

SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$, Dólares estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Paúl Rodríguez García, CPA.

A los miembros del Directorio y Socios de
SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, así como su resultado y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

3. Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

4. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Independencia

5. Mantengo independencia con la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Asuntos claves de auditoría

6. Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar con compañías relacionadas por US\$2.519.467 y US\$4.840.886 respectivamente como se expone en la Nota 7, Partes Relacionadas. Al 31 de diciembre del 2017 el 80.69% de sus compras corresponden a transacciones con partes relacionadas.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Paúl Rodríguez García, CPA.

7. Al 31 de diciembre del 2017 el 99.95% de sus ingresos facturados fueron realizados al INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL – ESS de acuerdo al contrato de prestación de servicios (Ver Nota 11. Compromisos y Contingencias).

8. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

9. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.

10. Los Socios son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

11. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Paúl Rodríguez García, CPA.

- Evaluó lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyó sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluó la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me comuniqué con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría.
- Proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

12. El Informe de Cumplimiento Tributario de SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 23, 2018


Paul Rodríguez García, CPA.
SCVS-RNAE-1052

SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo en caja y bancos	1	483.667	978.465	Cuentas por pagar	7	6.426.422	1.329.391
Cuentas por cobrar	2	3.001.645	263.067	Gastos acumulados		52.071	214.841
Inventarios	3	104.174	65.854	Total pasivo corriente		6.478.493	1.544.232
Pagos anticipados	4	2.464.980	20.576				
Impuestos pagados	5	576.566	543.656	PASIVO LARGO PLAZO			
Total activo corriente		6.631.032	1.871.618	Partes relacionadas		-	42.864
				Total pasivo largo plazo		-	42.864
ACTIVO NO CORRIENTE							
Equipos y muebles, netos	6	4.588	136.857	PATRIMONIO			
Otros activos		2.000	-	Capital social	8	750	750
Total activo no corriente		6.588	136.857	Aportes para futuras capitalizaciones		-	159.614
				Reservas		357	357
				Resultados acumulados		158.020	260.658
				Total patrimonio		159.127	421.379
Total Activo		6.637.620	2.008.475	Total Pasivo y Patrimonio		6.637.620	2.008.475



Harold Cedeño Macías

Gerente General



Marcos Pérez

Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.
Estados de Resultados Integral
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias		13.209.248	11.633.552
Costo de servicios		(10.927.591)	(10.861.780)
Utilidad en Operación		2.281.657	771.772
Gastos administrativos		(2.001.496)	(533.038)
Gastos financieros		(972)	(1.027)
Otros ingresos (egresos)		-	(7.175)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		279.189	230.532
Participación Trabajadores	9	(41.878)	(34.580)
Impuesto a la Renta	9	(205.852)	(54.036)
Utilidad neta del ejercicio		31.459	141.916

Harold Cedeno Macias
Gerente General



Marcos Pérez
Contador General



Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SERVICIOS MEDICOS ANCIOMANABI CIA. LTDA.

Estados de Cambio en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para fut. Capitaliz.	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	750	159.614	-	118.742	100.245	379.351
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	100.245	(100.245)	-
Pago de dividendos	-	-	-	(100.245)	-	(100.245)
Ajustes	-	-	-	357	-	357
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	141.916	141.916
Apropiación reserva legal	-	-	357	(357)	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2016	750	357	118.742	141.916	421.379	
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	141.916	(141.916)	-
Pago de dividendos	-	-	-	(110.000)	-	(110.000)
Ajustes	-	(159.614)	-	(24.097)	-	(183.711)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	31.459	31.459
Saldo al 31 de diciembre del 2017	750	-	357	126.561	31.459	159.127


Harold Cedeño Macías
Gerente General


Marcos Pérez
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Utilidad neta del ejercicio	31.459	141.916
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	26.398	-
Depreciaciones	-	88.616
Otros ajustes	247.730	-
Participación trabajadores e impuesto a la renta	-	-
Cambios netos en activos y pasivos	(2.738.578)	532.907
Cuentas por cobrar	(38.320)	(50.859)
Inventarios	(2.477.314)	(607.182)
Pagos anticipado y otros	4.567.566	963.857
Cuentas por pagar y otros	(381.059)	1.069.255
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(3.739)	-
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión		
Propiedades, plantas y equipos, neto	(3.739)	-
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	(3.739)	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Pago de dividendos	(110.000)	(100.245)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento	(110.000)	(100.245)
(Disminución) Aumento neto del efectivo	(494.798)	969.010
Efectivo al inicio del periodo	978.465	9.455
Efectivo al final del periodo	483.667	978.465

