

CLINICA SAN MARTIN CUSANIMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2017

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía CLINICA SAN MARTIN CUSANIMA S.A. se constituyó con fecha 25 de Abril del año 1994 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público del Cantón Azogues, Dr. Efraín Domínguez Calvo e inscrita en el registro Mercantil de este mismo Cantón con bajo el número 9, de fecha 19 de Julio el 1994, siendo su objeto social la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, hospitalización y laboratorio.

Su capital social inicial fue de S/. 6.000.000,00 (seis millones de sucres). Con fecha 27 de Enero de 2004 se efectúa Reforma de Estatutos por Aumento de Capital ante la Señora Notaria Quinta del Cantón Azogues, Dra. Lía J. Neira Palomeque. En cláusula tercera, numeral tres, de dicha escritura se expone que su capital social será:

...el capital autorizado de la compañía es de quinientos cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de América y el capital suscrito es de cuatrocientos ochenta y seis mil seiscientos cincuenta y dos dólares de los Estados Unidos de América...

Su composición accionaria es la siguiente:

Accionista	Nacionalidad	Participación	Porcentaje
Orejo Regalado Fernando	Ecuatoriana	15.348,00	3%
Gualpa Guzmán Florento	Ecuatoriana	25.375,00	5%
Buila Herrera Chaleandía	Ecuatoriana	58.027,00	12%
León Salazar Marcelo Antonio	Ecuatoriana	56.199,00	12%
Moldonado Reyes Fausto Bolívar	Ecuatoriana	48.441,00	10%
Molina Encalade Victor Hugo	Ecuatoriana	36.990,00	8%
Neira Palomeque René Fernando	Ecuatoriana	81.149,00	17%
Palomeque Vargas Milton Fernando	Ecuatoriana	37.853,00	8%
Quenda Quenda Luis Rafael	Ecuatoriana	81.907,00	17%
Quenda Quenda Olga	Ecuatoriana	34.941,00	7%
Rojas González Alexander	Ecuatoriana	34.456,00	7%
Rojas Rojas Juan Diego	Ecuatoriana	15.926,00	3%
Total		495.852,00	100%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09-006 constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Han sido preparados bajo NIIFs, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y Medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2016 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Pasivos Financieros.-

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés de efectivo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa,

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial).

Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS - EXISTENCIAS NIC 2.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual

Para el cálculo de depreciación se estiman los periodos de vida útil:

	<u>Vida útil en años</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria - Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

IMPUESTOS CORRIENTES.

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado, si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por estos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando el pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

La compañía no los aplica en el ejercicio auditado.

BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La compañía ha presentado el estudio actuarial correspondiente.

POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES- NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

ADMINISTRACION DE RIESGOS Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.

Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

NORMA	APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIOS QUE INICIAN
NI 3	Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición de activos financieros a costo amortizado y valor Enero 01 del 2018

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

NIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes. Ejemplos a la NIC 15, NIC 25 e interpretaciones relacionadas: ONFI 13, ONFI 15, ONFI 18, NIC 31	Enero 01 del 2017
NIC 22	Impuesto a las Ganancias: Reconocimiento de activos por impuestos diferidos	Enero 01 del 2017
NIC 1	Estado de Flujos de Efectivo: Modificaciones respecto a información que permita evaluar cambios de activos por actividades financieras	Enero 01 del 2017

3. ACTIVO \$. 776.728

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su conformación a Diciembre 31 del 2016 y 2017 es la siguiente:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Caja	3.457	1.787
Caja Chica	500	500
Autro	9.626	9.651
Cta. Ahorros del Activo	78.050	43.132
Cta. Ahorros Cooperativas IEP	100	100
Cta. Ahorros Cooperativas	10	0
Efectivo y equivalente de efectivo	91.743	55.170

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente y se encuentran libres de gravámenes.
 Se ha sugerido a la administración la regularización de los cheques girados y no cobrados que
 han superado su plazo de validez.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los valores registrados como activos financieros a Diciembre 31 del 2016 y 2017 se desglosan a continuación:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Ctas x Cob./Clientes hospitalización	3.725	4.785
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas locales	3.725	4.785

