

ELITEMEDICAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ELITMEDICAL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES

31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INDICE

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

ACTIVO	Notas	2016	2015
DICIEMBRE 31.			
(en U.S. Dólares)			
ACTIVO CORRIENTE			

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	1.710	3.580
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	0	49.776
Impuestos, Retenciones y Anticipos		29.248	26.272
Inventarios	8	54.767	91.912

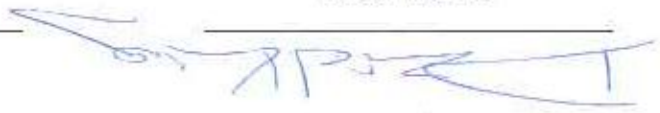
Total Activos Corrientes 85.725 171.540

ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y Equipo	9	1.753	2.203
Activos por Impuestos Diferidos	16	15.851	15.414
Otros Activos		0	0

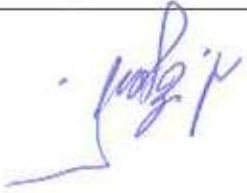
Total Activos no Corrientes 17.604 17.617

TOTAL ACTIVO 103.329 189.157

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



DANIEL KING
Gerente General

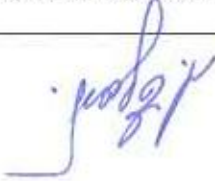


CPA. MARCELO EGAS
Contador

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2016	2015
(en U.S. Dólares)			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	10	7.695	69.766
Beneficios Empleados		0	4.258
Impuestos por pagar , Retenciones, IVA		62	182
Otros Pasivos corrientes			783
Total Pasivos Corrientes		7.757	74.989
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros pasivos no corrientes		0	3.920
Total Pasivos No Corrientes		0	3.920
TOTAL PASIVO		7.757	78.909
PATRIMONIO			
		95.572	110.248
TOTAL		103.329	189.157

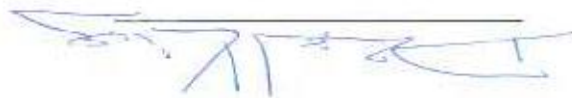
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


DANIEL KING
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

Notas	2016	2015
		(en U.S. Dólares)
Ingresos por Ventas	208.061	359.652
Costo de Ventas	-188.123	-252.138
MARGEN	19.938	107.514
GASTOS OPERACIONALES		
De promoción y publicidad	14	-8.353
De Venta	14	-40.099
De administración	14	-23.403
Financieros, neto	-116	-98
Otros ingresos / (gastos)	-9.750	-22.049
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-32.348	-94.002
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta	-12.410	13.512
Menos gasto por impuesto a la Renta	2.704	5.593
Corriente	-437	-13.371
Diferido	2.267	-7.778
Total impuesto a la Renta		
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL	-14.677	21.290

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



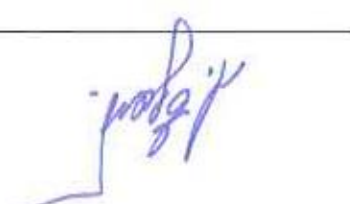
DANIEL KING
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

Capital	Social	Reserva Legal	Resultados	Total
Nota 11				
Saldos al 1 de enero del 2015	134.000	0	-45.042	88.958
Utilidad del Ejercicio 2015	0	0	21.290	21.290
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	134.000	0	-23.752	110.248
Pérdida neta del año	0	0	-14.676	-14.676
Apropiación Reserva Legal	0	2.129	-2.129	0
Saldos al 31 de diciembre del 2016	134.000	2.129	-40.557	95.572

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

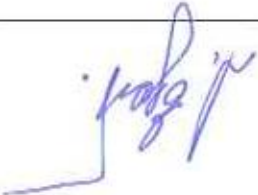
 DANIEL KING Gerente General	 CPA. MARCELO EGAS Contador
--	--

ELITEMEDICAL S.A
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

2016	2015	
-1.870	-872	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación
283.385	336.228	Cobros procedentes de las Ventas
1.650	5.379	Otros cobros de actividades de operación
279.166	304.311	Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios
-7.739	-38.168	Pagos a y por cuenta de los empleados
0	0	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión
0	0	Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo
0	0	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación
0	0	Aporte de Socios
0	0	Financiación por préstamos a largo plazo
-1.870	-872	Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo
3.580	4.452	Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo
1.710	3.580	Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo

Continuación...

