

CERHVALENCIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INFORMACION GENERAL

CERHVALENCIA CIA. LTDA. Es una Compañía constituida el 18 enero de 2010, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito-Provincia de Pichincha cuyo objeto principal es realizar consulta ginecológica y obstétrica a las pacientes, realizar todo tipo de exámenes de gabinete, procedimientos quirúrgicos y de laboratorio de reproducción asistida para diagnóstico y tratamiento de parejas infértiles.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adoptó estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

La Compañía ha venido preparando sus estados financieros de conformidad a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia la Compañía ha convertido sus estados financieros a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre del 2011 y el balance de apertura al 1 de enero del 2011, fecha de transición a las NIIF, con la finalidad de cumplir con lo establecido con la sección 35 de las NIIF para PYMES que determinan que los balances deben ser presentados comparándolos por lo menos con un período anterior.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Bases de preparación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico y el concepto del valor razonable, con excepción de los beneficios post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles (sin restricciones), depósitos e inversiones con vencimientos menores a tres meses desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.

b) Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y predicción posterior

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende exclusivamente del sentido y fin para el cual los mismos fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento.

La Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes cuatro categorías definidas en la SECCION 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS: Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados, Préstamos y cuentas por cobrar, Activos financieros disponibles para la venta y otros pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

(i). Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría a las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la entidad designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por cobrar son posteriormente llevados al costo amortizado usando la metodología de tasa de interés efectiva, menos la provisión por desvalorización. No se efectuaron ajustes por este concepto por cuanto no se registran transacciones (cuentas por cobrar) de largo plazo que tengan efecto significativo en su valor presente descontado a una tasa de interés determinada.

Las pérdidas originadas por la desvalorización de cuentas por cobrar son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas en la cuenta “Provisión para cuentas de dudosa cobranza.

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal, netas de su “Provisión para cuentas de dudosa cobranza”.

La provisión para cuentas de dudosa cobranza se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta.

Baja en cuentas.

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando se determinan que existen las siguientes circunstancias:

- Que los derechos contractuales hayan expirado por lo que los flujos de efectivo a recibir no van a ser recuperables
- Que se haya asumido la obligación de pagar por parte del beneficiario sin una demora, a través de un acuerdo de transferencia
- Finalmente, que se hayan transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo

Deterioro del valor de los activos financieros.

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

(ii). Pasivos financieros:

Después del reconocimiento inicial, los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

Los pasivos financieros comprenden principalmente los préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deuda a largo plazo. Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía forma parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos relacionados directamente con la transacción, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

Los préstamos y cuentas por pagar se encuentran registrados al costo amortizado, utilizando la metodología de tasa de interés efectiva

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como la amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el mismo.

Baja en cuentas.

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido, o:

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros.

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

c) Propiedad Planta y equipos

Los activos correspondientes a propiedad planta y equipo, se valúan al costo menos la depreciación acumulada. Adicionalmente, se registran pérdidas por deterioro en caso de existir.

El costo de adquisición incluye los costos necesarios para poner en uso el activo tales como: Impuestos indirectos no recuperables, costos de importación y otros costos relacionados con ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para su operación.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del periodo en que se incurrían.

La compañía ha adoptado como política de capitalización de activos fijos a aquellas compras cuyo valor sea superior o igual a US\$ 500.

La Compañía deprecia los activos de propiedad planta y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes de acuerdo a su uso, como sigue:

Activo	Vida útil años
Edificios	50
Equipos de Cómputo	3
Vehículos	10
Equipo Médico	5-10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10

Todos los activos de propiedad plantan y equipos se deprecian por el método de línea recta.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sea consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad planta y equipos. Los edificios tienen un valor residual del 20% y para los vehículos se ha determinado un 15 % de valor residual del costo de compra en consideración de que estos activos podrían ser vendidos al final de su vida útil. El resto de activos de propiedad planta y equipo no tienen valor residual por cuanto no es política de la compañía venderlos al final de su vida útil.

