

**SERVICIOS DENTALES
ALAVA ASCAZUBI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS 2018 Y 2017
ELABORADO POR: ING. PABLO EDUARDO MORENO TORRES**

(

<

SERVICIOS DENTALES ATAVA ASCAZUBI S.A
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

DETALLE	NOTA	2018	2017
---------	------	------	------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	4	6,363	102
CUENTAS POR COBRAR	5	301,187	463,381
GARANTÍAS ARRIENDOS			1,820
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		307,550	465,303
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	0	19,159
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			19,159
TOTAL ACTIVO		307,550	484,462

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7		51,737
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	135,886	143,045
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	9	27,450	42,552
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	10	53,167	62,989
BENEFICIOS DEFINIDOS EMPLEADOS	11	150,475	240,437
TOTAL PASIVO CORRIENTE		366,978	540,760
TOTAL PASIVO		366,978	540,760
CAPITAL SUSCRITO		2,000	2,000
RESERVA LEGAL		1,000	1,000
GANANCIAS ACUMULADAS		295,568	
PÉRDIDAS ACUMULADAS		-54,256	-66,017
RESULTADO		-6,591	-287,268
PERDIDAS ACTUARIALES (ORI)		-1,581	-1,581
TOTAL PATRIMONIO		-62,428	-56,298
PASIVO Y PATRIMONIO		307,550	484,462

Ing. Pablo Moreno T.
 Contador

Dra. Jimena Ascazubi
 Representante Legal

(

<

Ing. Pablo Moreno T
Contador

Dra. Jinyéna Ascázubi
Representante Legal

RESULTADO EJERCICIO		
INGRESOS OPERACIONALES		22,306
COSTOS		979,249
GASTOS DE VENTA		-1,229
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-700,275
GASTOS FINANCIEROS		0
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-85,715
IMPUESTO A LA RENTA		-11,851
RESULTADO OPERATIVO		-25,756
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-5,980
INGRESOS POR BENEFICIOS		-4,770
ACTUARIALES		-82,470
		75,878
		5,645
		13
		-6,591
		-287,485

SERVICIO DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

SERVICIO DENTALES ALVA ASCAZUBI S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES, COMPAÑIAS RELACIONADO Y OTROS	285,357
EFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS PROVEEDORES, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y OTROS	-227,087
GASTOS FINANCIEROS NETOS	-11,851
EFECTO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	46,418
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	11,580
EFETIVO VENTA POR ADQUISICION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS, VEHICULOS, COMPUTACION	28,532
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-51,737
EFECTIVO RECIBIDO (PAGO) POR INSTITUCIONES FINANCIERAS	-51,737
EFECTIVO (PAGO) O RECIBIDO POR PRESTAMOS COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS	28,869
EFECTO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-51,737
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	6,261
SALDO INICIAL	102
	18,807

Ing. Pablo Moreno T.
 Contador

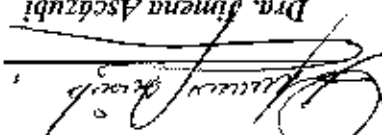
Dra. Juana Ascazubi
 Representante Legal

SERVICIO DENTALES ALVA ASCAZUBI S.A.
CONCILIACIONES FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		-612 -282,716	
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON INGRESO O DESEMBOLO DE EFECTIVO			
DEPRECIACIONES			
5,382	9,438	0	
PROVISION PARTICIPACION TRABAJADORES			
-5,980	-4,770		
PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE			
-5,430	157,572		
-60,090	79,628		
AJUSTES POR DETERIORO			
13,777	43,810		
PROVISION RESULTADOS INTEGRALES			
-52,341	285,896		
PROVISION DE INGRESOS			
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
DISMINUCION (AUMENTO) EN CUENTAS POR COBRAR			
224,105	-140,667		
COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
DISMINUCION (AUMENTO) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
-40,829	65,660		
Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
DISMINUCION (AUMENTO) EN CUENTAS POR BENEFICIOS			
-72,325	25,553		
EMPLEADOS			
DISMINUCION (AUMENTO) EN OTROS ACTIVOS			
-11,580	-29,832		
99,371	-79,286		


Ing. Pablo Moreno T.
 Contador


Dra. Diana Ascázubi
 Representante Legal

SERVICIO DENTALES ALAYA ASCAZUBI S.A.

