

SERVICIO A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014

INDICE

Estados de Situación Financiera Clasificados
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financiero

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificado (Expresados en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo	1.427	2.374
Clientes y otras cuentas por cobrar	22.643	5.926
Inventarios	7.299	7.299
Activo por impuesto corriente	10.425	8.893
Total activos corrientes	41.794	24.492
Activos no corrientes:		
Vehículos, mobiliario y equipos, neto	1.476	1.476
Total de activos	43.270	25.968
Pasivos y patrimonio de los accionistas		
Pasivos corrientes:		
Proveedores y otras cuentas por pagar	20.797	8.607
Pasivos acumulados	6.540	5.522
Pasivos por impuestos corrientes	11.667	9.067
Total pasivos corrientes	39.004	23.196
Total pasivos	39.004	23.196
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	801	801
Reservas	193	193
Resultados acumulados	3.272	1.778
Total patrimonio de los accionistas	4.266	2.772
	43.270	25.968


Sr. Cristobal Toledo Andonaegui
Representante Legal


CPA. Hector Chonillo Carranza
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Estados de Resultado Integral (Expresados en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
	Nota	
Ingresos de actividades ordinarias	140.616	145.795
Costos de ventas	(27.658)	(19.330)
Utilidad Bruta	112.958	126.465
Gastos de operación:		
Gastos de administración	(25.480)	(45.751)
Gastos de ventas	(84.366)	(78.679)
Total	(109.847)	(124.430)
Utilidad operacional	3.111	2.036
Otros ingresos (gastos):		
Gastos financieros	(481)	(101)
Otros Egresos	(281)	(114)
Otros ingresos, neto	-	-
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	2.349	1.821
Participación a trabajadores	(352)	(273)
Utilidad antes de impuesto a la renta	1.997	1.548
Impuesto a la renta	(502)	(428)
Resultado integral del año	1.494	1.120


Sr. Cristobal Toledo Andonaegui
Representante Legal


CPA, Hector Chonillo Carranza
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio neto

(Expresados en dólares)

	Capital social	Reservas		Total reservas	Resultados acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de capital			
Saldo al 1 de enero del 2014	801,00	81,12	-	81,12	769,85	1.651,97
Resultado integral del año	-	112,00	-	112,00	1.007,97	1.119,97
Saldos al 31 de diciembre del 2014	801,00	193,12	-	193,12	1.777,82	2.771,94
Reparto de dividendos	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	1.494,32	1.494,32
Saldos al 31 de diciembre del 2015	801,00	193,12	-	193,12	3.272,14	4.266,26


Sr. Cristobal Toledo Andonaegui
Representante Legal


CPA. Hector Chonillo Carranza
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Conciliaciones del resultado integral con el efectivo neto previsto en las actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2015	2014
Resultado integral del año	1.494,32	
Ajustes para conciliar el resultado integral con el efectivo neto previsto en las actividades de operación:		
Depreciación vehículos, mobiliario y equipos		
Baja de vehículos, mobiliario y equipos		
Provisión participación a trabajadores	352,33	
Provisión impuesto a la renta	502,23	
Provisión de jubilación patronal y desahucio		
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	-16.717,04	
Aumento en inventarios		
Aumento (disminución) en activo por impuesto corriente	-1.532,54	
Aumento (disminución) en otra cuentas por pagar (Disminución) aumento en proveedores, pasivos acumulados e impuestos corrientes	4.989,15	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.098,18	
Efectivo neto previsto en las actividades de operación	(8.813,37)	


Sr. Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal


CPA. Hector Chonillo Carranza
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Estados de Flujos de Efectivo (Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2014	2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	123.899,01	
Efectivo pagado a proveedores	-131.950,29	
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-762,09	
Gastos financieros u otros ingresos, netos		
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	-8.813,37	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compra de vehículos, mobiliario y equipos		
Aumento de activo intangible		
Aumento o (Disminución) en anticipos no corrientes		
Aumento o (Disminución) en propiedad de inversión	0,00	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0,00	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con instituciones financieras, neto		
Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar accionistas	7.867,13	
Dividendos pagados		
Efectivo neto (utilizado) por actividades de financiamiento	7.867,13	-
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-946,24	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.373,54	
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.427,30	-

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros **(Expresadas en dólares)**

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida según escritura pública del 19 de Mayo de 2011 e inscrita en registro mercantil el 17 de Agosto del mismo año bajo el nombre de SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A., en la ciudad de Guayaquil, Ecuador.

Su actividad principal es la venta al por mayor de equipos médicos incluso sus piezas y partes

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros se presentan a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014; así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

2.2. Moneda funcional y 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 moneda de presentación de la Compañía.

2.3. Efectivo

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Los sobregiros bancarios, en caso de que existiesen, serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluyen como componente del efectivo.

2.4. Clientes y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales clientes, empleados y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los clientes y otras cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

2.5. Vehículos, mobiliario y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de vehículo, mobiliario y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de vehículo, mobiliario y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los vehículos, mobiliario y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3

Método de depreciación y vidas útiles

Los terrenos no se deprecian. El costo de los vehículos, mobiliario y equipos se deprecian durante las vidas útiles estimadas de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Vehículos	5
Equipos de oficina	10

2.5.4 Retiro o venta de vehículos, mobiliario y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de vehículos, mobiliario y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.7.1 Impuesto corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 Activos por impuestos corrientes – Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

2.8. Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.9. Pasivos acumulados

(a) Beneficios de largo plazo

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario y aprobadas por la Administración de la Compañía. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en el Estado de Resultados en el período en que ocurren.

Al final de cada período, la Compañía revela las suposiciones actuariales utilizadas por su perito actuario, adicionando al 31 de diciembre de 2015 al análisis de sensibilidad relacionado con la forma en que la obligación por beneficios definidos habría sido afectada por los cambios en la suposición actuarial relevante que era razonablemente posible en esa fecha.

El costo del servicio presente o pasados, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales en el momento de la liquidación del pasivo son reconocidas en el Estado de Resultados Integral como un gasto del período que se generan, así mismo, se encuentran reveladas y presentadas en forma separada en su respectiva notas a los estados financieros.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías.

2.10. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del período de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;

2.12. Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

A continuación se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.

Las existencias se valorizan al menor entre; al costo y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros **(Expresadas en dólares)**

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurren.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Caja	50	50
Bancos:		
Banco de Guayaquil S.A	1.377	2.324
	<u>1.427</u>	<u>2.374</u>

5. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Clientes	10.278	
Empleados	98	1.406
Compañías Relacionadas	6.694	44
Otros	5.573	4.476
	<u>22.643</u>	<u>5.926</u>

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

6. INVENTARIO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Mercadería en bodega

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Impuesto Valor Agregado
Retenciones de Clientes
Crédito tributario

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre	31, 2015	Diciembre	31, 2014
7.299	7.299	5.488	5.936
7.299	7.299	2.408	2.537
		2.529	420
		10.425	8.893

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Propiedad Planta y equipos:</u>		
Equipos de computación	1.476	1.476

El movimiento del costo y depreciación acumulada de vehículos, mobiliario y equipos fueron como sigue:

- Al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

Concepto	Terreno	Pergola	Mejoras	Vehiculos	Equipos de oficina	Herramientas	Propiedad Planta y Equipos	TOTAL
Saldo inicial 01 enero del 2014	-							
	1.476							1.476
Saldo al 31 diciembre del 2014	1.476							1.476
Adiciones	-							
Saldo final al 31 diciembre del 2015	1.476							1.476

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no es objeto de obtener un estudio de precios de transferencia. Dicho estudio constituye una base para determinar si las operaciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximan a valores de plena competencia.

El Director del Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC-13-00011 el 16 de enero del 2013, a través de la cual se modificó la Resolución No. NAC-DGER 2008-0464 y se determinó cambios en los valores mínimos y en el tipo de transacciones para que sea obligatoria la presentación del anexo e informe de precios de transferencia.

Anexo de Precios de Transferencia:

Deben presentar ante el SRI el anexo de precios de transferencia (APT) los contribuyentes

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del período fiscal por un valor acumulado superior a US\$3,000,000.

Informe Integral de Precios de Transferencia:

Deben presentar ante el SRI el Informe de Precios de Transferencia (IPT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del período fiscal por un valor acumulado superior a US\$6,000,000.

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Proveedores Locales	480	7.208
Anticipo de clientes	1.384	1.384
Compañías Relacionadas	7.883	15
Otros	11.050	-
	20.797	8.607

10. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Décimo Cuarto Sueldo	1.188	1.730
Décimo tercer sueldo	231	322
Aporte Personal	483	365
Aporte Patronal	621	470
Vacaciones	3.656	2.353
Participación de trabajadores	361	282
	6.540	5.522

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

11. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Los pasivos por impuesto corriente, se desglosan como sigue

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
--	-----------------------	-----------------------

Pasivos por Impuestos Corrientes

Impuesto a la Renta por pagar	(2) 514	440
Retención en la Fuente	(1) 137	117
Impuesto valor agregado	10.986	8.471
Retención Sobre Iva	30	39
	<u>11.667</u>	<u>9.067</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 incluye impuestos por pagar a la Administración Tributaria por concepto de Impuesto valor agregado como agente de percepción

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta causado, se calcula en un 22% para el año 2014 sobre las utilidades sujetas a distribución

2015	2014
------	------

Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	2,349	1,821
--	-------	-------

(-) Participación Trabajadores	352	273
----------------------------------	-----	-----

Utilidad después de participación Trabajadores	1.997	1.548
---	--------------	--------------

Gastos no deducibles	286	398
----------------------	-----	-----

Utilidad Gravable	2,283	1,946
-------------------	-------	-------

Impuesto a la Renta causado	502	428
-----------------------------	-----	-----

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital autorizado consiste en 801 de acciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

13. RESERVAS

Las reservas presentadas en el estado de cambios en el patrimonio corresponde a:

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de capital.- Corresponde a los saldos deudores y/o acreedores transferidos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dotarización.

El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (25 de Febrero) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.