

DIPROMEDICO S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

DIPROMEDICO S.A.

DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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
- R.O. = Registro Oficial
- S.A. = Sociedad Anónima
- SRI = Servicio de Rentas Internas
- USD = 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 2018 y 2017, 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 2018 y 2017, 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.

Audidores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

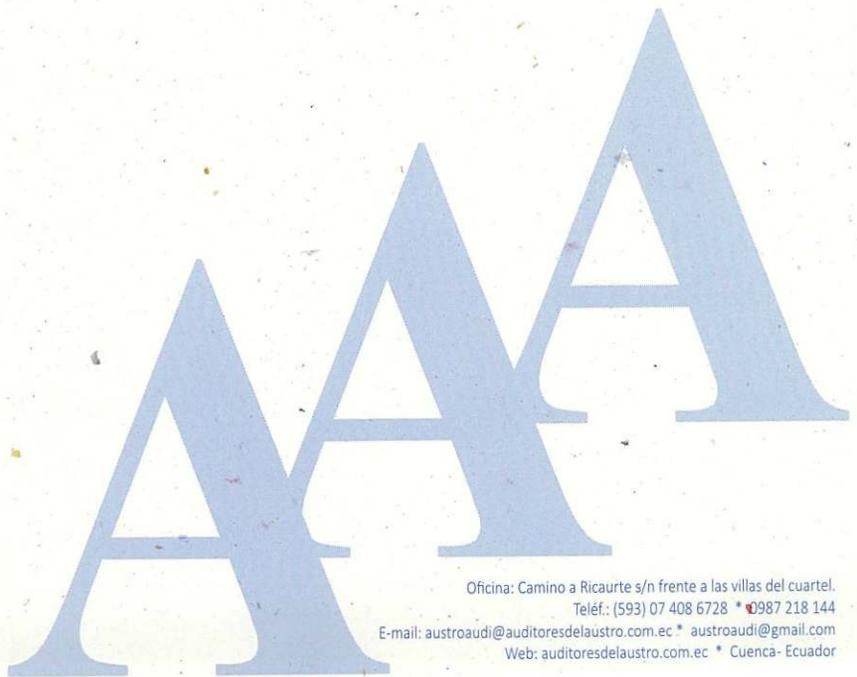
RNAE - No. 525



Lupe Bernal Muñoz
Gerente General

Cuenca, abril 26 de 2019.

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 2018 y 2017
EN USD DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	35.802	42.402
Cuentas por Cobrar, Neto	D	987.805	889.118
Existencias	E	559.811	491.491
Pagos Anticipados	F	223.527	39.256
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.806.945</u>	<u>1.462.267</u>
Inmovilizado, Neto	G	706	706
TOTAL ACTIVO		<u>1.807.651</u>	<u>1.462.973</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	H	437.470	174.531
Obligaciones Patronales	I	17.804	5.886
Anticipos de Clientes	J	17.532	17.333
Impuestos por Pagar		20.656	9.511
Cuentas por Pagar	K	107.694	107.694
TOTAL PASIVO		<u>601.156</u>	<u>314.955</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	L	191.390	191.390
Reservas	M	57.852	57.852
Resultados Acumulados		898.777	953.007
Resultado del Ejercicio		58.476	(54.231)
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.206.495</u>	<u>1.148.018</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.807.651</u>	<u>1.462.973</u>


 Dr. Fabricio Moreno
 Representante Legal


 CBA. Cindy Espinoza
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

DIPROMEDICO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
EN USD DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	N	834.522	532.128
Costo de Ventas	O	(697.025)	(484.200)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>137.497</u>	<u>47.928</u>
Gastos de Administración y Ventas	P	(69.444)	(82.317)
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>68.053</u>	<u>(34.389)</u>
Ingresos no Operacionales		21.548	1.073
Gastos Financieros		(10)	(5.133)
Otros Egresos no Operacionales		(250)	(6.343)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO		<u>89.341</u>	<u>(44.792)</u>
Participación Trabajadores 15%		(13.401)	-
Impuesto a la Renta por Pagar		(17.464)	(9.439)
UTILIDAD O PÉRDIDA TOTAL		<u><u>58.476</u></u>	<u><u>(54.231)</u></u>


 Dr. Fabricio Moreno
 Representante Legal


 CBA. Cindy Espinoza
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**DIPROMEDICO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN USD DÓLARES**

	Capital Social	Reservas Legal	Resultados Acumulados	Del Ejercicio	Total
Saldo a diciembre 31, 2016	191.390	57.852	1.042.212	(65.872)	1.225.582
Transferencia					
Impuesto a la renta formulario 101 año 2016			(65.872)	65.872	0
Pérdida del Ejercicio 2017			(23.332)		(23.332)
Saldo a diciembre 31, 2017			(54.231)		(54.231)
Transferencia					
Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores 2018			(54.231)	54.231	0
Pérdida del Ejercicio 2017			(30.865)		(30.865)
Saldo a diciembre 31, 2018	191.390	57.852	898.777	58.476	1.206.495


