SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

DETALLE	NOTA	2016	2015
EFECIVO Y EQUIVALENTE	4	18.807	2.604
CUENTAS POR COBRAR	5	395.998	252.726
GARANTIAS ARRIENDOS		8.165	7.820
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**422.970**	**263.150**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	71.107	68.670
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**71.107**	**68.670**
TOTAL ACTIVO		**494.077**	**331.820**
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7	0	13.292
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	34.876	62.968
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	9	24.244	25.596
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	10[1]	78.413	39.474
BENEFICIOS DEFINIDOS EMPLEADOS	11	95.374	81.614
ANTICIPO CLIENTES			1.175
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**232.908**	**224.118**
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	8	5.127	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	9	10.135	21.036
BENEFICIOS DEFINIDOS EMPLEADOS	11	14.719	11.972
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		**29.981**	**33.008**
TOTAL PASIVO		**262.889**	**257.126**
CAPITAL SUSCRITO		2.000	2.000
RESERVA LEGAL		1.000	1.000
GANANCIAS ACUMULADAS		144.643	39.067
PÉRDIDAS ACUMULADAS		-66.017	-66.017
PÉRDIDAS ACTUARIALES (ORI)		-1.363	-6.932
RESULTADO OPERATIVO		150.925	105.576
TOTAL PATRIMONIO		**231.188**	**74.694**
PASIVO Y PATRIMONIO		**494.077**	**331.820**

C.P.A. Mauricio Arroyo
Contador

Dra. Jimena Ascazubi
Representante Legal

1

SERVICIO DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 - 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

DETALLE	NOTA	2016	2015
INGRESOS	13	1.947.489	1.158.312
COSTOS	14	-1.409.042	-716.670
GASTOS DE VENTA	15	0	-4.055
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15	-273.507	-248.056
GASTOS FINANCIEROS	16	-18.762	-22.058
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-36.927	-25.121
IMPUESTO A LA RENTA		-58.327	-36.776
RESULTADO INTEGRAL		**150.925**	**105.576**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		**5.569**	-5.945
IMPUESTO DIFERIDO		0	0
RESULTADO EJERCICIO		**156.494**	**99.631**

C.P.A. Mauricio Arroyo
Contador

Dra. Jimena Ascázubi
Representante Legal

SERVICIO DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 - 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

DETALLE	2016	2015
FLUJO DE EFECITVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES, COMPAÑIAS RELACIONADO Y OTROS	1.776.513	1.385.725
EFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS PROVEEDORES, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y OTROS	-1,719.371	-1.239.927
GASTOS FINANCIEROS NETOS	-12.133	-25.569
EFECTO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**45.009**	**120.229**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
EFETIVO PAGADO POR ADQUISICION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS, VEHICULOS, COMPUTACION	**-14.144**	**-20.606**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
EFECTIVO RECIBIDO POR INSTITUCIONES FINANCIERAS		570
EFECTIVO (PAGO) O RECIBIDO POR PRÉSTAMOS COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS	-14.663	-98.027
EFECTO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-14.663**	**-97.457**
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	**16.203**	**2.166**
SALDO INICIAL	2.605	439
SALDO FINAL	**18.207**	**2.605**

C.P.A. Mauricio Arroyo
Contador

Dra. Jimena Aseázubi
Representante Legal

SERVICIO DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
CONCILIACIONES FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 – 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

DETALLE	2016	2015
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL	**156.494**	**99.631**
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	11.707	8.535
PROVISION PARTICIPACION TRABAJADORES	36.927	25.121
PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	58.327	36.776
OTRAS PROVISIONES	8.316	3.104
PROVSION RESULTADOS INTEGRALES	-5.569	5.945
PROVISION DE INGRESOS	-347.118	-185.631
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
DISMINUCION (AUMENTO)EN CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	203.500	169.528
DISMINUCION (AUMENTO)EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-60.207	-64.169
DISMINUCION (AUMENTO)EN CUENTAS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	-17.368	21.389
SALDO FINAL	**45.009**	**120.229**

C.P.A. Mauricio Arroyo
Contador

Dra. Jimena Ascázubi
Representante Legal

SERVICIO DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMINIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 - 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