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	2,000	1,000	-1,363	-66,017	144,643
INCREMENTO			-218		
RECLASIFICACIÓN				150,925	-150,925
INCREMENTO					
BAJAS				3,461	-6,591
RECLASIFICACIÓN				-287,268	287,268
RECLASIFICACIÓN				295,568	-295,568
INCREMENTO					


Ing. Pablo Moreno T.
Contador


Dra. Jimena Ascazubi
Representante Legal

1 INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES

SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A., fue constituida en Quito - Ecuador el 10 de agosto del 2010. 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 Alava Freile en calidad de accionista de la Compañía Servicios Dentales Alava Ascazubi 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. Con Resolución No. SCVS.IRQ.DRASD.SAS.2016.139 del 24 de noviembre del 2016 se declaró la intervención de la compañía, a cargo de la Ing. Paola Maribel Guerra Quintana; quien ha presentado observaciones, de los cuales falta por levantar:

Se emitió la liquidación de la Compañía con resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SD-2019-000000847, y se nombró a la Licenciada Paulina Arévalo para que ejerza las funciones.

(USD 3.000) lo que es causal para la disolución de la empresa.

Las Pérdidas Acumuladas USD 62.428 superan el 50% del Capital Social y Reserva Legal

última fecha, no ha generado ingresos por Servicios Odontológicos.

Sistema Médicos USFQ en Febrero y HMO System de Ecuador en Noviembre, desde esta

Servicios Dentales S.A. ha terminado sus contratos en 2017 con sus principales clientes

0011-DNA7-2018-I la Contraloría presente el informe favorable a Servicios Dentales

Servicios Dentales se depositará en ella. Con fecha 15 de Febrero, 2019 Oficio 00692-2019-000000847, se crea una

Fiducia donde la Deuda pendiente por pagar por parte del Sistema Médicos de la USFQ a

S.A. es la responsable de este servicio. Para cubrir cualquier eventualidad, se crea una

prestados por parte de Sistema Médicos de la USFQ, al IESS, donde Servicios Dentales

La contraloría inicia en el 2017 una auditoría de revisión de los servicios odontológicos

No.-	RESUMEN	LEVANTADO	OBSERVACIONES
1	Presentación declaraciones sustitutivas año 2013,2014,2015,2016	NO	
2	Presentar de la carta de Representación a la Señora Tania Muñoz en la Junta de Accionistas del 08 de Junio 2017	SI	
3	La compañía tiene deudas fijas por el valor de USD 66,536 con el SRI	NO	La empresa mantiene convenio de pago
4	Presentar Registros Contables de Servicios Devengados	SI	
5	La compañía registra obligaciones patronales en mora por un valor de USD 72.394,99	NO	
6	La compañía mantiene valores pendientes de pago por Remuneraciones y Beneficios Sociales de trabajadores	NO	La empresa va realizando pagos de acuerdo a su liquidez
7	Justificar la actividad económica que se encuentra realizando	NO	Se emitió la liquidación de la Compañía con resolución
8	Las pérdidas superan el 2,915% del Capital Suscritos, lo que genera liquidación de la compañía	NO	Se emitió la liquidación de la Compañía con resolución
9	Proceder con Acciones Judiciales contra HMO SYSTEM	NO	Se emitió la liquidación de la Compañía con resolución

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 POLITICAS 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 periodo.

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.

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.

podrían incurrirse por este concepto.

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 periodo y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales

se relacionen con incumplimiento.

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

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el del activo que pueden estimarse de manera fiable.

esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está

3.4.1 Activos Financieros no Derivados

3.4 Deterioro

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

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

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

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

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.

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.

3.5 Beneficios de Empleados

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.

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.

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.

3.4.2 Activos no Financieros

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

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

3.6.2 Impuesto Diferido

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.

3.6.1 Impuesto Corriente

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.

3.6 Impuesto a la Renta

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de facturación. 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. Desde Febrero 2018, no existen empleados, por tanto se reverso la provisión de jubilación y Desahucio por un valor de USD 5.430,15 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

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. Desde el 2018, las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se despenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno".

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 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.

3.6.3 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.