 Dr. Fabricio Moreno
 Representante Legal


 CBA. Cindy Espinoza
 Contador General

DIPROMEDICO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
EN USD DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Utilidad del Ejercicio		58.476	(54.231)
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo			
Depreciaciones	G y Q	0	3.204
Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores		30.865	9.439
Subtotal		89.341	(41.588)
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar		(98.687)	(19.102)
Disminución en Inventarios		(68.320)	192.115
Disminución en Pagos Anticipados		(184.271)	59.850
(Disminución) en Proveedores		262.939	(158.091)
Incremento (Disminución) de Anticipo de Clientes		199	148
Incremento en Obligaciones Patronales		(1.483)	840
(Disminución) en Impuestos		3120	(631)
(Disminución) en Cuentas por Pagar		0	(2.122)
Pago Utilidades e Impuesto a la Renta Año Anterior		(9.438)	(23.333)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		(6.600)	8.086
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Préstamos bancarios		0	(167.000)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		0	(167.000)
Disminución en Efectivo y sus Equivalentes		(6.600)	(158.914)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio de Año		42.402	201.316
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	35.802	42.402


 Dr. Fabricio Moreno
 Representante Legal


 CBA. Cindy Espinoza
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

DIPROMEDICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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 Cia. 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 (USD) 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>
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27

C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja		25	25
Bancos	(1)	35.777	42.377
Total		<u><u>35.802</u></u>	<u><u>42.402</u></u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluyen valores depositados en instituciones financieras privadas del Ecuador de acuerdo al siguiente detalle:

Institución	Cta.	No. Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco del Pichincha	Corriente	3092162604	33.070	31.356
Banco del Pacifico	Corriente	73193104	681	6.377
Banco Bolivariano	Corriente	4005032950	974	3.188
Banco de Guayaquil	Corriente	0022423835	187	860
Banco de la Producción	Corriente	02071008205	865	596
Total			<u><u>35.777</u></u>	<u><u>42.377</u></u>

D. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	(1)	997.172	900.370
Otras Cuentas por Cobrar		72	1.090
Subtotal		<u><u>997.244</u></u>	<u><u>901.460</u></u>
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	(2)	(9.439)	(12.342)
Total		<u><u>987.805</u></u>	<u><u>889.118</u></u>

(1) La antigüedad de cartera de las cuentas y documentos por cobrar de los años 2018 y 2017, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Créditos por Vencer	557.051	310.367
Vencimientos Hasta a 30 Días	39.821	25.519
Vencimientos Entre 31 y 60 Días	101.728	130.117
Vencimientos Entre 61 y 90 Días	129.793	10.215
Vencimientos Mayores a 90 Días	168.779	424.152
Total	<u><u>997.172</u></u>	<u><u>900.370</u></u>

(2) Durante los años 2018 y 2017, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables registra el siguiente movimiento:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial , enero 01 de 2018	12.342	12.342
Menos: Baja	(2.903)	0
Saldo Final , diciembre 31 de 2018	<u>9.439</u>	<u>12.342</u>

E. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario Cuenca	296.953	455.707
Inventario Santa María	462	0
Transferencias en Tránsito	3.072	3.072
Inventario por Clasificar	5.164	0
Importaciones en Tránsito	254.160	32.712
Total	<u>559.811</u>	<u>491.491</u>

Los inventarios están a nombre de la Sociedad durante el año 2018 se produjo baja de inventario por un valor de USD 40.306.

F. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo a Proveedores	(1)	181.033	5.854
Impuesto Retenido por Clientes		8.768	5.040
Crédito Tributario IVA		27.697	23.502
Anticipo Impuesto a la Renta		6.029	4.860
Total		<u>223.527</u>	<u>39.256</u>

(1) Durante los años 2018 y 2017 los anticipos a proveedores nacionales tienen el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nacionales	112.418	916
Extranjeros	68.615	4.938
	<u>181.033</u>	<u>5.854</u>

G. EQUIPOS

Durante los años 2018 y 2017 el movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Balance 01-ene-2018	Adiciones	Saldo Balance 31-dic-2018
Vehículos	70.625		70.625
Subtotal	70.625	0	70.625
Depreciación Acumulada	(69.919)	-	(69.919)
Total	706	0	706

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

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:

	2018	2017
Proveedores Nacionales (1)	126.269	67.080
Proveedores Extranjeros (2)	311.201	107.451
Total	437.470	174.531

(1) En los años 2018 y 2017, los proveedores nacionales estuvieron conformados como sigue:

	2018	2017
Dr. Paulo Efren Arrobo Mateus	43.152	0
Estado	13.141	12.265
Electro Med Cía. Ltda. (Relacionada)	6.628	8.641
Banco del Pichincha C.A.	1.751	1.921
Jarrin Peñafiel Jhenni Patricia	5.080	0
Llvisaca Carchi Janeth Patricia	5.080	0

Farleza S.A.	3.365	0
Robles Wilson Oswaldo	0	1.429
Recor Dental & Quimedic (relacionada)	0	953
Rolasa Rola Internacional S.A.	3.626	0
Otros	3.474	899
Subtotal	85.297	26.108
Otros		
Ingresos para la venta	40.972	40.972
Total	126.269	67.080

(2) En los años 2018 y 2017, los proveedores extranjeros estuvieron conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dentalez	34.512	34.512
Gnatus	57.868	66.691
J. Morita	158.259	5.936
Otros	60.562	312
Total	311.201	107.451

I. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios Sociales (1)	3.970	4.103
Sueldos por Pagar	350	1.440
IESS por Pagar	83	343
Participación Trabajadores 15%	13401	0
Total	17.804	5.886

El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017 fue como sigue:

	<u>Saldos al, 01/Ene/2018</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldos al, 31/Dic/2018</u>
Décimo Tercer Sueldo	132	690	(790)	32
Décimo Cuarto Sueldo	90	483	(128)	445
Fondos de Reserva	34	368	(370)	32
Vacaciones	3.847	345	(731)	3.461
	4.103	1.886	(2.019)	3.970

	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

J. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	2018	2017
Cientes Cuenca	15.813	15.615
Cientes Guayaquil	626	626
Cientes San Gregorio	974	974
Cientes Santa María	119	118
Total	17.532	17.333

K. CUENTAS POR PAGAR

Durante los años 2018 y 2017, corresponden a los valores adeudados a los socios de acuerdo con el siguiente detalle:

Socios	2018	2017
Dr. Manuel Alvarado	53.847	53.847
Dr. Marco Alvarado	53.847	53.847
Total	107.694	107.694

L. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social de la Sociedad es de USD 191.390; dividido en ciento noventa y un mil trescientos noventa acciones de USD 1,00 cada una.

El capital social está conformado así:

Socios	%	2018	2017
Dr. Manuel Alvarado	50%	95.695	95.695
Dr. Marco Alvarado	50%	95.695	95.695
Total	100%	191.390	191.390

M. RESERVAS

Durante los años 2018 y 2017, la reserva legal mantiene el valor de USD 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.

N. VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018 y 2017, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	914.966	1.223.355
(-) Descuento en Ventas	(175)	(1.146)
(-) Devolución en Ventas	(80.269)	(690.081)
Total	<u>834.522</u>	<u>532.128</u>

O. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo Ventas	697.025	484.200

P. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y Salarios	8.277	20.665
Mantenimiento	18.263	20.609
Gastos Financieros y Bancarios	549	4.673
Inventarios obsoletos	0	0
Multas, Tasas y Contribuciones	6.182	6.712
Gastos de Representación y Gestión	7.268	0
Varios	3.321	4.489
Arriendo Software	1.971	3.868
Depreciaciones (Nota G)	0	3.204
Aporte Patronal	1.005	2.570
Gastos de Auditoría	2.500	2.450
Décimo Tercer Sueldo (Nota J)	690	1.762

Instalaciones	1.292	1.438
Vacaciones (Nota J)	345	881
Décimo Cuarto Sueldo (Nota J)	482	840
Servicios Prestados, Honorarios	10.562	5.811
Gastos de Importación	1.433	566
Servicios Básicos	567	555
Fondos Reserva (Nota J)	368	447
Comunicaciones	368	368
Notarios	523	312
Gastos no Deducibles	71	97
Impuesto a la Salida de Divisas	76	0
Suministro de Oficina	112	0
Gastos de Combustibles y Vehículos	3219	0
Total a diciembre 31	69.444	82.317

Q. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas a Recor Dental S. A.	813.501	491.004
Ventas a Electro Med Cía. Ltda.	3.400	3.732
Total Ventas	816.901	494.736
Compras a Recor Dental S. A.	347	38.519
Compras a Electro Med Cía. Ltda.	19.438	24.453
Total Compras	19.785	62.972

R. 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 2019.

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

S. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 26 de 2019), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada,

T. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

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 H, K y Q.

Activos, Pasivos Contingentes y Cuentas de Orden.- Al 31 de diciembre de 2018, no existen.

Eventos Posteriores.- Entre diciembre 31 de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 26 de 2019 (fecha de conclusión de la auditoría).

Control Interno.- En la auditoría del año 2018, 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.