Activos, Pasivos Contingentes y Cuentas de Orden.-** Al 31 de diciembre de 2015, no existen.

**Eventos Posteriores.-** Entre diciembre 31 de 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 15 de 2016 (fecha de conclusión de la auditoría).

**Control Interno.-** En la auditoría del año 2015, las recomendaciones emitidas por auditoría 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.