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

 DANIEL KING Gerente General	 CPA. MARCELO EGAS Contador
--	--

...	2016	2015
Continuación		
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	-12.410	13.514
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	-4.344	27.089
Ajuste por gastos de depreciación	450	474
Ajuste por gastos en provisiones	-2.090	18.837
Ajuste Impuesto a la renta	-2.704	7.778
Cambios en Activos y Pasivos	14.885	-41.475
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	50.211	29.877
(Incremento) disminución en Inventarios	37.235	-30.848
(Incremento) disminución en Otros Activos	-5.678	-30.446
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-62.509	-15.451
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-117	24
Incremento (disminución) en otros pasivos	-4.257	5.369
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-1.869	-872

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

DANIEL KING
 Gerente General

CPA. MARCELO EGAS
 Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

ELITMEDICAL S.A., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el día siete de junio de dos mil once.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792334063001.

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Avenida República No. E6-561 y Av. Eloy Alfaro – Edificio Consorcio Profesional.

El objeto social es la importación, distribución y ventas de equipos y productos médicos y hospitalarios.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 16 de marzo del 2016 del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) sección 10.8 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las políticas han sido diseñadas en función a las NIIF – PYMES con fecha de aplicación efectiva para periodos anuales que terminan el 31 de Diciembre de 2016 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción del valor neto de realización del párrafo 13 o el valor en uso del párrafo 27.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Transacciones en Moneda Funcional

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 la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

ELITMEDICAL S.A. considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento-

ELITMEDICAL S.A. reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las previsiones contractuales de los acuerdos de negocio.

2.4.2 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior-

a) **Préstamos y partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, ELITMEDICAL S.A. presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Cuentas por cobrar comerciales (a clientes):** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos, por la venta de productos en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, ELITEMEDICAL S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y relacionados, en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de Gasto por intereses.

2.4.4 Deterioro de activos financieros

ELITMEDICAL S.A., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

- (i) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

- (ii) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

- (iii) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurra la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

2.6.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.6.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de propiedades, planta y equipos poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.6.4 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese, entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % del Costo Adquisición
Muebles y Enseres	Lineal	8	18
Equipos de computación	Lineal	4	15
Equipo en comodato y Equipo Médico	Lineal	5	10

2.7 Deterioro de activos no financieros

a) Inventarios:

Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio.

b) Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en 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 obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2016 y del 2015, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en otros resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes sobre las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.9 Beneficios a los empleados

2.9.1 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como vacaciones, décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar del 15% de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando éstos se han entregado y su propiedad se ha transferido.

2.11 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.

- b) Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la Sección 10- Políticas Contables, Estimaciones y Errores – NIIF – PYMES.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Situación económica del país

La dependencia económica del país al precio del petróleo es determinante para el volumen de actividad en los negocios. Existe una contracción generada por la disminución del precio del barril de petróleo de un promedio de USD 35 en 2015 a USD 40 en 2016, y a la fecha del presente informe cerca de USD 50 y USD 52.

Adicionalmente, los países con moneda propia han devaluado sus monedas para enfrentar el constante fortalecimiento del dólar. Ecuador al utilizar el USD como moneda no puede realizar este tipo de actividad.

Frente a estas dos situaciones el gobierno ha desarrollado una serie de mecanismos que han generado contracción en los negocios y encarecimiento en los bienes y servicios que el país genera.

Elite Medical S.A. se encuentra en sus primeros años de operaciones y depende de sus accionistas y compañías relacionadas para manejar los riesgos de liquidez, créditos y de obsolescencia de inventarios.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2016	2015
Corriente		Corriente
		(en U.S.D. Dólares)
Activos Financieros medidos al Costo	1.710	3.580
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.710	3.580
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	0	49.776
Cuentas por cobrar Comerciales	0	49.776
Total Activos Financieros	1.710	53.356
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	7.695	69.766
Cuentas por Pagar Comerciales	1.712	69.766
Cuentas por Pagar a entidades relacionadas	5.983	0
Prestamos Financieros	0	0
Total Pasivos Financieros	7.695	69.766

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a entidades relacionadas se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo de estos instrumentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, 31 de diciembre de 2015, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2016	2015
(en U.S. Dólares)		
Efectivo en caja	0	100
Bancos Locales	1.710	3.480
Total Efectivo y Equivalente De Efectivo	1.710	3.580

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

Un resumen de los deudores comerciales al 31 de diciembre del 2016, 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

