



OFTAMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)



INDICE

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013

Estado de Situación Integral para el año que termina al 31 de Diciembre del 2013

Estado de Flujo de Efectivo para el año que termina al 31 de Diciembre del 2013

Estado de Cambios en el Patrimonio para el año que termina al 31 de Diciembre del 2013

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2013

Abreviaturas Usadas:

US \$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
COMPAÑIA	-	Oftamed S.A.
ENTIDAD		



OFTAMED S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US \$ dólares estadounidenses)**

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y Bancos	3	4.565	106
Activos Financieros	4	279	137
Inventarios	5	3.033	2.155
Servicios y otros pagos anticipados	6	4.887	1.133
Activos por impuestos corrientes	7	6.723	104
Otros Activos corrientes		0	0
		<u>19.287</u>	<u>3.637</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y Equipo	8	82.551	11.055
Activo Intangible		-	818
TOTAL ACTIVOS		<u>111.838</u>	<u>15.510</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	9	28.448	1.333
Obligaciones con instituciones financieras y otros		0	0
Otras obligaciones corrientes	10	31.656	0
Cuentas por pagar relacionadas		0	0
Otros pasivos corrientes		0	0
		<u>60.102</u>	<u>1.333</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras y otros		0	0
Cuentas por pagar largo plazo		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
PATRIMONIO			
(Véase estado adjunto)	11	51.736	14.177
		<u>51.736</u>	<u>14.177</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>111.838</u>	<u>15.510</u>

ING. GABRIEL VANEGAS
GERENTE GENERAL

LCD.A. YASMIN ARMAS
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF



OFTAMED S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US \$ dólares estadounidenses)

	NOTAS	<u>2013</u>
Ingresos	2	214,368
Costo de ventas		<u>(1.076)</u>
Utilidad bruta en ventas		213.292
Gastos de operación:	2	
Administración y Ventas		(147.588)
Provisiones incobrables		
Provisión beneficios a empleados		
Otras provisiones bonificaciones		
Depreciaciones		<u>(3.304)</u>
Utilidad en operación		62.400
Otros ingresos (egresos)		
Financieros		(184)
Total otros ingresos (egresos)		<u>(184)</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		62.216
Participación a trabajadores	12	(9.332)
Impuesto a la renta	12	<u>(12.076)</u>
Utilidad neta		<u>40.808</u>

ING. GABRIEL VANE GAS
GERENTE GENERAL

LCDA. YASMIN ARMAS
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF

Matriz: Av. Gran Colombia 15-73 y Quiseros del Medío, Edificio Medica
1er. Piso, Of. 112 Telfs.: (593-2) 02-2527372 / 02-2586615
Cels.: 0983 660 989 (Cj) / 0991 376 791 (M) / Quito - Ecuador
Sucursal: Camilo Torres 56-01 y Esmeraldas Telf.: 062 884 006
El Coca - Ecuador
E-mail: gvanegas@hotmail.com / www.ofamed.com.ec



OFTAMED S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	214.227
Pagado a proveedores y trabajadores	(100.945)
Intereses pagados	(184)
Participación a trabajadores	(9.332)
Impuesto a la renta	(12.076)
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	91.690
Flujo en Actividades de Inversión:	
Propiedades y equipo	(84.800)
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	(84.800)
Flujo de (en) Actividades de Financiamiento:	
Obligaciones con instituciones financieras	-
Cuentas por pagar relacionadas	0
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de financiamiento	0
Incremento del flujo de fondos	8.890
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	106
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	8.996

ING. GABRIEL VANEGAS
GERENTE GENERAL

LCDYA. YASMIN ARMAS
CONTADORA GENERAL



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>Diciembre 2013</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta del periodo	40.808
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciación propiedades y equipo	3.304
	<u>3.304</u>
Operaciones del periodo:	
Activos Financieros	(142)
Inventarios	(878)
Servicios y otros pagos anticipados	(3.553)
Activos por impuestos corrientes	(6.618)
Cuentas y documentos por pagar	27.113
Otras obligaciones corrientes	31.656
Otros pasivos corrientes	-
	<u>47.578</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	91.690


 ING. GABRIEL VANEGAS
 GERENTE GENERAL


 LCCA, YASMIN ARMAS
 CONTADORA GENERAL



OFTAMED S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados Ejercicios anteriores	por aplicación de NIIF	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2012	800	-	13.377	-	14.177
Ajustes	-	-	-	-3.249	(3.249)
Transferencias	-	-	-	-	-
Utilidad neta del periodo	-	-	40.808	-	40.808
Saldos al 31 de diciembre de 2013	800	-	54.185	(3.249)	51.736

ING. GABRIEL VANEGAS
GERENTE GENERAL

LCDR. YASMIN ARMAS
CONTADORA GENERAL



**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Nota 1 Operaciones

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

Nota 3 Equivalentes al Efectivo

Nota 4 Activos Financieros

Nota 5 Inventarios

Nota 6 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Nota 7 Anticipos por Impuestos Corrientes

Nota 8 Propiedades Planta y Equipo

Nota 9 Cuentas y Documentos por Pagar

Nota 10 Otras Obligaciones Corrientes

Nota 11 Patrimonio Neto

Nota 12 Impuesto a la Renta

Nota 13 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Notas 14 Aprobación de los Estados Financieros



Nota 1 Operaciones.-

Oftamed S.A. de constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública con fecha 12 de Julio del 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Julio del 2011 Resolución No. 2375, tomo 142, bajo la razón social de **OFTAMED S.A.**

Con fecha 9 de Octubre del 2013 se Amplia el objeto social y se reforman los estatutos sociales de la compañía inscrita bajo el No. 3878

Su actividad principal: Actividades de diagnóstico, tratamiento y recuperación en el área oftalmológica y médica, actividades de prestación de medicina ocupacional, actividades de exámenes, diagnóstico para la obtención de certificados ocupacionales y escolares, servicios médicos quirúrgicos y de subespecialidad, actividades de todo tipo de servicios de salud.

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables.-

a) Base de Preparación:

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013 constituye los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes).

La preparación de estos estados financieros conforme a las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Moneda Funcional y Moneda de Presentación:

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

c) Efectivo y Equivalentes del efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo de caja.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable.

c) Propiedades Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se contabiliza por su costo histórico menos la depreciación acumulada.

La depreciación de planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad planta y equipo son las siguientes:

Depreciación	%
Muebles y enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipos Médicos	10
Equipos de Computación	33

g) Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior) En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

h) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

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

i) Impuestos corrientes.- Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidades gravables y se carga a los resultados del año 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 para el ejercicio 2013.

j) Beneficio a los empleados a Corto Plazo

Se registra en el rubro beneficios sociales del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- Remuneraciones fijas de los trabajadores de la compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a las políticas internas establecidas en la compañía.
-
- Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

k) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

1. Ingresos Relacionados con la Operación

Los ingresos por la prestación de servicios es reconocido cuando el servicio ha sido prestado. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o bonificaciones. Ningún ingreso es reconocido si existen incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración.

adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad.

2. Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago y se registra en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Nota 3 Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 corresponden a saldos disponibles en caja y el saldo del banco local

	AÑO 2013	AÑO 2012
Caja y Bancos	4.565	106

Nota 4 Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 corresponde a los saldos de cartera de clientes y préstamos a empleados.

	AÑO 2013	AÑO 2012
Clientes Locales	179	137
Préstamos empleados	<u>100</u>	<u>—</u>
	279	137



Nota 5 Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde al saldo final de Inventarios de Vacunas

	AÑO 2013	AÑO 2012
Inventario de Vacunas	3.033	2.155

Nota 6 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde a principalmente al anticipos entregado a ATM LOGISTIC por la compra del equipo de ecografia .