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Debtos x Cob./Maldonado Reyes	13.000	0
Debtos x Cob./Guillen Herner Leonardo	30.000	0
Debtos x Cob./Guillen Campoverde	5.750	5.750
Debtos x Cob./Gonzalez Maria	1.500	1.500
Debtos x Cob./Maldonado Andrea	800	800

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Díctos a Cob./Serpe Viller Nancy	5.500	2.000
Ot. Deud./Maldonado Fausto Or.	1.287	1.406
Ot. Deud./Int. Póliza VAZ COMP	362	374
Ot. Deud./Int. Andres Maldonado	288	100
Ot. Deud./Int. Póliza JCP	145	140
Ot. Deud./Int. Giovanna Guillen	1.380	690
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales	10.002	12.690

La cuenta clientes cuenta con un módulo integrado al software contable que permite la identificación detallada de los valores que conformen este rubro.

Los valores constantes en los cuadros precedentes fueron confirmados en forma documental en el examen in situ.

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Ot. Ant. Ing. Eduardo Ace	1.000	0
Anticipo impuesto a la renta	30.001	29.606
Retenciones fuente impuesto a la renta1%	0	3
Retenciones fuente impuesto a la renta2%	0	197
Otros activos	31.001	30.004

Los valores referidos en el cuadro precedente corresponden a valores pendientes por concepto de anticipos, siendo el rubro relevante el correspondiente a Anticipo de Impuesto a la Renta. Estos valores se han verificado en los mayores contables analíticos correspondientes.

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Póliza corto plazo VAZ CORP	25.334	23.370
Póliza corto plazo COOPERATIVA	34.741	32.284
Otros activos financieros a costo amortizable	59.895	55.654

Al cierre del ejercicio económico auditado la compañía mantiene inversiones en pólizas a corto plazo las cuales se encuentran registradas al valor de su capital, los réditos generados son registrados contablemente al vencimiento de la inversión.

3.3 INVENTARIOS

A Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores correspondientes a inventarios se desglosan a continuación:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Medicamentos de farmacia	26.915	29.031
Medicamentos de quirófano	214	1.026
Medicamentos de emergencia	2.553	2.915
Medicamentos de hospitalización	1.368	1.305
inventario de productos terminados	31.070	34.176

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Instrumentos médicos	1.168	1.168
Inventario de suministros y materiales	1.168	1.168

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Deterioro instrumentos médicos	1.168	1.168
Deterioro acumulado del valor del inventario	1.168	2.335

La compañía presenta los documentos correspondientes a las tomas físicas de inventarios y a los ajustes efectuados los mismos que son de carácter inmaterial.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017 su desglose es el siguiente:

	Dic. 2017	Dic. 2016	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	724.438	725.508	1.070,59
Edificaciones	474.571	474.571	0,00
Muebles y Enseres	34.071	34.071	0,00
Equipos de Computación y Software	8.610	8.610	0,00
Otros Activos Fijos	109.809	108.330	-678,57
Térrenos	103.874	103.874	0,00
Propiedades de Inversión- Edificios a costo razonable	4.200	6.400	2.148,77
DEPRECIACIONES	-323.591	-185.779	137.812,49
Depreciación Acumulada de P, P. y E.	-323.591	-185.779	137.812,49
Activo Fijo Neto	400.847	539.729	138.882,08

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

Durante el ejercicio auditado no se han efectuado valuaciones del activo fijo.

3.5 INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO

No se registran en el ejercicio auditado

3.6 ACTIVOS DIFERIDOS

Los valores por activos diferidos a Diciembre 31 del 2016 y 2017 se reflejan en el valor de \$ 1.647 por concepto de impuestos diferidos por créditos fiscales no utilizados.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

4. PASIVO \$. 24.382

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2016 y 2017 registra los valores siguientes en su pasivo corriente:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Distribuidora Jose	1.291	1.759
Quiltes S.A.	1.089	1.772
Interpharm del Ecuador S.A.	212	212
Equa Química	369	348
Latorigo del Ecuador S.A.	1.256	2.019
Prodinada Cia Ltda.	696	1.076
Distribuidora Farmaceutica	267	624
Laboratorio Quimifarm	87	0
Laboratorio Chalver del	169	0
Empresa eléctrica Acogues	310	333
Enagat	239	307
CNT S.A.	248	297
Laboratorio Requiri S.A.	150	0
Abad Velasco Patricio	515	515
Comercial "Coello"	146	146
Diamide Cia. Ltda.	129	157
Dufayres	533	336
Oncorrior Cia. Ltda.	186	801
Austrorsumos Cia. Ltda.	453	0
Distribuidora Blancomedica	35	35
Abad Hermanos Cia. Ltda.	110	552
Cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	<u>8.599</u>	<u>11.279</u>

