

DIPROMEDICO S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015**

DIPROMEDICO S.A.

DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

Contenido

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

Siglas empleadas:

- IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- IVA = Impuesto al Valor Agregado
- NIAs = Normas Internacionales de Auditoria
- NIIF'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.

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **DIPROMEDICO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los correspondientes estados de resultados integrales, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la sociedad **DIPROMEDICO S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Bases de contabilidad

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

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad sobre los Estados Financieros

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la sociedad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Sociedad pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

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

Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, se emiten por separado.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525



Lupe Bernal Muñoz
Gerente General



Daysi Cabrera
Responsable de Auditoría

Cuenca 30 de marzo de 2017

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 2016 y 2015
EN US\$ DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	201.316	7.067
Cuentas por Cobrar, Neto	D	870.016	982.687
Existencias	E	683.606	1.177.202
Pagos Anticipados	F	99.106	374.862
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.854.044</u>	<u>2.541.818</u>
Propiedad Planta y Equipo	G	3.910	17.894
TOTAL ACTIVO		<u>1.857.954</u>	<u>2.559.712</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	H	332.622	828.809
Obligaciones Bancarias	I	167.000	277.000
Sobregiro Bancario		0	6.776
Obligaciones Patronales	J	5.046	7.865
Anticipos de Clientes	K	17.185	20.047
Impuestos por Pagar		703	15.564
Cuentas por Pagar	L	109.816	111.618
TOTAL PASIVO		<u>632.372</u>	<u>1.267.679</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	M	191.390	191.390
Reservas	N	57.852	57.852
Resultados Acumulados		1.042.212	1.033.284
Resultado del Ejercicio		(65.872)	9.507
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.225.582</u>	<u>1.292.033</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.857.954</u>	<u>2.559.712</u>


Dr. Pedro Suárez Samaniego
 Gerente General


CBA. Johanna Sánchez
 Contador General

DIPROMEDICO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
EN US\$ DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas	O	1.172.045	2.019.709
Costo de Ventas	P	(1.072.122)	(1.712.448)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		99.923	307.261
Gastos de Administración y Ventas	Q	(158.065)	(290.599)
UTILIDAD OPERACIONAL		(58.142)	16.662
Ingresos no Operacionales		2.971	27.433
Gastos Financieros		(10.663)	(14.116)
Otros Egresos no Operacionales		(38)	(2.250)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO		(65.872)	27.729
Menos: Participación a los Trabajadores		0	(4.159)
Menos: Impuesto a la Renta		0	(13.006)
Menos: Reserva Legal		0	(1.057)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(65.872)	9.507


 Dr. Pedro Suárez Samaniego
 Gerente General


 CBA. Jonanna Sánchez
 Contador General

**DIPROMEDICO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social		Reservas		Resultados		Total
			Legal	Capital	Acumulados	Del Ejercicio	
Saldo a diciembre 31, 2014	191.390	1.148	55.785	1.148	1.012.939	20.207	1.281.469
Transferencia			1.010	(1.148)	20.345	(20.207)	0
Utilidad Ejercicio 2015			1.057			9.507	10.564
Saldo a diciembre 31, 2015	191.390	0	57.852	0	1.033.284	9.507	1.292.033
Transferencia					8.928	(8.928)	0
Pago del Imp. Renta 2015 (Formulario Sustitutiva)						(579)	(579)
Pérdida del Ejercicio 2016						(65.872)	(65.872)
Saldo a diciembre 31, 2016	191.390	0	57.852	0	1.042.212	(65.872)	1.225.582


Dr. Pedro Suárez Samaniego
Gerente General


CBA. Johanna Sánchez
Contador General

DIPROMEDICO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
EN US\$ DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Utilidad del Ejercicio		(65.872)	10.564
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo			
Provisión Cuentas Incobrables	D y R	0	3.391
Depreciaciones	G y R	13.984	13.984
Provisión de Impuesto a la Renta y Trabajadores		0	17.165
Baja de Inventarios	E	24.297	2.500
Subtotal		(27.591)	47.604
Disminución (Incremento) en Cuentas por Cobrar		112.671	(338.153)
Disminución en Inventarios		469.299	39.235
Disminución (Incremento) en Pagos Anticipados		275.756	(116.290)
(Disminución) Incremento en Proveedores		(496.766)	408.416
(Disminución) Incremento de Anticipo de Clientes		(2.862)	3.801
Incremento en Obligaciones Patronales		1.340	1.629
(Disminución) en Impuestos		(1.855)	(1.014)
(Disminución) en Cuentas por Pagar		(1.802)	(78.850)
Pago Utilidades e Impuesto a la Renta Año Anterior		(17.165)	(10.919)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		311.025	(44.541)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Sobregiros bancarios		(6.776)	0
Préstamos bancarios		(110.000)	(30.800)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		(116.776)	(30.800)
Disminución en Efectivo y sus Equivalentes		194.249	(75.341)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio de Año		7.067	82.408
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	201.316	7.067


 Dr. Pedro Suárez Samaniego
 Gerente General


 CBA. Johanna Sánchez
 Contador General

DIPROMEDICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS MÉDICOS DIPROMEDICO RM CÍA. LTDA. La Compañía fue constituida en Quito el 18 de febrero de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 20, con el 26 de enero de 1981. Su actividad principal es la importación y comercialización de equipos e insumos médicos, de laboratorio clínico, odontológico y equipo de rayos X.

La Compañía cambia la denominación a **DIPROMEDICO Cía. Ltda.**, mediante escritura pública realizada en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca el 17 de septiembre del 2010.

La venta de equipos de rayos X es controlada por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, anteriormente Comisión Ecuatoriana de Energía Atómica y se pueden vender única y exclusivamente a las personas naturales y/o jurídicas que tengan la licencia otorgada por este organismo de control.

De acuerdo con Escritura Pública celebrada el 10 de diciembre de 2014, realizada en la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1217 y de la Resolución No. SCV.IRC.14.0783, el 30 de diciembre de 2014, ocurre la transformación de compañía y adopción de nuevos estatutos siendo el nombre de la sociedad **DIPROMEDICO S.A.**

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

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

El Coordinador General es el Administrador General de la Empresa; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por los Accionistas.

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

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el Reglamento para su Aplicación
- Estatuto
- Manuales y Reglamentos Internos

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>
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67

2015	3,38
2016	1,12

C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja		552	50
Bancos	(1)	200.764	7.017
Total		<u>201.316</u>	<u>7.067</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, incluyen valores depositados en instituciones financieras privadas del Ecuador de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Institución</u>	<u>Cta.</u>	<u>No. Cuenta</u>	<u>Valor</u>	
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Nacionales</i>				
Banco del Pichincha	Cte.	3092162604	162.408	0
Banco Bolivariano	Cte.	4005032950	16.205	1.169
Banco de Guayaquil	Cte.	0022423835	14.454	0
Banco del Pacifico	Cte.	73193104	3.091	1.242
	Subtotal		<u>196.158</u>	<u>2.411</u>
<i>Exterior</i>				
Helm Bank	Cte.	1040148730	4.606	4.606
	Subtotal		<u>4.606</u>	<u>4.606</u>
	Total Bancos		<u>200.764</u>	<u>7.017</u>

D. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	(1)	872.483	994.957
Otras Cuentas por Cobrar		9.875	72
Subtotal		<u>882.358</u>	<u>995.029</u>
Menos: Provisión para Cuentas Incobrables (2)		<u>(12.342)</u>	<u>(12.342)</u>
Total		<u>870.016</u>	<u>982.687</u>

- (1) La antigüedad de cartera de las cuentas y documentos por cobrar de los años 2016 y 2015, fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Créditos por Vencer	398.863	439.573
Vencimientos Hasta a 30 Días	195.752	54.681
Vencimientos Entre 31 y 60 Días	92.018	137.523
Vencimientos Entre 61 y 90 Días	8.633	58.383
Vencimientos Mayores a 90 Días	177.217	304.797
Total	<u>872.483</u>	<u>994.957</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, incluyen cuentas por cobrar entre los principales clientes están la sociedad relacionada Recor Dental & Quimedic S.A., por US\$ 735.647 y US\$ 620.477, Centro Radiológico Dental Cra S.A. US\$ 37.757 y US\$ 118.007, José Luis Ormeno Morales US\$10.314 y US\$ 48.314, Adamantium US\$10.107 y US\$ 33.583 y otros por US\$ 78.658 y US\$ 174.576 respectivamente.

- (2) Durante los años 2016 y 2015, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo Inicial , enero 01	12.342	8.951
Menos: Castigos	0	3.391
Más: Provisión	0	0
Saldo Final , diciembre 31	<u>12.342</u>	<u>12.342</u>

E. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario Cuenca	629.483	701.240
Inventario Guayaquil	0	5.495
Inventario Santa María	0	152.969
Transferencias en Tránsito	3.592	2.841
Importaciones en Tránsito	50.531	314.657
Total	<u>683.606</u>	<u>1.177.202</u>

Los inventarios están a nombre de la Sociedad y no están entregados en garantía, y durante los años 2016 y 2015, fueron registradas las bajas de inventarios por los valores de US\$ 24.297 y US\$ 2.500 respectivamente.

F. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores (1)	51.217	304.790
Impuesto Retenido por Clientes	11.446	19.655
Crédito Tributario IVA	32.763	48.442
Anticipo Impuesto a la Renta	3.680	1.975
Total	<u>99.106</u>	<u>374.862</u>

(1) Durante los años 2016 y 2015 los anticipos a proveedores nacionales fueron de US\$ 649 y US\$ 286.636 respectivamente. Y en el caso de los anticipos a proveedores extranjeros fueron de US\$ 50.568 y US\$ 18.154 respectivamente.

G. EQUIPOS

Durante los años 2016 y 2015 el movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-2016	Adiciones	Saldo Balance 31-dic-2016
Vehículos	70.625	0	70.625
Subtotal	<u>70.625</u>	<u>0</u>	<u>70.625</u>
Depreciación Acumulada	(52.731)	(13.984)	(66.715)
Total	<u>17.894</u>	<u>(13.984)</u>	<u>3.910</u>

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

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>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Nacionales (1)	92.693	295.458
Proveedores Extranjeros	239.929	533.351
Total	<u>332.622</u>	<u>828.809</u>

(1) En los años 2016 y 2015, las deudas estuvieron conformados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Nacionales:		
Electro Med Cía. Ltda. (Relacionada)	27.791	217.477
Estado (ISD Importaciones en tránsito)	14.826	18.374
Recor Dental & Quimedic S.A. (Relacionada)	5.582	18.524
Rolasa Rola Internacional S.A.	1.854	4.546
Otros (Inferiores a US\$ 1.984)	7.584	28.851
Subtotal	57.637	287.772
Otros		
Ingresos para la venta	35.056	4.228
Cuentas por pagar mercadería en garantía	0	3.458
Subtotal	35.056	7.686
Total	92.693	295.458

I. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de las obligaciones financieras pendientes por pagar en el 2016 y 2015 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-16</u>	<u>Provisión Intereses</u>
Bco. Pichincha C. A. Miami	0316033	277.000	29-feb-16	24-feb-17	360	4,25%	167.000	1.932
Total		277.000					167.000	1.932

<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
Total		277.000					277.000	3.924

Durante los años 2016 y 2015, 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 2016 y 2015, se presentan como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios Sociales	(1)	3.397	2.794
Sueldos por Pagar		1.331	598
Participación Trabajadores		0	4.159
IESS por Pagar		318	314
Total		<u>5.046</u>	<u>7.865</u>

El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2016 y 2015 fue como sigue:

	<u>Saldos al, 01/Ene/2016</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldos al, 31/Dic/2016</u>
Décimo Tercer Sueldo	122	1.633	(1.633)	122
Décimo Cuarto Sueldo	283	712	(812)	183
Fondos de Reserva	122	1.513	(1.604)	31
Vacaciones	2.267	816	(22)	3.061
	<u>2.794</u>	<u>4.674</u>	<u>(4.071)</u>	<u>3.397</u>

	<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	(1.842)	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>

K. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presentan como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes Cuenca	15.466	18.328
Cientes Guayaquil	626	626
Cientes San Gregorio	974	974
Cientes Santa María	119	119
Total	<u>17.185</u>	<u>20.047</u>

L. CUENTAS POR PAGAR

Durante los años 2016 y 2015, corresponden a los valores adeudados 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\$ 1.932 y US\$ 3.924 respectivamente, y únicamente para el año 2016 se adeuda a la Sra. Katia Segovia por el valor de US\$190.

M. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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>2016</u>	<u>2016</u>
Dr. Manuel Alvarado	50%	95.695	95.695
Dr. Marco Alvarado	50%	95.695	95.695
Total	100%	191.390	191.390

N. RESERVAS

Durante los años 2016 y 2015 el movimiento de esta cuenta; es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	57.852	57.852
Reserva de Capital	0	0
Total	57.852	57.852

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 2016 y 2015, fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas	1.229.655	2.233.481
(-) Descuento en Ventas	(724)	(4.425)
(-) Devolución en Ventas	(56.886)	(209.347)
Total	1.172.045	2.019.709

P. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2016 y 2015, fueron causados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo Ventas	1.072.122	1.712.448

R. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016 y 2015, fueron causados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Salarios	20.703	22.117
Inventarios obsoletos (Nota E)	24.297	0
Mantenimiento	23.780	16.111
Arriendo Software	22.000	46.000
Depreciaciones (Nota G)	13.984	13.984
Gastos no Deducibles	12.647	33.298
Multas, Tasas y Contribuciones	9.144	8.872
Impuesto a la Salida de Divisas	6.131	2.594
Gastos de Importación	5.361	67.330
Varios	3.145	0
Gastos de Auditoría	2.420	2.200
Aporte Patronal	2.382	2.689
Décimo Tercer Sueldo (Nota J)	1.633	1.843
Instalaciones	1.599	17.772
Fondos Reserva (Nota J)	1.513	1.843
Servicios Prestados, Honorarios	1.300	35.681
Gastos de Representación y Gestión	1.183	0
Gastos Financieros y Bancarios	879	2.866
Vacaciones (Nota J)	816	922
Servicios Básicos	763	538
Décimo Cuarto Sueldo (Nota J)	712	708
Notarios	674	706
Suministro de Oficina	647	460
Comunicaciones	352	698
Capacitación	0	4.080
Gasto IVA Proporcional	0	1.316
Provisión Cuentas Incobrables	0	3.391
Publicidad	0	2.580
Total a diciembre 31	<u>158.065</u>	<u>290.599</u>

S. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas a Recor Dental S. A.	1.036.467	1.252.354
Ventas a Electro Med Cía. Ltda.	4.901	27.000
Total Ventas	<u>1.041.368</u>	<u>1.279.354</u>
Compras a Recor Dental S. A.	34.334	27.701
Compras a Electro Med Cía. Ltda.	36.343	0
Total Compras	<u>70.677</u>	<u>27.701</u>

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 (marzo 30 de 2017), 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.ICI.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 2016, no existen.

Eventos Posteriores.- Entre diciembre 31 de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 30 de 2017 (fecha de conclusión de la auditoría).

Control Interno.- En la auditoría del año 2016, 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.