Harold Cedeno Macias
Gerente General

Marcos Pérez
Contador General

-Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

Descripción del negocio y objeto social

La Compañía SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 11 de agosto del 2008. Su objetivo principal es dedicarse a la consulta y tratamiento invasivo intervencionista de enfermedades cardiovasculares. Su domicilio principal es en la ciudad de San Pablo de Manta – Manabí y su número de RUC es el 1391758014001.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta Ordinaria de Socios para su aprobación, los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados mediante Junta Ordinaria de Socios el 10 de abril del 2017.

La Compañía opera en Ecuador, país que utiliza el dólar como moneda de circulación desde el año 2000, y cuya economía de acuerdo a los datos del Banco Central del Ecuador presentó los siguientes índices de inflación en los últimos años:

31 de diciembre de	Índice de Inflación Anual
2017	-0.20%
2016	1.12
2015	3.38%

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció

dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Equipos y muebles, neto

Las partidas de equipos y muebles, neto son valorizadas inicialmente al costo, que comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación y uso.

Posteriormente al registro inicial, las partidas de propiedad, planta y equipo son rebajadas por la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

Los costos de ampliación, remodelación o mejoras que representen un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, con capitalizados aumentando el valor de los activos.

Los gastos de reparación y mejoras que no se refiere el párrafo anterior son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se lo incurrir.

La utilidad o pérdida que resulte de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor de registrado en libros, reconociendo el cargo o el abono a resultados del ejercicio en que se incurre la operación.

Las depreciaciones son calculadas en base al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido a su valor razonable y deduciendo el valor residual, entre los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

Descripción	Vida Útil	% de Depreciación	Valor Residual
Edificios	50	2.00%	10%
Maquinarias	10	10.00%	10%
Muebles y Enseres	10	10.00%	10%
Equipos de cómputo	3	33.33%	10%

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos una vez se ha prestado el servicio y se haya cuantificado confiablemente el costo y su valor de venta.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, este se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía están representados principalmente por las cuentas por pagar relacionadas que equivalen al 74.72% del total del endeudamiento. La finalidad principal de estos pasivos es financiar las operaciones de la compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Riesgo de mercado: Hoy en día el 99.95% de nuestras ventas son realizadas al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social lo que nos permite asegurar una participación importante en el mercado.

Riesgo de crédito: Tomando en consideración lo mencionado en el párrafo anterior, existen meses en que el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social tiene atrasos en la cancelación de los valores adeudados, lo cual lo mitigamos con apalancamiento con instituciones financieras.

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

- 1. Efectivo en caja y bancos**
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los valores depositados en las cuentas bancarias de la Compañía.

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se constitúan con los siguientes saldos:

		Saldo final
	Otros	
	Ingresos por liquidar (a)	
	José M. Machuca	
2017	2.899.624	
	102.021	
	-	
2016	-	
	263.067	
	3.001.645	263.067

(a) Corresponde al servicio prestado a los pacientes afiliados al INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL – IESS, pendiente de facturar por los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2017, de acuerdo a nuestra política contable de estimación de los ingresos (Ver Nota 11. Compromisos y Contingencias)

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los inventarios se constitúan con los siguientes saldos:

		Saldo final
	Inventario de medicinas	
	Inventario de insumos	
	Otros	
2017	-	
	104.174	
	-	
2016	65.854	
	104.174	65.854

SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

4. Pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los pagos anticipados se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo a proveedores	47.534	20.576
Cardiomania Cia. Ltda.	2.405.832	-
José M. Machuca	11.614	-
Saldo final	2.464.980	20.576

5. Impuestos pagados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los impuestos pagados se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones de impuesto a la renta	549.097	337.247
Retenciones de IVA	2.142	-
IVA pagado en compras	25.327	206.409
Saldo final	576.566	543.656

6. Propiedad, muebles y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los equipos y muebles, neto se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Equipos médicos	2.390	14.963
Equipos de oficina	178	246.519
Equipos de cómputo	2.618	6.353
Total	5.187	267.835
Menos depreciación acumulada	(599)	(130.978)
Saldo final	4.588	136.857

SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

El movimiento del año es el siguiente:

	2017	2016
Saldo inicial	136,857	163,005
Adiciones	3,738	-
Ajustes	(109,610)	(26,148)
(-) Depreciación del año	(26,398)	-
Saldo final	4,587	136,857

7. Cuentas por pagar
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar se constituyen con los siguientes saldos:

	2017	2016
Proveedores (a)	5,747,005	1,329,391
Impuestos	278,215	-
Otros	401,202	-
Saldo final	6,426,422	1,329,391

(a) Incluye cuentas por pagar con partes relacionadas:

Compañía Manta Medical INSUQUIRUR S.A.	4,032,386
Instituto de Ciencias Críticas Manabí ICCMANABI S.A.	509,600
José M. Machuca	298,900
Saldo final	4,840,886

8.

Patrimonio

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 750 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Socios		Participaciones	US\$
Virgilio Villacreses Colmor		200	200
Harold Cedeño Macías		100	100
José M. Machuca Mera		100	100
Jorge Cobaña Solís		100	100
Fadel Doumet Miranda		100	100
Ana Rodríguez Bailón		100	100
Edgar Ortiz Ferrín		25	25
José Vivas Guijarro		25	25
Saldo final		750	750

9. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Mediante decreto ejecutivo No. 1342, del 13 de marzo de 2017, el Gobierno nacional exonera a Manabí y Esmeraldas, del pago del anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo 2017.

SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2017 y 2016 se determinó como sigue:

	2017	2016
Utilidad antes de participación a trabajadores e	279.189	230.532
Impuesto a la renta	-41.878	-34.580
Participación a trabajadores	698.378	49.665
Gastos no deducibles	935.689	245.617
Utilidad gravable	205.852	54.036
Impuesto a la renta determinado		

10. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar se constituían con los siguientes saldos:

Cuentas por cobrar (Ver Nota 2)	102.021
Anticipo a proveedores (Ver Nota 4)	2.417.446
Total activos	2.519.467
Proveedores (Ver Nota 7)	4.840.886
Cuentas por pagar relacionadas	-
Total pasivos	4.840.886

Las principales transacciones con relacionadas fueron:

Pago por servicios médicos	4.749.062
Compra de insumos médicos	4.975.688
Pago por otros servicios	305.000

11. Compromisos y Contingencias

Contrato de prestación de servicios médicos - IESS

Con fecha 5 de mayo del 2015 se firmó el contrato No. 029-SGSIF-PPM-2015 entre el INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL - IESS en calidad de contratante, y la compañía SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA en

calidad de contratada, en el cual el contratado se obliga a prestar los servicios y procedimientos del plan de beneficio de salud ofertados como NIVEL de atención COMPLETA, y de Complejidad: HOSPITAL NIVEL III, según certificado de acreditación con el código 1303-0064 del 5 de octubre del 2012.

En los paquetes de prestaciones se incluye en una sola tarifa todo el costo de atención no complicada, es decir, servicios profesionales, servicios institucionales, de laboratorio e imagen; además medicamentos. Las complicaciones serán facturadas por el PRESTADOR conforme al tarifario del SISTEMA NACIONAL DE SALUD vigente.

El IESS pagará al PRESTADOR los servicios que constan en el tarifario vigente del Seguro General de Salud Individual y Familiar (SGSIF) aplique a la fecha de la prestación del servicio de salud el mismo que se encuentra publicado en el registro oficial edición especial 235 del 24 de diciembre del 2014 y 29 de diciembre del 2014 edición especial tercer suplemento 405.

El PRESTADOR presentará una factura global de las prestaciones realizadas durante cada mes, en el que constará: el código del procedimiento, el valor unitario, la cantidad y el valor total; además presentará una planilla detallada de cada paciente y documentos respectivos.

El IESS procederá a pagar las solicitudes/reclamos de pagos luego de la respectiva revisión, esto es la verificación de los documentos exigibles para la misma y la pertinencia médica, la orden de pago se efectuará hasta el término de 30 días posterior a la entrega de la documentación completa, excepto aquellas solicitudes/reclamos entregados de forma extemporánea, en cuyo caso la verificación y pertinencia médica así como la orden de pago podrán efectuarse en los mismos casos previstos para tales efectos, pero trasladados al mes siguiente de la presentación de la solicitud/reclamo.

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 23, 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.