

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIÓN

GASTROSKOPIKA CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito el 17 de septiembre de 2012, fecha en la que inicio sus operaciones en el Ecuador, y su objeto social principal consiste en la atención médica especializada.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas y autorizadas por los organismos de control, como la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) para PYMES, en base a las cuales se realizaron las valoraciones y estimaciones en los distintos rubros de los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2015.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicadas a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

La compañía en la preparación de los estados financieros considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos de caja y bancos. La empresa no mantiene inversiones hasta 90 días plazo.

Cuentas por Cobrar

Presenta la cartera vigente al cierre del ejercicio económico. El plazo promedio de cobro es de 15 días desde la fecha de emisión de la factura.

Se refleja también en este grupo de cuentas los anticipos a proveedores, los préstamos y anticipos a empleados.

Valuación de Activos Fijos.

Al costo de adquisición, determinando el valor residual correspondiente. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

GASTROSKOPIKA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Instalaciones	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computación	3	33%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%

Cuentas por Pagar - Corto plazo

Proveedores de bienes y servicios, la forma de pago es en función a las políticas del proveedor y los entes de control.

Prestamos de Accionistas para la adquisición de Activos de la Compañía, préstamos que son cancelados de acuerdo al convenio de pagos, sin afectar la posición de liquidez de la Empresa y cumpliendo las Normas Legales vigentes para estas operaciones financieras.

Otras Cuentas y Documentos por pagar - Corto Plazo

Presenta los saldos por pagar a Empleados, I.E.S.S., S.R.L. que se generan por el giro normal del negocio y se cancelarán dentro de los plazos establecidos por la normativa legal vigente. Plazo de pago menor a un año.

Patrimonio

A la fecha de presentación de los estados financieros el Patrimonio de la empresa esta conformado por:

- Capital social – aporte de los socios,
- Reserva Legal y,
- Los Resultados de los Ejercicios Económicos 2012, 2013, 2014 y 2015, años de operaciones de la Compañía.

Ingresos por Ventas

Se registra en base a la emisión de facturas a los clientes por los servicios prestados. Los precios de venta son establecidos de acuerdo a los procedimientos médicos realizados.

Gastos de Operación y Administración

Se registran en base al costo de adquisición de los bienes y servicios utilizados en el desarrollo de la actividad del negocio y de acuerdo con la normativa legal vigente.

Estimaciones.

Las estimaciones y supuestos utilizados para determinar las provisiones, amortizaciones y depreciaciones están de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las NIIF'S para PYMES.

Provisión Participación Utilidades de los Empleados.

El 15% de participación utilidades de los empleados de acuerdo al Código de Trabajo del país, se calcula antes de la determinación del impuesto a la renta y se registra como gasto por pagar en los estados financieros de la compañía.

Provisión para Impuestos a la Renta.

El impuesto a la renta para el año 2015 se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable al rubro de utilidad gravable y afecta al resultado del ejercicio.

Utilidad del Ejercicio.

El valor representa un incremento en el patrimonio de los socios de la Compañía, es el resultado neto de la gestión de la empresa durante el ejercicio económico 2015.

Las notas que ha continuación se detallan son comparativas entre los años 2015 y 2014, sobre las operaciones desarrolladas por GASTROSKOPIKA CÍA. LTDA.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2015	2014
Caja	47,49	215,67
Bancos	3.082,79	8.306,37
Total	3.130,28	8.522,04

GASTROSKOPIKA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El rubro de de las cuentas y documentos por cobrar presenta el saldo correspondiente a Anticipo Proveedores por US\$ 2.919.22 para el 2014 y de US\$108.88 para el 2.015.

5. INVENTARIOS

A partir el mes de Octubre del 2013 con el fin de brindar un mejor servicio a los pacientes, la Compañía inició sus operaciones de venta de los fármacos necesarios para la ejecución de los procedimientos médicos, es por eso que al 31 de diciembre de 2014 el rubro de inventarios presenta un saldo de US\$3.305.30 y de US\$ 5.078.55 para el 2.015.

6. ACTIVOS FIJOS

El detalle de activos fijos es como sigue:

	Saldo al <u>31/12/2015</u>	Saldo al <u>31/12/2014</u>	Porcentaje de Depreciación
COSTO DE ADQUISICION			
Muebles y Enseres	10.008,49	1.586,43	10%
Equipo de Computación y software	1.785,00	1.785,00	33%
Vehículos	27.678,57	27.678,57	5%
TOTAL DE COSTOS ACTIVO FIJO	<u>39.472,06</u>	<u>31.050,00</u>	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(6.711,18)	(779,37)	
TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS	<u>32.760,88</u>	<u>30.270,63</u>	

GASTROSKOPIKA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – CORTO PLAZO

El detalle de cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	4.561,20	3.785,69
Empleados	4.986,00	799,82
Relacionados por Pagar	9.828,29	24.570,87
Impuestos - Retenciones	785,86	1.391,53
Beneficios	1.426,27	431,47
Impuesto a la Renta	2.625,19	3.607,21
Participación Trabajadores	1.780,60	1.951,16
Total	<u>25.993,41</u>	<u>36.537,75</u>

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de GASTROSKOPIKA CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 es de US\$ 400,00, dividido en cuatrocientas participaciones iguales e invisibles de US\$1.00 cada una.

9. IMPUESTO A LA RENTA

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2015, el valor determinado es de US\$ 2.625.19.

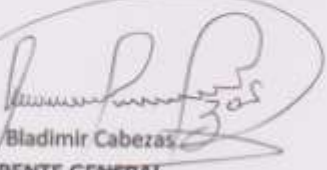
a) Conciliación Tributaria

Para efectos de determinación del valor del Impuesto a la Renta, la Compañía determinó gastos no deducibles de acuerdo a la Normativa Tributaria por US\$1.842.63, que afecten positivamente a la base impositiva en la Conciliación Tributaria para el ejercicio 2.015.

GASTROSKOPIKA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

El valor de US\$ 7.464.85 representa un incremento en el Patrimonio de la Compañía, es el resultado de gestión durante el periodo económico 2015, frente a US\$ 7.449.35 utilidad neta del ejercicio 2014.



Dr. Bladimir Cabezas
GERENTE GENERAL