De igual forma se aplican procedimientos para evaluar cualquier indicio de deterioro de valor de estos activos. Frente a la existencia de activos de propiedad planta y equipo, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

d) Pasivos acumulados

Participación a trabajadores

La participación a trabajadores, es medida como el importe esperado a pagar a los empleados, se calculan en base al estado financiero de la Compañía, de acuerdo con normas legales. La participación trabajadores se carga a resultados y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Otros beneficios laborales

Los otros beneficios laborales comprenden décimo tercera y cuarta remuneración y fondos de reserva los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago, o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero

en el tiempo es importante. El monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrir para cancelarla.

j) Obligaciones por beneficios post empleo.

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y se determinan anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, género, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

k) Reconocimiento de ingresos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido en forma fiable, es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y se cumplan con los criterios específicos por cada tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Las ventas son reconocidas netas del impuesto general a las ventas y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

l) Impuesto a la renta.

El gasto por impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos amortizados cada año.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos para el ejercicio actual y para ejercicios futuros son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. De acuerdo con esto, la tasa de impuesto a la renta empleada para el cálculo del impuesto diferido es la tasa de impuesto a la renta vigente.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por el reconocimiento de normas diferentes para registrar gastos o pérdidas entre las normas tributarias y las normas contables (NIIF) utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Las diferencias temporales generalmente se tornan deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un activo o pasivo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en ejercicios futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporales a finales del ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se presentan a su valor actual y se presenta como no corrientes.

m) Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del balance general (eventos de ajuste) son registrados en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son presentados informativamente en notas a los estados financieros.

Estimaciones y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Estimaciones y suposiciones

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

a) Estimación para cuentas dudosas de cuentas por cobrar comerciales

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión y por política provisiona las cuentas por cobrar con vencimientos mayores a 360 días. La provisión para cuentas de dudosa cobranza se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia las Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir

adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

b) Vida útil de propiedad, planta y equipo

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

c) Impuestos

Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

d) Obligaciones por beneficios post-empleo

El valor presente de las obligaciones por beneficios post empleo se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

NOTA 1

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde a los saldos de caja y bancos disponibles, depósitos e inversiones con vencimientos menores.

Inversiones Corto Plazo

La compañía mantiene un depósito a plazo fijo en el Banco del Pichincha por \$500,000.00 con vencimiento 23-mar-2017

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
CAJA CHICA	175.64	400.00
CAJA GENERAL	129.71	1,311.97
BANCO DEL PICHINCHA PROV.	351,921.86	219,369.94
CAJA CHICA VERONICA BUENDIA	300.00	300.00
BANCO DEL PICHINCHA (Plazo fijo)	500,000.00	700,000.00
TOTAL	852,527.21	921,381.91

NOTA 2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar Clientes

En esta cuenta se registran los valores correspondientes a la facturación por los servicios de atención obstétrica, ginecológica, laboratorio y venta de medicinas a pacientes.

Cuentas por Cobrar Empleados

Corresponde a valores prestados a empleados por distintos conceptos.

Cuentas por Cobrar Varios

Esta cuenta esta constituida por conceptos distintos a los tradicionales.

Anticipo a Proveedores

Comprende entrega de valores por contratos para futuras adquisiciones de bienes o prestación de servicios para la compañía.

Provisiones Incobrables

Al cierre de cada periodo, la compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que existe deterioro de valor del activo, por lo cual se deba establecer la correspondiente provisión para una posible incobrabilidad, esta cuenta permite registrar esta contingencia.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	6,906.83	12,695.86
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	351.80	125.56
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	12,164.82	9,802.82
ANTICIPO PROVEEDORES	174,425.84	29,035.46
PROVISION INCOBRABLES	-1,562.00	-320.15
TOTAL	192,287.29	51,339.55

NOTA 3 REALIZABLE

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una

provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
INVENTARIO DE MEDICINAS	167,053.06	227,844.87
PROVISION VALORACION INVENTARIO	-260.17	0.00
TOTAL	166,792.89	227,844.87

NOTA 4

PAGOS ANTICIPADOS

Impuestos Anticipados

En esta cuenta se registran los valores por las retenciones del impuesto a la renta y de IVA efectuadas por nuestros clientes, a mas del IVA por las compras de bienes y servicios.