DETALLE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	PERDIDAS Y GANACIAS ACTUARIAL	PERDIDAS ACUMULADAS	GANACIAS ACUMULADAS	UTILIDADES	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	2.000	1.000	-6.932	-66.017	39.067	105.576	74.694
INCREMENTO			5.569			150.925	156.494
RECLASIFICACIÓN					105.576	-105.576	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	**2.000**	**1.000**	**-1.363**	**-66.017**	**144.643**	**150.925**	**231.188**

C.P.A. Mauricio Arroyo
Contador

Dra. Jimena Ascázubi
Representante Legal

1 INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES

SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.., fue constituida en Quito - Ecuador el 10 de agosto del2010. Sus actividades principales son el prestar los servicios odontológicos y de salud en todas las especialidades; importación y exportación de equipos y maquinaria para la equipamiento de consultorios médicos, dentales, hospitales públicos y privados y relacionados con la salud en general; prótesis de todo tipo piezas y componentes ortopédicos dentales de uso humano.; Podrá realizar todo tipo de convenios o contratos para brindar servicios profesionales a personas naturales, instituciones públicas y privadas así como también a Instituciones autónomas como el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y cualquier entidad del Estado, así como Instituciones educativas de todo nivel. La compañía podrá celebrar todo tipo de contrato permitido con la ley y establecido en su constitución.

Con fecha 24 de agosto del 2016 con número de tramite 30302-0 se presenta en las instalaciones de la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros de Quito, la Sra. Mónica del Rocío Álava Freile en calidad de accionista de la Compañía Servicios Dentales Álava Ascázubi S.A., para solicitar una inspección en las instalaciones de la referida entidad , con la finalidad de constatar las irregularidades denunciadas, así como el de constatar y verificar la estructura y contenido adecuado de los libros sociales, libros contables, libros de accionistas, expedientes y certificados provisionales, sin perjuicio de otras irregularidades que se puedan detectar en la revisión.

1. Presuntamente no existen respaldos contables de ingresos y gastos correspondientes a los dos últimos años.
2. Presuntamente se han realizado egresos por US$80,000 con beneficio al Sr. Wiliam Patricio Vaca e Inés Alexandra Vaca parientes en segundo grado de la denunciada Jimena Ascázubi.
3. Presuntamente se han pagado y se continúa pagando remuneraciones superiores a US$1,500 así como comisiones al Sr. Javier Vaca empleado de la Compañía.
4. Presuntamente se habrían pagado comisiones y desembolsos extraordinarios a la Sra. Norma Ascázubi empleada de la compañía y pariente en segundo grado de la denunciada sin aprobación por parte de la Junta de Accionistas y sin respaldos.

5. Presuntamente la denunciada habría aperturado varias cuentas bancarias en calidad de Gerente General de la Compañía autorizando únicamente con su firma, contraviniendo los estatutos de constitución de la Compañía.
6. Presuntamente la denunciada habría adquirido con recursos de la Compañía dos vehículos que son de uso personal de ella y de una empleada de la Compañía quien es pariente en segundo grado de afinidad sin la debida aprobación de la Junta de Accionistas.
7. Presuntamente la denunciada sin explicación razonable y en una evidente manifestación de culpa estaría omitiendo la renovación o suscripción de nuevos contratos con la empresa Sistemas Médicos de la Universidad San Francisco de Quito uno de los principales clientes.

Con estos antecedentes de hecho la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros de Quito procede a nombrar a la Ing. Paola Guerra Quintana como interventora.

La Interventor Ing. Paola Guerra Quinta en su revisión procede a solicitar la información contable del año 2016 para lo cual la Compañía ha procedido a contratar a la Compañía Arroyo y Asociados Auditores y Consultores Cía. Ltda. Para que rehaga y sustente la contabilidad del año 2016.