Al 31 de diciembre del 2017 las principales cuentas por Cobrar Clientes son; USD 427,681 HMO System; USD 77,133 Sistemas Médicos de la USFQ y USD 5,474 Cartvest. La Fiducia consta en el Banco Bolivariano por USD 21,350 Por el historial de pago de la primera y la intervención de la Contraloría en la segunda se realiza un análisis de deterioro, lo que genera una provisión de USD 79,628.

Al 31 de diciembre del 2018 las principales cuentas por Cobrar Clientes son; USD 213,312 HMO System; USD 54,593 Sistemas Médicos de la USFQ, USD 1,062 Estomatología. La Fiducia consta en el Banco Bolivariano por USD 51,758 Por el historial de pago de la primera y la intervención de la Contraloría en la segunda se realiza un análisis de deterioro, lo que genera una provisión de USD 19,538

Cuentas por Cobrar		
CLIENTES POR COBRAR CLIENTES	268,967	510,286
PROVISION CUESTA INCOBRABLE	-19,538	-79,628
FIDUCIARIA POR COBRAR	51,758	21,350
RETENCIONES EN LA FUENTE	301,187	11,373
		463,381

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las cuentas por cobrar fueron como sigue:

5 CUENTAS POR COBRAR:

BANCO	6,363	102
PICHINCHA		

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de Propiedad plantan y equipo en el 2018 Y 2017 fueron:

2018					2017				
COSTO 31 DE DICIEMBRE 2016					COSTO 31 DE DICIEMBRE 2017				
0					0				
55,341					19,431				
7,829					1,300				
37,882					25,706				
101,051					45,136				
VENTAS					VENTAS				
35,910					19,431				
3,200					5,929				
12,176					1,300				
51,286					5,929				
BAJAS					BAJAS				
INCREMENTO					INCREMENTO				
COSTO 31 DE DICIEMBRE 2017					COSTO 31 DE DICIEMBRE 2018				
0					0				
19,431					19,431				
1,300					1,300				
5,929					5,929				
12,176					12,176				
51,286					51,286				
BAJAS					BAJAS				
INCREMENTO					INCREMENTO				
COSTO 31 DE DICIEMBRE 2018					COSTO 31 DE DICIEMBRE 2019				
0					0				
19,431					19,431				
1,300					1,300				
5,929					5,929				
12,176					12,176				
51,286					51,286				
BAJAS					BAJAS				
INCREMENTO					INCREMENTO				
COSTO 31 DE DICIEMBRE 2019					COSTO 31 DE DICIEMBRE 2020				
0					0				
19,431					19,431				
1,300					1,300				
5,929					5,929				
12,176					12,176				
51,286					51,286				
BAJAS					BAJAS				
INCREMENTO					INCREMENTO				

DEPRECIACION ACUMULADA					DEPRECIACION ACUMULADA				
MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS	EQ. COMPUT.	VEHICULOS	TOTAL	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS	EQ. COMPUT.	VEHICULOS	TOTAL
DE DICIEMBRE 2016					DE DICIEMBRE 2017				
0	11,854	1,808	16,282	29,944	0	4,982	0	20,995	25,977
VENTAS					VENTAS				
10,258					10,258				
734					734				
2,413					2,413				
9,438					9,438				
BAJAS					BAJAS				
INCREMENTO					INCREMENTO				
DE DICIEMBRE 2017					DE DICIEMBRE 2018				
0	4,982	0	20,995	25,977	0	0	0	25,706	25,706
VENTAS					VENTAS				
5,653					5,653				
0					0				
4,711					4,711				
5,382					5,382				
BAJAS					BAJAS				
INCREMENTO					INCREMENTO				
DE DICIEMBRE 2018					DE DICIEMBRE 2019				
0	0	0	25,706	25,706	0	0	0	25,706	25,706
VENTAS					VENTAS				
5,653					5,653				
0					0				
4,711					4,711				
5,382					5,382				
BAJAS					BAJAS				
INCREMENTO					INCREMENTO				
DE DICIEMBRE 2019					DE DICIEMBRE 2020				
0	0	0	25,706	25,706	0	0	0	25,706	25,706
VENTAS					VENTAS				
5,653					5,653				
0					0				
4,711					4,711				
5,382					5,382				
BAJAS					BAJAS				
INCREMENTO					INCREMENTO				
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
0					0				

