

DIPROMEDICO S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

DIPROMEDICO S.A.

DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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
- NIA's = Normas Internacionales de Auditoría
- NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera
- 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 2017 y 2016, 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 2017 y 2016, 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 2017, se emiten por separado.

Auditor del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525



Lupe Bernal Muñoz
Gerente General



Daysi Cabrera
Responsable de Auditoría

Cuenca, abril 19 de 2018.

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 2017 y 2016
EN US\$ DÓLARES

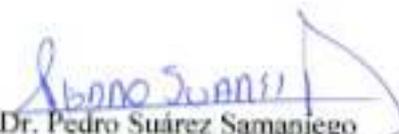
	Notas	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	42.402	201.316
Cuentas por Cobrar, Neto	D	889.118	870.016
Existencias	E	491.491	683.606
Pagos Anticipados	F	39.256	99.106
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.462.267</u>	<u>1.854.044</u>
Inmovilizado, Neto	G	706	3.910
TOTAL ACTIVO		<u>1.462.973</u>	<u>1.857.954</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	H	174.531	332.622
Obligaciones Bancarias	I	0	167.000
Obligaciones Patronales	J	5.886	5.046
Anticipos de Clientes	K	17.333	17.185
Impuestos por Pagar		72	703
Cuentas por Pagar	L	107.694	109.816
TOTAL PASIVO		<u>305.516</u>	<u>632.372</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	M	191.390	191.390
Reservas	N	57.852	57.852
Resultados Acumulados		953.007	1.042.212
Resultado del Ejercicio		(44.792)	(65.872)
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.157.457</u>	<u>1.225.582</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.462.973</u>	<u>1.857.954</u>


 Dr. Pedro Suárez Samaniego
 Gerente General


 CBA. Cindy Espinoza
 Contador General

DIPROMEDICO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
EN US\$ DÓLARES

	Notas	2017	2016
Ventas	O	532.128	1.172.045
Costo de Ventas	P	(484.200)	(1.072.122)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		47.928	99.923
Gastos de Administración y Ventas	Q	(82.317)	(158.065)
UTILIDAD OPERACIONAL		(34.389)	(58.142)
Ingresos no Operacionales		1.073	2.971
Gastos Financieros		(5.133)	(10.663)
Otros Egresos no Operacionales		(6.343)	(38)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO		(44.792)	(65.872)


 Dr. Pedro Suárez Samaniego
 Gerente General


 CBA, Cindy Espinoza
 Contador General

DIPROMEDICO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
EN US\$ DÓLARES

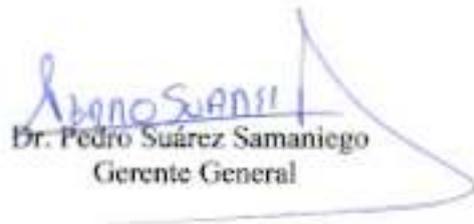
	Capital Social	Reservas		Resultados		Total
		Legal	Acumulados	Del Ejercicio		
Saldo a diciembre 31, 2015	191.390	57.852	1.033.284	9.507		1.292.033
Transferencia			8.928	(8.928)		0
Pago del Imp. Renta 2015 (Formulario Sustitutiva)				(579)		(579)
Pérdida del Ejercicio 2016				(65.872)		(65.872)
Saldo a diciembre 31, 2016	191.390	57.852	1.042.212	(65.872)		1.225.582
Transferencia			(65.872)	65.872		0
Pago del Imp. Renta 2016			(23.333)			(23.333)
Pérdida del Ejercicio 2017				(48.113)		(48.113)
Saldo a diciembre 31, 2017	191.390	57.852	953.007	(48.113)		1.154.136


Dr. Pedro Suárez Samaniego
 Gerente General


CBA-Cindy Espinoza
 Contador General

DIPROMEDICO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
EN US\$ DÓLARES

	Notas	2017	2016
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Utilidad del Ejercicio		(44.792)	(65.872)
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo			
Depreciaciones	G y Q	3.204	13.984
Baja de Inventarios		0	24.297
Subtotal		(41.588)	(27.591)
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar		(19.102)	112.671
Disminución en Inventarios		192.115	469.299
Disminución en Pagos Anticipados		59.850	275.756
(Disminución) en Proveedores		(158.091)	(496.766)
Incremento (Disminución) de Anticipo de Clientes		148	(2.862)
Incremento en Obligaciones Patronales		840	1.340
(Disminución) en Impuestos		(631)	(1.855)
(Disminución) en Cuentas por Pagar		(2.122)	(1.802)
Pago Utilidades e Impuesto a la Renta Año Anterior		(23.333)	(17.165)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		8.086	311.025
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Sobregiros bancarios		0	(6.776)
Préstamos bancarios		(167.000)	(110.000)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		(167.000)	(116.776)
Disminución en Efectivo y sus Equivalentes		(158.914)	194.249
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio de Año		201.316	7.067
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	42.402	201.316


 Dr. Pedro Suárez Samaniego
 Gerente General


 CBA Cindy Espinoza
 Contador General

DIPROMEDICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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

C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja		25	552
Bancos	(1)	42.377	200.764
Total		<u>42.402</u>	<u>201.316</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Nacionales</i>				
Banco del Pichincha	Cte.	3092162604	31.356	162.408
Banco del Pacifico	Cte.	73193104	6.377	3.091
Banco Bolivariano	Cte.	4005032950	3.188	16.205
Banco de Guayaquil	Cte.	0022423835	860	14.454
Banco de la Producción	Cte.	02071008205	596	0
	Subtotal		<u>42.377</u>	<u>196.158</u>
<i>Exterior</i>				
Helm Bank	Cte.	1040148730	0	4.606
	Subtotal		<u>0</u>	<u>4.606</u>
	Total Bancos		<u>42.377</u>	<u>200.764</u>

D. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	(1)	900.370	872.483
Otras Cuentas por Cobrar		1.090	9.875
Subtotal		<u>901.460</u>	<u>882.358</u>
(-) Provisión para Cuentas Incobrables (2)		(12.342)	(12.342)
Total		<u>889.118</u>	<u>870.016</u>

(1) La antigüedad de cartera de las cuentas y documentos por cobrar de los años 2017 y 2016, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Créditos por Vencer	310.367	398.863
Vencimientos Hasta a 30 Días	25.519	195.752
Vencimientos Entre 31 y 60 Días	130.117	92.018
Vencimientos Entre 61 y 90 Días	10.215	8.633
Vencimientos Mayores a 90 Días	424.152	177.217
Total	<u>900.370</u>	<u>872.483</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, incluyen cuentas por cobrar entre los principales clientes están la sociedad relacionada Recor Dental & Quimedic S.A., por US\$ 830.469 y 735.647, Centro Radiológico Dental Cra S.A. US\$ 13.864 y 37.757, José Luis Ormeno Morales US\$3.396 y 10.314, Adamantium US\$0 y 10.107, y otros valores por US\$ 30.640 y 42.854 respectivamente, mientras que la Dirección Distrital 07D05 Arenillas – Huaquillas mantuvo durante ambos años el saldo de US\$ 22.001.

- (2) Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables se mantuvo en US\$ 12.342.

E. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario Cuenca	455.707	629.483
Transferencias en Tránsito	3.072	3.592
Importaciones en Tránsito	32.712	50.531
Total	<u>491.491</u>	<u>683.606</u>

Los inventarios están a nombre de la Sociedad durante el año 2017 no existieron bajas de inventarios, en tanto que para el 2016 fueron registrados como bajas por US\$ 24.297.

F. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo a Proveedores (1)	5.854	51.217
Impuesto Retenido por Clientes	5.040	11.446
Crédito Tributario IVA	23.502	32.763
Anticipo Impuesto a la Renta	4.860	3.680
Total	<u>39.256</u>	<u>99.106</u>

(1) Durante los años 2017 y 2016 los anticipos a proveedores nacionales fueron de US\$ 916 y 649 respectivamente. Y en el caso de los anticipos a proveedores extranjeros fueron de US\$ 4.938 y 50.568 respectivamente.

G. EQUIPOS

Durante los años 2017 y 2016 el movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-2017	Adiciones	Saldo Balance 31-dic-2017
Vehículos	70.625	0	70.625
Subtotal	70.625	0	70.625
Depreciación Acumulada	(66.715)	(3.204)	(69.919)
Total	3.910	(3.204)	706

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

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:

	2017	2016
Proveedores Nacionales (1)	67.080	92.693
Proveedores Extranjeros (2)	107.451	239.929
Total	174.531	332.622

(1) En los años 2017 y 2016, las deudas estuvieron conformados como sigue:

	2017	2016
Proveedores nacionales:		
Estado (ISD)	12.265	14.826
Electro Med Cía. Ltda.	8.641	27.791
Banco del Pichincha C.A.	1.921	0
Robles Wilson Oswaldo	1.429	0
Recor Dental & Quimedie S.A.	953	5.582

(relacionada)		
Otros (Inferiores a US\$ 1.984)	899	9.438
Subtotal	26.108	57.637
Otros		
Ingresos para la venta	40.972	35.056
Subtotal	40.972	35.056
Total	67.080	92.693

	2017	2016
Proveedores del exterior:		
Dentalez	34.512	34.512
Gnatus	66.691	80.456
J. Morita	5.936	104.492
Otros	312	20.469
Total	107.451	239.929

I. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2017, la sociedad no presenta obligaciones financieras en tanto que durante el año 2016 su movimiento fue como sigue:

Institución	Nro. Crédito	Monto Original	Fecha Renovación	Fecha Vencimiento	Plazo Días	Tasa de Interés	Saldo al 31-dic-16	Provisión Intereses
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

Este crédito fue garantizado con fondos personales de los socios Dr. Manuel Alvarado y Dr. Marco Alvarado.

J. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	2017	2016
Beneficios Sociales (1)	4.103	3.397
Sueldos por Pagar	1.440	1.331
IESS por Pagar	343	318
Total	5.886	5.046

El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 fue como sigue:

	Saldos al, 01/Ene/2017	Provisiones	Pagos	Saldos al, 31/Dic/2017
Décimo Tercer Sueldo	122	1.762	(1.752)	132
Décimo Cuarto Sueldo	183	839	(932)	90
Fondos de Reserva	31	447	(444)	34
Vacaciones	3.061	881	(95)	3.847
	3.397	3.929	(3.223)	4.103

	Saldos al, 01/Ene/2016	Provisiones	Pagos	Saldos al, 31/Dic/2016
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
	2.794	4.674	(4.071)	3.397

K. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	2017	2016
Cientes Cuenca	15.615	15.466
Cientes Guayaquil	626	626
Cientes San Gregorio	974	974
Cientes Santa María	118	119
Total	17.333	17.185

En la cuenta de anticipo de clientes se encuentran incluidos valores cuyos saldos se han mantenido durante ambos años esto con las relacionadas Recor Dental & Quimedico S.A. y Electromed por US\$ 9.256 y 1, con otras instituciones como Vibag C.A. por US\$ 922, Dr. Alberto Guillermo Delgado por US\$ 895, Dr. Alvarado Hermida Fernando por US\$ 820, Discovery Medic Dental por \$ 796, Dental Assist por US\$ 769 y otras valores inferiores a US\$ 404 por un total de US\$ 7.195 y 3.322.

L. CUENTAS POR PAGAR

Durante los años 2017 y 2016, corresponden a los valores adeudados a los socios por un total de US\$ 107.694, perteneciendo los US\$ 53.847 al Dr. Marco Alvarado y los otros US\$ 53.847 al Dr. Manuel Alvarado, y a la Sra. Katia Segovia por US\$0 y US\$ 190 respectivamente.

M. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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>Socios</u>	<u>%</u>	<u>Valor</u>
Dr. Manuel Alvarado	50%	95.695
Dr. Marco Alvarado	50%	95.695
Total	100%	191.390

N. RESERVAS

Durante los años 2017 y 2016, la reserva legal mantiene el valor de US\$ 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.

O. VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017 y 2016, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	1.223.355	1.229.655
(-) Descuento en Ventas	(1.146)	(724)
(-) Devolución en Ventas	(690.081)	(56.886)
Total	532.128	1.172.045

P. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo Ventas	484.200	1.072.122

Q. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y Salarios	20.665	20.703
Mantenimiento	20.609	23.780
Gastos Financieros y Bancarios	4.673	879
Inventarios obsoletos	0	24.297
Multas, Tasas y Contribuciones	6.712	9.144
Gastos de Representación y Gestión	0	1.183
Varios	4.489	3.145
Arriendo Software	3.868	22.000
Depreciaciones (Nota G)	3.204	13.984
Aporte Patronal	2.570	2.382
Gastos de Auditoría	2.450	2.420
Décimo Tercer Sueldo (Nota J)	1.762	1.633
Instalaciones	1.438	1.599
Vacaciones (Nota J)	881	816
Décimo Cuarto Sueldo (Nota J)	840	712
Servicios Prestados, Honorarios	5.811	1.300
Gastos de Importación	566	5.361
Servicios Básicos	555	763
Fondos Reserva (Nota J)	447	1.513
Comunicaciones	368	352
Notarios	312	674
Gastos no Deducibles	97	12.647
Impuesto a la Salida de Divisas	0	6.131
Suministro de Oficina	0	647
Total a diciembre 31	<u>82.317</u>	<u>158.065</u>

R. 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>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas a Recor Dental S. A.	491.004	1.036.467
Ventas a Electro Med Cia. Ltda.	3.732	4.901
Total Ventas	<u>494.736</u>	<u>1.041.368</u>
Compras a Recor Dental S. A.	38.519	34.334
Compras a Electro Med Cia. Ltda.	24.453	36.343
Total Compras	<u>62.972</u>	<u>70.677</u>

S. 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 2018.

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

T. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 19 de 2018), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada,

U. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL.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, K L y S.

Activos, Pasivos Contingentes y Cuentas de Orden,- Al 31 de diciembre de 2017, no existen.

Eventos Posteriores,- Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 19 de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría).

Control Interno,- En la auditoría del año 2017, 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.