Con fecha 25 de mayo del 2017 mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas se procede a tratar y aprobar los siguientes puntos:

- Aprobación de los saldos iníciales del año 2014
- Aprobación de los préstamos de terceros y partes relacionadas de los años 2013,2014, 2015 y 2016. Con los respectivos intereses.
- Aprobación de los gastos sueldos y salarios y honorarios profesionales de los años 2014, 2015 y 2016.
- Ratificar los cheques girado y cobrados por un valor mayor de US$1,000 que necesitan firmas conjuntas.
- Aprobación de la compra de los dos vehículos
- Ratificación de todas las juntas celebradas con anterioridad.
- Aprobación del contrato de servicios con la Compañía H.M.O System del Ecuador.
- Aprobación que los anticipos entregados a los accionistas se constituirán gastos y no una cuenta por cobrar
- Aprobar los valores en exceso entregados a la Sra. Mónica Álava y Jimena Ascázubi para la cancelación de los préstamos otorgados por la Cooperativa 29 de Octubre de los años 2014,2015 y 2016.

- Aprobar los informes de comisario 2012 y 2013
- Conocer las obligaciones que se mantiene con el SRI, IESS y Superintendencia de Compañías
- Conocimiento y aprobación de los Balances e informes de los años 2014, 2015 y 2016
- Aprobación de Cronograma de Implementación NIIF.

Luego de tratar y analizar cada uno de los puntos estos son aprobados en su totalidad y por unanimidad cada uno de los puntos del orden del día

2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

2.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda Funcional y Moneda Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las

revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

3 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas, a menos que otro criterio sea indicado.

3.1 Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están en el ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Instrumentos Financieros

3.2.1 Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidarlos sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados:

- Partidas por Cobrar

Partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar;

3.2.2 Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El efectivo y equivalentes a efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

3.2.3 Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.2.4 Capital Acciones

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio.

3.3 Propiedades y Equipos

3.3.1 Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes principales) del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan o conocen.

3.3.2 Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo. La Administración de la Compañía no espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de propiedades y equipos, y, en concordancia con esto, no se definen valores residuales.

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas de cada componente de las propiedades y equipos. Los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

Maquinarias Y Equipos 10 años; Equipos de computación 5 años; Muebles de oficina 10 años Vehículos 5 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

3.4 Deterioro

3.4.1 Activos Financieros no Derivados

Los activos financieros son evaluados del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período

y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra

3.4.2 Activos no Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

3.5 Beneficios de Empleados

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código del Trabajo.

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

3.6 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos y descuentos otorgados.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de facturación

3.7 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido son reconocidos en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

3.7.1 Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

3.7.2 Impuesto Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las siguientes diferencias temporales: (i) el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afectó la utilidad o pérdida financiera ni gravable; y, (ii) las diferencias relacionadas con inversiones en subsidiarias en la medida es que es probable que no serán revertidas en el futuro.

La medición de los impuestos diferidos refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.
El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de revertir las diferencias temporales de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad sujeta a impuestos, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que puedan ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

3.7.3 Exposición Tributaria

Al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos, sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede

surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el que se determinen.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

DETALLE	2016	2015
CAJA CHICA	150	150
BANCO PICHINCHA	17.884	200
BANCO PACIFICO	0	465
BANCO INTERNACIONAL	173	1.790
	18.207	**2.605**

5 CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 las cuentas por cobrar fueron como sigue:

DETALLE	2016	2015
CLIENTES POR COBRAR CLIENTES	388.333	217.358
ANTICIPO EMPLEADOS	117	11.017
ARRIENDO PAGADO POR ANTICIPADO	7.298	14.584
OTRAS CUENTAS P0R COBRAR	0	0
ANTICIPO PROVEEDORES	250	9.767
TOTAL	**395.998**	**252.726**

Al 31 de Diciembre del 2016 las principales cuentas por Cobrar Clientes son USD 38.423 a Sistemas Médicos de la USFQ; además incluyen una provisión de ingresos de USD 358.773; corresponde USD 132.639 a Sistemas Médicos de la USFQ y USD 214.479 a H.M.O SYSTEM

AL 31 de Diciembre del 2015 los principales clientes por cobrar fueron a Sistema Médico de la USFQ por USD 31.72; adicionalmente incluye una provisión de USD 185.631.