2018		2017	
PROVEEDORES NACIONALES	55,474	71,401	
IESS POR PAGAR	80,412	68,206	
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		3,439	
TARJETA DE CREDITO			135,886
			143,046

8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fue como sigue:

2018		2017	
BANCO PICHINCHA CHEQUE GIRADOS	51,737		
Y NO COBRADOS			

7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle de las obligaciones con instituciones financieras fue como sigue:

Los Principales proveedores corresponden a honorarios médicos e insumos, un

detalle a continuación

PROVEEDORES		SUMA
4,751	NEIRA HUERA FRANKLIN LEONARDO	
3,782	HERMOSA PINEDA GIOVANNA PATRICIA	
3,754	PARDES TUFFINO WENDY PAMELA	
3,747	JIMENEZ CARRION VIVIAN MARITZA	
3,744	LEMA CARRERA ALEX ARMANDO	
3,120	BRAVO BOWEN KAROLINA ESTEFANIA	
2,970	SYNERGY BUSINESS ADVISORS AUDIT 6 TAX SMR S.A.	
2,942	ANEFISA ADMINISTRADORA DE FONDOS Y FIDELICOMISOS	
2,839	MALDONADO LOPEZ VICTOR FERNANDO	
1,771	MORENO TORRES PABLO EDUARDO	
1,659	CADENA CRIOLLO EVELYN ANDREA	
1,536	MELO ZAMBRANO GUILLERMO JAVIER	
1,463	GUAMAN MOROCHO IRENE ALICIA	
1,463	ORTIZ LAGOS MAURICIO ALBERTO	
1,390	TAYUPANTA DIAZ RENE	
1,317	PERUGACHI ALVEAR VIVIANA SALOME	
1,193	GUERRA QUINTANA PAOLA MARIBEL	
1,138	CHEREZ CASTILLO CYNTHIA GABRIELA	
1,138	GUAMAN BOLANOS BETTY DIANA	
1,127	LUMIQUINGA GUALTA MONICA ELIZABETH	
1,104	MANAY SISLEMA CARLOS DAVID	
1,008	ZURITA CAJAMARCA ANA GABRIELA	
982	CHANGOLUISA GAVILANES JORGE WASHINGTON	
5,540	OTROS	
55,474		

9 COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 un detalle de los saldos con compañías y partes relacionadas fue como sigue:

DETALLE		2018	2017
VACA AGUSTIN	20	20	20
VACA VINICIO	915	915	915
VACA ALEXANDRA	7,073	7,073	6,552
VACA JAVIER	19,442	19,442	17,916
ASAZUBI ALICIA			17,049
MONICA ALAVA			100
JORGE ALAVA			42,552
		27,450	

gravable fue como sigue:

Para el 2018 y 2017 una reconciliación entre la utilidad contable y la utilidad

• Conciliación tributaria

El impuesto a la renta de los años 2014 Y 2015 es producto de la reestructuración contable, con el 2016 se realiza convenios, con fecha 2017; los cuales no se cumplieron, pero, en noviembre 2018 se acoge la compañía a la remisión de deudas ante el SRI, generando la reducción de intereses

IMPUESTOS		
IMPUESTO A LA RENTA 2014 CONVENIO	7,704	15,085
IMPUESTO A LA RENTA 2015 CONVENIO	9,364	12,094
IMPUESTO A LA RENTA 2016 CONVENIO	18,419	19,879
INTERESES Y MULTAS A PAGAR SRI	1,296	
IMPUESTO A LA RENTA 2018	1,831	
RETENCIONES FUENTE	5,620	9,422
RETENCIONES IVA	6,962	4,537
CONTRIBUCION SOLIDARIA	1,972	1,972
TOTAL	53,167	62,989

10 IMPUESTOS:

Las cuentas por pagar al señor Javier Vaca, corresponden a los descuentos en nómina que se le han realizado con el propósito de entregarle el Chevrolet Sport y Vitara SZ, La cuenta por pagar a la señorita Alexandra Vaca, corresponde un préstamo original de USD 42.000 al 8,17 %. La cuenta por pagar a la Dra. Mónica Alava, corresponde a facturas pendientes por pagar por USD 1.067 y USD 15.982 por acuerdo entre accionistas.

