

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

MANTAMED S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
(04)2233272- celular 0990148777
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

MANUEL VILLAMARIN ZAVATA

Ingeniero Comercial Contador Público

Auditor Externo SCRNAL 2 2018

MANTAMED S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Avenida 17 etapa manzana 24 villa 18

(04) 2233272 celular 0990148777

Email: est.ucoa@hotmail.es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas de
MANTAMED S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de situación Financiera de **MANTAMED S.A.** al 31 de Diciembre de 2018 y los estados de resultados Integrales, flujos de efectivo, y de cambios en el patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una

evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

LIMITACIONES EN EL ALCANCE

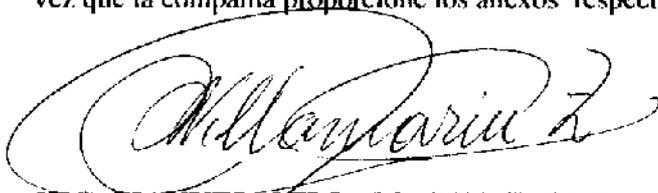
ACTIVIDAD OPERATIVA, según informa la administración la compañía durante este periodo no ha estado desarrollando actividades operativas sobre la cual en este periodo no ha obtenido Ingreso alguno que puedan cubrir sus Gastos Operativos de la empresa, además sus Gastos por Depreciación se encuentran subestimados ante estos y por los antecedentes obtenidos se determina que la compañía se encuentra en una situación de Riesgo de empresa de negocio en marcha.

4. Opinión

En nuestra opinión, Excepto lo señalado en el párrafo anterior "LIMITACIONES EN EL ALCANCE" "los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MANTAMED S.A.** Al 31 de Diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

5. OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 este será emitido por separado, una vez que la compañía proporcione los anexos respectivos.



ING. MANUEL VILLAMARIN ZAVALA
Auditor Externo SC-RNAE-2-298

Guayaquil, 30 de ABRIL del 2019

MANTAMED S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		50.84
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		3.800.00
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE		127.84
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	A	631.838.37
INVENTARIOS		<u>9.756.50</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		645.573.55
<u>ACTIVOS NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	B	<u>202.685.76</u>
TOTAL DEL ACTIVO		848.259.31

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

MANTAMED S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

PASIVO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	C	<u>5.363.85</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5.363.85
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	C	842.282.36
<u>PATRIMONIO NETO</u>	D	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		800.00
RESULTADOS ACUMULADOS		(186.90)
TOTAL PATRIMONIO		<u>613.10</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>848.259.31</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

MANTAMED S.A.

ESTADO DE RESULTADOS- INTEGRALES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

NO REGISTRA

INGRESOS

2018

OTROS INGRESOS

EGRESOS

COSTOS Y GASTOS

UTILIDAD BRUTA

MENOS :

IMPUESTO A LA RENTA

PERDIDA DEL EJERCICIO

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

MANTAMED S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

2018

ACTIVIDADES DE OPERACION

Efectivo recibido de clientes

Efectivo pagado a Proveedores- empleados-otros

Diminución neto del efectivo <2.803.77 >

Saldo de efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del ejercicio 2.854.61

SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 50.84

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

MANTAMED S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESULTADO ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SAIDO AL 31-12-2017	800,00	(69,11)	(117,79)	613,10
Transferencia				
Resultado del Ejercicio				
SAIDO AL 31-12-2018	800,00	(186,90)>		613,10

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: 2233272 Celular 0990148777
E-MAIL: estucoa@hotmail.es

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. **MANTAMED S.A.-** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 15 de OCTUBRE del 2014 , con un capital Autorizado de US \$ 1.600.00 ; y un Capital Suscrito de US \$ 800.00 ; e inscrita en el Registro Mercantil del cantón MANTA del 07 de ENERO del 2015 con un capital dividido en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una . La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de atención Odontológicas de carácter general o especializada y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto. Adicionalmente la empresa cuenta con puntos de atención dentro y fuera de la ciudad..

2. **BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan .

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos más importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos , vehículos

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Constituye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos, en este rubro se incluye la asignación de caja chica por US \$ 50.84

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Valor correspondiente a entrega de accionista y anticipo a Proveedor por la suma de US \$ 3.800.00

- **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Monto que asciende a la suma de US \$ 631.838.37; según registro balance corresponde a GASTOS PREOPREACIONALES (NOTA A)

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición la compañía no ha hecho aplicación de la Depreciación por sus bienes adquiridos.

Durante este periodo la compañía no ha realizado adquisiciones (NOTA B)

La compañía según señala la administración no se han registrado INGRESOS que puedan cubrir sus Gastos operativos durante los periodos 2016-2017, ante esta circunstancia ha considerado no hacer aplicación de la Depreciación de sus bienes adquiridos desde el periodo 2015 de conformidad al ART.17 Capítulo IV de la Ley de Régimen Tributario Interno –Gastos Generales Deducibles.

- **PROVISIONES**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado , cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación. Por otra parte la administración señala que durante este periodo 2017, no se procede a realizar provisión alguna por cuanto no cuenta con personal registrado a su cargo

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo ;

Según informa la administración la compañía no ha efectuado contrataciones de personal para el desarrollo de sus actividades.

INGRESOS.-

NO REGISTRA

EGRESOS

NO REGISTRA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA
PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
GASTOS PREOPERACIONALES	<u>631.838.37</u>
	US \$ 631.838.37

B) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2018 El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiete manera:

<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2017</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2018</u>
MUEBLES Y ENSERES	30.925.32	37.253.41	68.178.73
EQUIPO- COMPUTACION	39.246.84	<2.473.94>	36.772.90
MAQUINARIAS- EQUIPOS	<u>112.193.72</u>	<u>< 14.459.59></u>	<u>97.734.13</u>
TOTAL COSTO	182.365.88	20.319.88	202.685.76

**NO REGISTRA
DEPRECIACIONES DE LOS
BIENES**

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
MUEBLES Y ENSERES	10	10
MAQUIN. Y EQUIPOS	10	10
EQUIPO COMPUTACION	3	33.33

C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018 este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PROVEEDORES	2.332.34
IMPUESTO POR PAGAR	999.63
QUALIDENTAL S.A.	2.019.33
SOBREGIRO	<u>12.55</u>
	US \$ 5.363.85
ACCIONISTAS	842.282.36

D) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital social de **MANTAMED S.A.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
ESPINEL SCHOTEL MARCOS	160	20
FERITTCORP S.A.	160	20
JALKER S.A.	160	20
NICHOLLS PATIÑO JUAN C.	160	20
SILVERPLAST S.A.	<u>160</u>	<u>20</u>
	<u>800</u>	<u>100</u>

ASPECTOS FISCALES – TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2018 ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, no registra personal a cargo

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de emisión y entrega de los estados financieros, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.