6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de Propiedad planta y equipo en el 2016, fueron:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

COSTO HITORICO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS	EQ. COMP.	VEHICULOS	TOTAL
SALDO 31 DE DICIEMBRE 2015	**0**	**47.597**	**1.429**	**37.882**	**86.907**
CAMBIO POLITICA CONTABLE					0
BAJAS					0
INCREMENTO	0	7.744	6.400	0	14.144
COSTO 31 DE DICIEMBRE 2016	**0**	**55.341**	**7.829**	**37.882**	**101.051**

DEPRECIACION ACUMULADA	MUEBLESY ENSERES	EQUIPOS	EQ. . COMP.	VEHICULOS	TOTAL
SALDO 31 DE DICIEMBRE 2015	**0**	**6.399**	**697**	**11.141**	**18.237**
CAMBIO POLITICA CONTABLE					0
BAJAS					0
INCREMENTO		5.455	1.111	5.141	11.707
DEP. ACUMULADA 31 DE DICIEMBRE 2016	**0**	**11.854**	**1.808**	**16.282**	**29.944**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**0**	**43.487**	**6.021**	**21.600**	**71.107**
VIDA UTIL ESTIMADA		**10**	**5**	**5**	

7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 un detalle de las obligaciones con instituciones financieras fue como sigue:

DETALLE	2016	2015
BANCO PICHINCHA SOBREGIRO BANCARIO		13.292

8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fue como sigue:

DETALLE	2016	2015
PROVEDORES NACIONALES	18.312	49.235
IESS POR PAGAR	15.208	9.410
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		3.003
TARJETA DE CREDITO	1.357	1.319
TOTAL	**40.003**	**62.968**

Los Principales proveedores nacionales de bienes y servicios al 2016 son Metrocar por USD 11.117 (USD 5.127 constituyen largo plazo); Bravo Carolina (Hepaden) por USD 4.075. En el 2015 fueron Metrocar por USD 20.561 y Provizdental por US$4,818

9 COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 un detalle de los saldos con compañías y partes relacionadas fue como sigue:

- **Corriente**

DETALLE	2016	2015
VACA AGUSTIN		1.300
VACA JAVIER	11.375	8.424
ASAZUBI ALICIA	12.175	
VACA PATRICIO		9.536
INTERESES PROVISIONADOS	694	6.335
TOTAL CORRIENTES	**24.244**	**25.596**

- **No Corriente**

DETALLE	2016	2015
ALEXANDRA VACA	10.135	13.382
ALICIA ASCAZUBI		7.654
PATRICIOA VACA		
TOTAL NO CORRIENTES	**10.135**	**21.036**

Las cuentas por pagar a Alexandra y Javier Vaca, corresponden a los pagos que han realizado por la adquisición del vehículo Chevrolet Spart y Vitara SZ, no cobran intereses. Los préstamos de Alexandra Vaca, es un préstamo original de USD 42.000 al 8,17 %

10 IMPUESTOS:

- **Pasivo por impuestos, corriente**

DETALLE	2016	2015
IMPUESTO A LA RENTA 2014	16.394	16.394
IMPUESTO A LA RENTA 2015	13.836	15.378
IMPUESTO A LA RENTA 2016	24.942	
RETENCIONES FUENTE	13.386	3.716
RETENCIONES IVA	7.907	3.986
CONTRIBUCION SOLIDARIA	1.947	
TOTAL	**78.413**	**39.474**

El impuesto a la renta de los años 2014 y 2015 es producto de la reestructuración contable, lo mismo corresponde a la Retención IVA, Fuente, y Contribución solidaria

- **Conciliación tributaria**

Para el 2016 y 2015una reconciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable fue como sigue:

DETALLE	2016	2015
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores	246.179	167.473
Menos 15% Participación a trabajadores	36.927	25.121
Más gastos no deducibles que afectan la impuesto a la renta	96.297	172.643
Menos otras deducciones	40.428	147.831
Base imponible	265.122	167.164
IMPUESTO CAUSADO A LA TASA DEL 22%	**58.327**	**36.776**

- **Declaración de impuesto a la renta año 2016**

La Compañía realizo su declaración de impuesto a la renta, pero debido a la intervención realizada por la Superintendencia de Compañías se reestructuró la contabilidad por lo que los estados financieros adjuntos difieren de la mencionada declaración. La compañía se encuentra realizando la nueva declaración sustitutiva.