	AÑO 2013	AÑO 2012
Anticipos Entregados	4.687	1.133

Nota 7 Anticipos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde a:

	AÑO 2013	AÑO 2012
Crédito Tributario	6.723	104

Nota 8 Propiedades Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde a:

	AÑO 2013	AÑO 2012	% DEPREC.
Muebles y Enseres	18.594	11.055	10
Equipos Médicos	60.481	-	10
Equipos Médicos Electrónicos	8.640	-	33
Equipos de Computación	6.640	-	33
Programas de Computación	1.500	-	33
SUMAN	95.855	11.055	
Menos Depreciación Acumulada	<u>3.304</u>	<u>0</u>	
Total Propiedad Planta y Equipo	92.551	11.055	

Nota 9 Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde principalmente a la cartera de proveedores locales,

	AÑO 2013	AÑO 2012
Proveedores Locales	24.573	1.333
Otras cuentas por Pagar	<u>3.873</u>	<u> </u>
Suman	28.446	1.333

Nota 10 Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013 se reflejan las siguientes cuentas por pagar:

	AÑO 2013
Con la Administración Tributaria	8.462
Con el IESS	2.735
Beneficios de Ley a Empleados	11.126
15% Participación Trabajadores	<u>9.332</u>
SUMAN	31.655

Nota 11 Patrimonio Neto

Al 31 de Diciembre del 2013 el Capital Social es de \$ 800,00 aportado por los socios de la siguiente manera:

1. - Capital Social

Ing. Gabriel Vanegas 5 400 corresponde al 50% del capital social

Dr. Jorge Espinosa \$ 400 corresponde al otro 50% del capital social

2.- Resultado de la Aplicación de las NIIF por Primera Vez

Los ajustes provenientes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes se registran en la cuenta de Resultados Acumulados subcuenta "Resultados Acumulados Adopción Niff por primera vez" que generaron un saldo deudor que podrán mantenerse en resultados acumulados o se compensarán con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los accionistas.



3.- Resultados Acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio se incluyen en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables. La pérdida se mantiene en Resultados Acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los accionistas.

Nota 12 Impuesto a la Renta

Conciliación del estado contable tributario:

Las Partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del Impuesto a la Renta año 2013 corresponde a:

Utilidad del Ejercicio	62.216
15% Participación Trabajadores	<u>9.332</u>
Utilidad antes del Impuesto a la renta	52.884
(+) Gastos no deducibles	<u>3.655</u>
Utilidad Gravable	56.539
(-) Deducción por pago a Trabajadores con Discapacidad	<u>1.650</u>
Total Ingresos Base Gravada	54.889
22% Impuesto a la Renta Causado	12.076
Anticipo del Impuesto a la Renta determinado	<u>-</u>
Impuesto a la renta caudado al mayor	12.076
(-) Retenciones realizadas en el año	4.613
(-) Crédito Tributario años anteriores	<u>104</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	7.358

Matriz: Av. Gran Colombia 15-73 y Queseras del Medio, Edificio Medex
 1er. Piso, Of. 112 Telfs.: (593-2) 02-2527372 / 02-2566618
 Cels.: 0983 660 989 (C) / 0991 378 791 (M) / Quito - Ecuador
 Sucursal: Camino Toranzo 56-01 y Esmeraldas Telf.: 062 884 006
 El Cajas - Ecuador
 E-mail: gdvaregas@hotmail.com / www.oftamed.com.ec



De conformidad a las disposiciones tributarias vigentes el Impuesto a la Renta a pagar es el mayor entre el Impuesto Causado, no existe Anticipo de Impuesto a la renta ya que de acuerdo al Código de la Producción las compañías que inician sus actividades, estarán sujetas a este anticipo después del quinto año de operación efectiva.

Se aplica el Art. 10 Ley de Régimen Tributario Interno, con respecto a las deducciones que correspondan a remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad, dependientes suyos, se Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno Página 11/81 deducirán con el 150% adicional.

Nota 13 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el primero de Enero del 2013 y a la fecha de emisión de este informe al 19 de febrero del 2014 no se han producido eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Notas 14 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.