Seguros Anticipados

Comprende contratos de seguros por vehículos y seguros contra robo e incendio de otros bienes y equipos, vencimiento de las pólizas 02 y 10 de octubre del 2017.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
RETENCIONES EN LA FUENTE	0.00	33,318.29
IVA EN CONPRAS	0.00	19,936.00
TOTAL	0.00	53,254.29

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
SEGURO VEHICULOS	165.63	0.00
SEGUROS EQUIPOS Y OTROS	5,075.38	0.00
TOTAL	5,241.01	0.00

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se evalúan al costo menos la depreciación acumulada mas perdidas por deterioro, de existir. La compañía tiene como política de capitalización aquellos bienes iguales o superiores a \$500.00. La compañía deprecia sus activos fijos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
TERRENOS	485,945.74	485,945.74
CONSTRUCCIONES EN CURSO	286,970.68	12,100.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	593,300.00	593,300.00
MUEBLES Y ENSERES	17,547.98	15,324.56
EQUIPO DE OFICINA	4,486.64	4,486.64

EQUIPO DE COMPUTACION	24,928.59	19,800.84
EQUIPO MEDICO	344,855.80	293,595.87
VEHICULOS	76,231.25	76,231.25
SUMAN	1,834,266.68	1,500,784.90
DEPRECIACION ACUMULADA	-283,466.31	-279,870.30
TOTAL	1,550,800.37	1,220,914.60

NOTA 6

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS DIFERIDOS

Impuestos Diferidos

Corresponde a los efectos por diferencias temporarias originadas entre la base fiscal y contable, producto de la aplicación de las NIIF y se las reconoce como un activo o como un pasivo.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	57.24	0.00
TOTAL	57.24	0.00

NOTA 7

PASIVO CORTO PLAZO

Proveedores

Comprende cuentas por pagar comerciales, por concepto de adquisiciones de bienes o la prestación de servicios necesarios para la operación de la compañía.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
TARJETA VISA	5,270.08	10,855.77
PROVEEDORES VARIOS	134,969.53	293,875.99
HOSPITAL DE LOS VALLES	30,000.00	30,000.00
TOTAL	170,239.61	334,731.76

Impuestos por Pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente del IVA e impuesto a la renta efectuada a nuestros proveedores, además del IVA por las ventas y el impuesto a la renta anual a pagar.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
RETENCIONES EN LA FUENTE	5,719.18	6,165.38
RETENCIONES DEL IVA	1,846.50	14,598.76
IMPUESTO A LA RENTA	118,732.88	105,747.92
TOTAL	126,298.56	126,512.06

Remuneraciones por Pagar

Comprende a las provisiones y pagos de las remuneraciones del personal, pendientes de pago o saldos acumulados al 31-dic-2016

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
SUELDOS Y SALARIOS	44,678.58	44,291.54
DECIMO TERCER SUELDO	2,722.37	2,541.40
DECIMO CUARTO SUELDO	3,429.99	3,050.00
PARTICIPACION TRABAJADORES	125,011.17	105,747.92
VACACIONES	8,377.44	0.00
TOTAL	184,219.55	155,630.86

Obligaciones IESS

En esta cuenta se registran las provisiones y descuentos por aportes y préstamos a cancelar al Seguro Social.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
APORTE PATRONAL	3,967.20	3,705.35
APORTE PERSONAL	3,085.64	2,881.94
FONDOS DE RESERVA	572.80	858.38
PRESTAMOS IESS	2,779.49	899.30
TOTAL	10,405.13	8,344.97

Anticipo de Pacientes

Corresponde a valores depositados por pacientes para futuros tratamientos de fertilidad.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
ANTICIPO DE PACIENTES	23,837.00	24,048.00
TOTAL	23,837.00	24,048.00

Otras Cuentas por Pagar

Comprende el registro de transacciones distintas de cuentas u obligaciones normales que la compañía maneja. El monto mayor corresponde a valores pendientes de pago al Dr. Pablo Valencia.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
PABLO VALENCIA	108,650.53	214,471.11
CLUB DE AHORROS CERHVALENCIA	1,727.83	1,647.66
MULTAS EMPLEADOS	68.88	143.53
TOTAL	110,447.24	216,262.30

NOTA 8

PASIVO LARGO PLAZO

Remuneraciones Largo Plazo.

La compañía mantiene beneficios por jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance, y esta determinado anualmente en base a un estudio actuarial.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
JUBILACION PATRONAL	29,907.87	28,539.99
PROVISION DESAHUCIO	13,504.71	12,049.23
TOTAL	43,412.58	40,589.22

NOTA 9

PATRIMONIO

Capital Social

Comprende el aporte de los socios, para la constitución de la compañía.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
PABLO VALENCIA LLERENA	396.00	396.00
YOLANDA LLERENA CARRION	4.00	4.00
TOTAL	400.00	400.00

Reservas

En esta cuenta se registra la reserva legal en base a los resultados positivos que arroje el ejercicio económico, para este tipo de empresas se establece el 5%.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
RESERVA LEGAL	77,823.47	54,548.10
TOTAL	77,823.47	54,548.10

Resultados Acumulados

Esta compuesta por las utilidades y las pérdidas de ejercicios anteriores.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
UTILIDAD EJERCICIO 2010	58,362.90	58,362.90
UTILIDAD EJERCICIO 2011	25,703.94	25,703.94
UTILIDAD EJERCICIO 2012	222,955.69	222,955.69
UTILIDAD EJERCICIO 2013	380,605.52	380,605.52
UTILIDAD EJERCICIO 2014	353,705.32	353,705.32
UTILIDAD EJERCICIO 2015	442,232.17	0.00
TOTAL	1,483,565.54	1,041,333.37

Resultados Acumulados NIIF

Esta cuenta es producto de la adopción por primera vez de NEC a NIIF.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
RESULTADOS POR CONVERSION NIIF	-19,198.73	-19,198.73
TOTAL	-19,198.73	-19,198.73

Otros Resultados Integrales

Esta cuenta es producto de los ajustes propuestos según los actuarios, por las provisiones de jubilación patronal y desahucio en cada ejercicio.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	7,947.00	-1,957.00
TOTAL	7,947.00	-1,957.00

Utilidad del Ejercicio

Corresponde al resultado del ejercicio económico 2016 después de participación e impuesto a la renta arroja.

COMPOSICION	VALOR
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	833,407.79
15% Participación Trabajadores	-125,011.17
22% Impuesto a la Renta	-160,144.81
UTILIDAD NETA EJERCICIO 2016	548,251.81
(+) EFECTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	57.24
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	548,309.05
5% RESERVA LEGAL	-27,415.45
UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS ACCIONISTAS	520,893.60

NOTA 10

INGRESOS

Ingresos Operacionales

Comprende los ingresos por actividades ordinarias del giro del negocio, como son la atención obstétrica ginecológica, servicio de laboratorio y venta de medicinas.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
SERVICIOS MEDICOS	1,674,671.40	1,629,676.92
SERVICIOS DE LABORATORIO	600,603.50	635,380.50
VENTA DE MEDICINAS	1,062,683.50	452,226.13
TOTAL	3,337,958.40	2,717,283.55

Ingresos no Operacionales

Están constituidos por ingresos diferentes a los ordinarios.

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
INTERESES GANADOS	36,377.43	17,920.75
INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	57.24	0.00
OTROS	50,327.96	57.79
TOTAL	86,762.63	17,978.54

NOTA 11**GASTOS****Gastos Operacionales**

Esta cuenta agrupa todos los rubros de gastos necesarios para la operación de la compañía, obsérvese en el Estado de Resultados las cuentas 51101001 a la 51106003

COMPOSICION	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
COSTO DE VENTAS	745,615.29	316,531.76
GASTOS DEL PERSONAL	512,685.05	481,159.54
GASTOS GENERALES	943,331.31	759,569.25
SUMINISTROS Y MATERIALES	248,917.54	375,838.24
DEPRECIACIONES	53,923.97	26,595.87
GASTOS FINANCIEROS	86,782.84	70,581.28
TOTAL	2,591,256.00	2,030,275.94



CPA HENRY BAQUERO

CONTADOR

REG. 34065