- **Tasa de impuesto a la renta**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la tasa de impuesto a la renta utilizada según la normativa tributaria vigente fue del 22%; para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, cuando aplique la Compañía también utiliza una tasa de impuesto a la renta del 22%.

- **Contingencias**

De acuerdo con la legislación vigente, los años 2010 al 2015, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

- **Estudio de precios de transferencia: (Continuación)**

De igual manera deberán presentar el indicado anexo aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado entre US$1,000,000 y US$3,000,000 si estas operaciones son superiores al 50% del total de sus ingresos. Esta información deberá ser presentada en un plazo no mayor a dos meses desde la fecha de exigibilidad de su declaración.

Mediante Resolución NAC-DGERCGC12-0089 de diciembre del 2012 se expidió el nuevo formulario de impuesto a la renta F-101 dentro del cual se incluye campos adicionales para reportar operaciones con partes relacionadas locales (anteriormente sólo se reportaban operaciones con partes relacionadas del exterior).

11 BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 beneficios definidos para empleados se formaban de la siguiente manera:

- **CORRIENTE**

DETALLE	2015	2014
PARTICIPACION UTILIDADES AÑO 2014	7.559	7.559
PARTICIPACION UTILIDADES AÑO 2015	0	25.121
PARTICIPACION UTILIDADES AÑO 2016	36.927	0
SUELDOS	33.274	36.678
DECIMO TERCERO	1.750	1.750
DECIMO CUARTO	0	0
VACACIONES	15.705	10.346
OTROS	160	160
TOTAL	**95.374**	**81.614**

- **NO CORRIENTE**

DETALLE	2016	2015
JUBILACION	7.780	8.526
DESAHUCIO	6.939	3.446
TOTAL	**14.719**	**11.972**

11.1 Participación a trabajadores

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores. Por la restricción contable el cálculo de Participación Trabajadores del 2016 cambio.

11.2 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

11.3 Indemnización por desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía mantiene un pasivo para indemnizaciones por desahucio en los casos de terminación de la relación laboral solicitada por el empleador o el trabajador, la Compañía deberá pagar el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

12 PATRIMONIO

12.1 Capital social

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social se encontraba conformado por 2.000 participaciones ordinarias y nominativas de US$1.00 cada una, totalmente pagadas.

En el año 2016 se realizó el cambio de accionistas:

RUC	NOMBRE	2016	2015
1706299151	MONICA DEL ROCIO ALAVA FREIRE	1.000	1.000
1710575372	JIMENA GENOVEVA ASCÁZUBI	0	1.000
1723184030	LORENA JIMENEZ VILLACRES	500	0
1757134729	TANIA MUÑOA VIDAL	500	0
TOTAL		**2.000**	**2.000**

12.2 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta llegue al menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en

caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

12.3 Utilidades retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
Pérdida Saldo Inicial 2014		*-66.017*
Utilidad 2013 a ser Compensado		*4.551*
Utilidad 2014	35.229	
Reserva Legal Utilidad 2014	-713	
Total año 2014 a ser Compensado		*34.516*
Utilidad 2015		*105.576*
Utilidad 2016		*150.925*
VALOR QUE PODRA SER DISTRIBUIDO		***229.552***

13 INGRESOS

Para el 2016 y 2015 los ingresos de actividades ordinarias de fueron como sigue:

DETALLE	2016	2015
VENTA DE SERVICIOS MEDICOS TARIFA 0 %	1.778.457	1.145.029
VENTA DE SERVICIOS MEDICOS DEVENGADOS	347.118	185.411
REVERSION SERVICIO DEVENGADO	-185.411	-179.181
OTROS INGREGOS	7.324	7.053
	1.947.489	**1.158.312**

14 COSTOS

Para el 2016 y 2015 un resumen de los costos fue como sigue:

DETALLE	2016	2015
COMPRAS DE MATERIALES	106.221	50.589
SUELDOS Y BENEFICIOS	787.869	389.219
HONORARIOS PROFFESIONALES	408.926	143.881
DEPRECIACIONES	6.566	3.109
SUMINISTROS Y MATERIALES	43.764	32.430
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38.531	33.938
SERVICIO DE ADMINITRACION CLINICA UNIVERSITARIA	9.250	63.400
OTROS	7.914	104
TOTAL COSTOS	**1.409.041**	**716.670**

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTA

Para el 2016 y 2015 un resumen Gastos Administrativos y Ventas fue como sigue:

DETALLE	2016	2015
SUELDOS Y BENEFICIOS	83.441	82.647
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	51.527	40.922
DEPRECIACIONES	5.141	5.427
GASTOS DE GESTION	6.540	12.661
GASTOS DE VIAJE	1.196	5.152
HONORARIOS PROFESIONALES	2.510	21.555
SERVICIOS REQUERIDOS TERCEROS	40.164	17.303
IVA POR CARGAR A GASTO	40.558	31.403
SEGUROS	267	3.149
MULTAS E INTERESES		2.087
SUMINISTROS Y MATERIALES	20.671	16.352
IMPUESTOS Y COTRIBUCIONES	14.248	430
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.196	0
RETENCIONES ASUMIDAS	1.739	3.920
COMBUSTIBLE	1.434	476
OTROS	2.874	1.056
ROBO		3.516
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		4.055
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**273.507**	**252.111**

16. GASTOS DFINANCIEROS

Para el 2016 y 2015 un resumen Gastos Financieros fue como sigue:

DETALLE	2016	2015
INTERESES PRESTAMO BANCARIO Y SOBREGIROS		545
INTERESES POR MORA SRI, IESS ETC	5.876	
INTERESES VINCULADOS Y TECEROS	7.164	16.412
INTERESES COMPRA VEHICULOS	1.549	2.653
INTERESES PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO	752	191
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	3.421	2.257
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**18.762**	**22.058**

17. GESTIÓN DE RIESGOS

a. Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de su negocio y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de diferente naturaleza que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Gerencia para mitigar tales riesgos, si es el caso.

i. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

A continuación se incluye un detalle por categoría de los activos financieros que representan el riesgo de crédito. La máxima exposición de riesgo de crédito que posee la Gerencia a la fecha de presentación son:

DETALLE	2016	2015
Activo Financiero		
Efectivo y Equivalentes	18.207	2.604
Cuentas Por Cobrar	422.970	252.726

ii. Riesgo de liquidez

La Gerencia tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

La Gerencia maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

DETALLE	2016	2015
Activo Corriente	422.970	263.150
Pasivo Corriente	232.908	224.118
Índice de Liquidez	**1,81**	**1,17**

iii. Riesgo de capital

La Gerencia gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que busca maximizar el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio

18. CONTINGENCIAS

Con fecha 24 de agosto del 2016 con número de tramite 30302-0 se presenta en las instalaciones de la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros de Quito, la Sra. Mónica del Rocío Álava freile en calidad de accionista de la Compañía Servicios Dentales Álava Ascázubi S.A., para solicitar una inspección en las instalaciones de la referida entidad , con la finalidad de constatar las irregularidades denunciadas, así cómo el de constatar y verificar la estructura y contenido adecuado

de los libros sociales, libros contables, libros de accionistas, expedientes y certificados provisionales, sin perjuicio de otras irregularidades que se puedan detectar en la revisión.

Con estos antecedentes la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros de Quito nombra a la Ing. Paola Guerra Quintana como interventora de la Compañía.

La Compañía procede a rehacer la contabilidad de los años 2014,2015 y 2016 con la finalidad de sustentar adecuadamente los registros contables de los mencionados años.

Con fecha 25 de mayo del 2017 mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas se procede a aprobar por unanimidad todos los puntos tratados en la presente Acta como se menciona en la Nota 1

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (24 de julio del 2017) no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y la Junta General de Accionistas

C.P.A. Mauricio Arroyo
Contador

Dra. Jimena Ascázubi
Representante Legal