[illegible]

• **Gastos No Deducibles**

Se escoge el mayor de las opciones de impuesto a la renta por pagar USD 1.831

2017	-282,498	233,925	-8,400	-48,572	-16,143	1,395	11,926	-7,155	4,770	-4,149	-11,373	1,831	Impuesto a pagar (ZDA OPCION)
Pérdida del Ejercicio Menos 15% Participación a trabajadores Más gastos no deducibles que afectan el impuesto a la renta Amortización Pérdida 25 % de Unidad Base imponible Impuesto causado a la tasa del 22% Retenciones en la Fuente Clientes Impuesto a pagar (IRA OPCION) Anticipo Impuesto a la Renta Determinado año anterior Rebaja Decreto 210 Rebaja el 60%. Impuesto a la Renta Determinado Retenciones en la Fuente Clientes Crédito Tributario													

- **Tasa de impuesto a la renta**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la tasa de impuesto a la renta utilizada según la normativa tributaria vigente fue del 25%; y 22% respectivamente para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, cuando aplique la Compañía también utiliza una tasa de impuesto a la renta del 25%.

- **Contingencias**

De acuerdo con la legislación vigente, los años 2011 al 2018, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

- **Estudio de precios 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-DGRCGC12-0089 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).

II BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 beneficios definidos para empleados se formaban de la siguiente manera:

Beneficios definidos para empleados		
	2018	2017
PARTICIPACION UTILIDADES AÑO 2014	7,559	7,559
PARTICIPACION UTILIDADES AÑO 2015	22,129	36,927
PARTICIPACION UTILIDADES AÑO 2016	23,669	97,133
SUELDOS	70,979	6,846
FINIQUITOS POR PAGAR	19,697	1,750
DECIMO TERCERO	3,878	62,939
OTROS POR PAGAR (DESPIDO INTESPESTIVO)	2,405	14,827
VACACIONES	160	1,953
PERSONAL CON DESAHUCIO TERMINACION		3,477
CONTRACTUAL 2017		160
PROVISION DESAHUCIO		240,437
PROVISION JUBILACION		
OTROS		
TOTAL	150,475	240,437

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 2014 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 interrumpida, 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 2018 y 2017, el capital social se encontraba conformado por 2.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

En el año 2018 se realizó el cambio de accionistas:

Cambio de accionistas			
1706299151	MONICA DEL ROCIO ALAVA FREIRE	1,500	1,000
0501444327	VACA YEPEZ JIMMY JAVIER	500	380
1723184030	LORENA JIMENEZ VILLACRES	500	500
1706348073	ALAVA FREIRE JORGE ENRIQUE	120	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.

DETALLE		2018	2017
VENTA DE SERVICIOS MEDICOS TARIFA 0 %	201.584	827.785	
REVERSION SERVICIO DEVENGADOS 2016	210.088	-347.118	
VENTA DE MATERIALES MEDICOS DEVENGADOS	15.964	492.219	
VENTA DE MATERIALES VARIAS TARIFA	14.846	6.363	
DIFFERENTE 0%	22.306	979.249	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	10.177	5.645	
REVERSION PROVISIONES AÑO ANTERIO	60.090		
REVERSION PROVISION Cuentas por COBRAR	5.430		
REVERSION PROVISION BENEFICIOS	181		
INTERESES GANADOS	75.878	5.645	
TOTAL OTROS INGRESOS	98.184	984.894	
TOTAL INGRESOS			

Para el 2018 y 2017 los ingresos de actividades ordinarias de fueron como sigue:

13 INGRESOS

De acuerdo a la Junta de Accionistas de 6 de Julio 2018 y 12 de Octubre 2018, las ganancias y cuentas por pagar de socios fueron cruzadas con pérdidas años anteriores

DETALLE		2018	2017
Pérdida Saldo Inicial 2014	4,551	-66,017	
Utilidad 2013 a ser Compensado	35,229		
Utilidad 2014	-713		
Reserva Legal 2014	-26,950		
Total, año 2014 a ser Compensado	105,576		
Utilidad 2015	150,925		
Utilidad 2016	-287,268		
Pérdida 2017	-6,592		
Pérdida 2018	3,462		
Cruce con Cuentas por Pagar Relacionados (Mónica Jorge Alava)			

Los Resultados Acumulados están constituidos por:

12.3 Resultados Acumulados

DETALLE			2018	2017
COMPRAS DE MATERIALES	558	42,891		
SUELDOS Y BENEFICIOS		513,056		
HONORARIOS				
PROFESIONALES		119,320		
DEPRECIACIONES	671	3,386		
PERDIDA EN VENTA DE				
ACTIVOS		5,488		
SUMINISTROS Y MATERIALES		12,130		
MANTENIMIENTO Y		4,004		
REPARACIONES				
			1,229	700,275

Para el 2018 y 2017 un resumen de los costos fue como sigue:

14 COSTOS

En el 2017 Otros Ingresos corresponden principalmente a la reversión de la cuenta por pagar de Alicia Ascázubi; en el 2018 principalmente corresponden a la reversión de intereses por pagar al SRI provisionados en el 2017, por que la compañía se acogió a la remisión de pago de impuestos.

Con el informe de la Contraloría, que concluye a favor de Servicios Dentales, y los abonos que ha realizado H.O SYSTEM, el riesgo de no pago se redujo en USD 60.090; USD 79.628 a USD 19.538.

Se considera otros Ingresos en Otros Resultados Integrales USD 5.430 la reversión de la Provisión de Jubilación y Desahucio, por no existir empleados.

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTA

Para el 2018 y 2017 un resumen Gastos Administrativos y Ventas fue como sigue:

DETALLE			2018	2017
SUELDOS Y BENEFICIOS	27,306	217,711		
ARRENDAMIENTO	5,023	13,893		
OPERATIVO				
DEPRECIACIONES	4,710	6,052		
GASTOS DE GESTION				
GASTOS DE VIAJE		11		
HONORARIOS	27,126	99,216		
PROFESIONALES				
PROVISION PARA CREDITOS		79,628		
INCORRIBLES				
PERDIDA EN VENTA DE	13,777	4,976		
ACTIVOS				
VENTA DE ACTIVOS	-11,580			
BAJA DE ACTIVOS		3,515		
SERVICIOS REQUERIDOS		7,995		
TERCEROS				
IVA POR CARGAR A GASTO	3,798	25,618		
SEGUROS	464	155		
TRANSPORTE	286	342		
SUMINISTROS Y MATERIALES	70	4,667		
IMPUESTOS Y		868		
COTRIBUCIONES				
ALQUILER EQUIPO		2,084		
ODONTOLOGICO				
MOVILIZACION SUPERVISOR		3,300		
DESCUENTO VENTA CARTERA		13,170		
DESCUENTO H.M.O.SYSTEM		49,033		
ENCARGO FIDUCIARIO	2,428	4,683		
MANTENIMIENTO Y				
REPARACIONES	893	2,693		
RETENCIONES ASUMIDAS	702			
OTROS	2,726	1,968		
VALORES OBJTADOS POR				
IESS	7,985			
	85,715	273,507		

307,550	465,406	TOTAL
301,187	465,304	Cuentas Por Cobrar
6,363	102	Efectivo y Equivalentes

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:

i. Riesgo de crédito

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. resultados.

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

a. Gestión de riesgos financieros

17. GESTIÓN DE RIESGOS

2017	2018	DETALLE
18,977	11,266	INTERESES PRESTAMO BANCARIO Y SOBREGIROS
723		INTERESES POR MORA SRL, IESS ETC
971	324	INTERESES VINCULADOS Y TERCEROS
1,079		INTERESES COMPRA VEHICULOS
4,007	262	INTERESES PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO
25,757	11,851	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS

Para el 2018 y 2017 un resumen Gastos Financieros fue como sigue:

16. GASTOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (15 de marzo del 2019) 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.

INFORMA

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE

Se emitió la liquidación de la Compañía con resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SD-2019-000000847, y se nombró a la Licenciada Paulina Arévalo para que ejerza las funciones

18. CONTINGENCIAS

La Gerencia gestiona recuperar cartera, pues no presta servicios desde diciembre del 2017, para pagar cancelar sus deudas, Ya que se encuentra en proceso de liquidación

iii. Riesgo de capital

Activos		Pasivos	
2018	2017	2018	2017
Activo Corriente	301,187	Pasivo Corriente	366,979
	465,304		540,760

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

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.

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.

ii. Riesgo de liquidez

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y la Junta General de Accionistas.

Ing. Pablo Moreno
Contador



Dra. Jimena Ascázubi
Representante Legal