Composición:

	2016	2015
(en U.S. Dólares)		
Clientes Locales	0	49.675
Estimación por deterioro de cuentas de cobro dudoso (1)	0	0
Cuentas por cobrar comerciales, neto	0	49.675
Cuentas por cobrar empleados	0	101
Total deudores comerciales	0	49.776

(1) El siguiente es el movimiento de la estimación por deterioro de cuentas de cobro dudoso:

	2016	2015
Saldo al inicio del año	0	-259
Bajas	0	0
Provisión (-); disminución (+)	0	259
Saldo al final del año	0	0

(en U.S. Dólares)

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan de acuerdo a lo indicado en Nota 2.5, e incluyen lo siguiente:

	2016	2015
Productos para la venta	73.899	118.935
Provisión Valor Neto de Realización	-496	-587
Provisión Deterioro de Inventarios	-18.636	-26.436
Total Inventarios	54.767	91.912

(en U.S. Dólares)

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta el detalle de propiedad planta y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2016, 31 de diciembre de 2015:

Saldos de Propiedad Planta y Equipo

2016
2015
(en U.S. Dólares)

Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Saldo			
Equipos de Computación	178	335	
Equipos Médicos	0	0	
Muebles y Enseres	1.575	1.868	
Total Saldo	1.753	2.203	
Total Clases de Propiedades, Planta y Equipo - Costo Adquisición			
Equipos de Computación	843	843	
Equipos Médicos	0	0	
Muebles y Enseres	2.848	2.848	
Total Costo Adquisición	3.691	3.691	
Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor			
Equipos de Computación	-665	-508	
Equipos Médicos	0	0	
Muebles y Enseres	-1.273	-980	
Total Depreciación Acumulada	-1.938	-1.488	

Movimientos en Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2016 se detalla a continuación:

Equipos de
computación

Equipos
Médicos

Muebles
Enseres

Total

(en U.S. Dólares)

al 31 de Diciembre 2015

Costo Histórico

Depreciación Acumulada

Valor en Libros al 31 de diciembre
2015

Movimiento 2016

Gasto por Depreciación

Movimiento Neto del año 2016

al 31 de Diciembre 2016

Costo Histórico

Depreciación Acumulada

Valor en Libros al 31 de diciembre
2016

NOTA 10: PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales al 31 de diciembre del 2016, 31 de diciembre 2015:

	2016	2015
(en U.S. Dólares)		
Proveedores Locales	1.715	211
Proveedores Relacionados (Corpomedica)	5.980	69.555
Total Proveedores	7.695	69.766

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito y pagado es 134.000 acciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 12: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2, 10 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2016, 31 de diciembre 2015 se detallan a continuación:

	2016	2015
(en U.S. Dólares)		
Ingresos por Ventas Bienes	105.303	196.849
Ingresos por Ventas Servicios- Up To Date	96.314	157.424
Otros Ingresos	6.444	5.379
Total Ingresos Ordinarios	208.061	359.652

Los ingresos ordinarios están compuestos por las ventas de productos, sin impuestos asociados a la venta y los descuentos efectuados a clientes.

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2013, y 2016 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

15.2 Impuesto a la Renta Diferido

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

	2016	2015
Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	15.414	2.043
Saldo Inicial		
Inventarios (Provisión Deterioro)	-1.737	3.902
Amortización de Pérdidas	2.174	9.469
Total	15.851	15.414

(en U.S. Dólares)

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	Provisión Obsolescencia Inventarios	Pérdidas	Total
	(en U.S. Dólares)		
Saldo al 31. 12. 2015	5.946	9.468	15.414
Incrementos (decrementos)	-1.737	2.174	437
Saldo al 31. 12. 2016	4.209	11.642	15.851

15.3 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria, un detalle de la misma es la siguiente:

	2016	2015
	(en U.S. Dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	-12.410	13.513
(-) Amortización de Pérdidas	0	-8.475
(+) Gastos no deducibles	2.530	20.386
Base imponible para impuesto a la renta	-9.880	25.424
Impuesto a la renta (tarifa)	0	5.593
Anticipo calculado de impuesto a la renta	0	0

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de los socios / accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Durante los ejercicios fiscales 2015 y 2016 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas a partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables por USD 5.593 y para el año 2016 el anticipo mínimo es el impuesto a la renta USD 2.704.

NOTA 16: EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

DANIEL KING
Gerente General

CPA. MARCELO EGAS
Contador