A Diciembre 31 del 2016 y 2017 se registran los valores detallados en el cuadro precedente por obligaciones pendientes de pago por adquisiciones de bienes y servicios utilizados en la operación de la compañía, los cuales constituyen en realidad operaciones con no relacionadas. Las mismas se encuentran debidamente documentadas.

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Retenciones de descuento	<u>8</u>	<u>0</u>
Otras cuentas por pagar relacionadas locales	<u>8</u>	<u>0</u>

Al cierre del ejercicio auditado se determina el valor de \$. 8 por retenciones de descuento valor que se ha sugerido sea liquidado en el presente ejercicio.

Econ. Adriano Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Transferencias de bienes muebles de naturaleza corporal	41	57
Otras retenciones aplicables al 2%	50	22
Ricarditos profesionales y demás	1,581	1,135
Retenciones fuente IVA 30%	5	5
Retenciones fuente IVA 70%	61	4
Retenciones fuente IVA 100%	21	25
Porción corriente de obligaciones emitidas	1,760	1,248

Las obligaciones con la Administración Tributaria se detallan en el cuadro precedente, las mismas fueron confirmadas con los mayores analíticos y con lo reportado a través de las declaraciones mensuales presentadas.

Por Beneficios a Empleados se registra a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores detallados:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Décima tercera remuneración	581	524
Décima cuarta remuneración	2,444	2,288
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	3,025	2,811

Por obligaciones con la seguridad social se registran valores por \$. 2.078 a Diciembre 31 del 2016 y por \$. 2.567 a Diciembre del 2017. Estas obligaciones son liquidadas dentro de los plazos establecidos para el efecto:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Aporte personal	658	593
Aporte patronal (11,33%)	821	714
ICCE	36	32
SETEC	36	32
Préstamos quinquenales	486	317
Fondos de reserva	530	495
Obligaciones con el ICSS	2,567	2,078

La participación de trabajadores a Diciembre 31 del 2017 es de \$. 3.892, por el ejercicio correspondiente al año 2016 no se registran valores pendientes:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
15% participación de Empleados	3,892	
Participación trabajadores del ejercicio	3,892	0

A Diciembre 31 del 2016 y 2017 se registran por impuesto a la Renta a Pagar los valores siguientes, los cuales se desprenden de la correspondiente conciliación tributaria:

Econ. Adrián Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Impuesto a la renta por pagar	171	179
Impuesto a la renta por pagar	121	179

Estos valores no corresponden al ejercicio corriente y se ha sugerido a la administración sean regularizados.

Otras provisiones corrientes se reflejan a Diciembre 31 del 2016 y 2017 en los valores siguientes:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Otras provisiones corrientes	995	1.615
Provisiones corrientes	995	1.615

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía registra como pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Provisión para Jubilación Patronal	39.327,00	45.856,00
Provisión para Desahucio	9.326,00	9.326,00
TOTAL RESERVAS	48.653	55.182

Se presenta el estudio actuarial correspondiente.

5 PATRIMONIO NETO \$. 703.795

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

Cuenta	Dic. 2017	Dic. 2016
Capital Social	486.652	486.652
Aportes Futuros Capitalización	914	34.275
Reserva Legal	5.465	3.601
Reserva Facultativa	0	0
Otras Reservas	240.951	240.951
Superávit de Revaluación F.F. y E.	0	0
Resultados Acumulados Antf	-17.501	-17.501
Utilidad de Ejercicios Anteriores	0	0
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-29.479	-6.828
Utilidad del Ejercicio	0	0
Pérdida del Ejercicio	0	-43.813
PATRIMONIO NETO	687.030	685.156

La resolución No. NAC-DCERCC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 557 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

identidad de los accionistas, participes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2016 y 2017 los valores revelados son los siguientes:

	2016	2017
Ventas Netas	381.907	383.204
Otros Ingresos	25.375	40.155
Total Costos	-72.608	-64.907
Total Gastos	-378.486	-345.170
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-43.812	23.946
13% Participación Trabajadores	0	-1.892
Gastos no Deducibles	1.892	100
Dividendos exentos	0	1.871
Utilidad Gravable	-41.961	15.523
Renta Gravable	-41.961	15.523
Impuesto a la Renta Cursado	0	3.415

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2016, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

Año 2016		
INGRESOS OPERACIONALES		381.907,16
411	VENTAS DE MEDICAMENTOS	159.830,18
412	VENTAS DE SERVICIOS	267.607,90
INGRESOS NO OPERACIONALES		25.375,15
421	OTROS INGRESOS	25.375,15
TOTAL		407.282,31
EGRESOS OPERACIONALES		-437.538,43
511	COSTO DE VENTAS	-437.538,43
511001	COSTO MEDICAMENTOS	-72.608,84
511002	SUELDOS SALARIOS	-84.377,79
511003	SEGUROS SOCIALES	-93.487,99
511004	DEPRECIACIONES	-31.930,97

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

511005	SUJINSTROS Y MATERIALES	-1.239,19	
511006	COMBUSTIBLES	-131,44	
511007	SEGUROS	-1.268,27	
511008	MANTENIMIENTO	-17.094,30	
511009	IMPUESTOS PREDIALES Y OTROS	-5.841,49	
511010	ELECTRICA, AGUA, TELEFONOS	-11.265,35	
511011	AUMENTACION	-4.558,40	
511012	HONORARIOS PROFESIONALES	-146.917,99	
511013	OTROS GASTOS	-13.244,81	
	EGRESOS NO OPERACIONALES		-524,42
521001	GASTOS FINANCIEROS	-534,42	
	TOTAL		438.093,85
	RESULTADO DEL PERIODO		30.768,94

Año 2012

	INGRESOS OPERACIONALES		383.293,78
411	VENTAS DE MEDICAMENTOS	108.134,70	
412	VENTAS DE SERVICIOS	275.039,08	
	INGRESOS NO OPERACIONALES		52.729,32
421	OTROS INGRESOS	52.729,32	
	TOTAL		436.023,10
	EGRESOS OPERACIONALES		-409.878,40
511	COSTO DE VENTAS	-409.878,40	
511001	COSTO MEDICAMENTOS	-64.505,89	
511002	SUELDOS SALARIOS	-87.405,68	
511003	BENEFICIOS SOCIALES	-33.058,38	
511004	DEPRECIACIONES	-97.812,49	
511005	SUJINSTROS Y MATERIALES	-5.510,08	
511006	COMBUSTIBLES	-109,77	
511008	MANTENIMIENTO	-7.990,69	
511009	IMPUESTOS PREDIALES Y OTROS	-5.726,28	
511010	ELECTRICA, AGUA, TELEFONOS	-10.312,84	
511011	AUMENTACION	-3.931,12	
511012	HONORARIOS PROFESIONALES	-143.802,69	
511013	OTROS GASTOS	-60.840,90	
	EGRESOS NO OPERACIONALES		-398,00
521001	GASTOS FINANCIEROS	-398,00	
	TOTAL		410.677,20
	RESULTADO DEL PERIODO		25.945,90

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a Diciembre 31 del 2016 y 2017:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-41.811	25.946
10% Participación Trabajadores	0	-1.893
Gastos no Deducibles	1.890	100
Dividendos exentos	0	6.631
Utilidad Gravable	-41.961	15.323
Base Gravable	-41.953	15.323
Impuesto a la Renta Cautado	0	1.415

La misma se encuentra respaldada por los mayores analíticos y por la declaración de impuestos presentada a la Administración Tributaria.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No aplica en el ejercicio auditado

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La compañía da cumplimiento a las mismas.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

No aplica en el ejercicio auditado

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado reclasificaciones contables de relevancia y que ameriten ser reveladas en el presente informe.

12 EVENTOS SUBSECUENTES

La administración releva que no han ocurrido eventos que pudieran afectar significativamente a los estados financieros desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

13 CONTINGENCIAS

No se han evidenciado en el examen realizado.

14 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

15 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Las recomendaciones efectuadas han sido observadas.

16 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04QJJI.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

17 OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's, dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía.