

**CLIDEOL CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

CLIDEOL Cía. Ltda., fue constituida según escritura pública del 10 de marzo del 2004, con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios médicos oftalmológicos, tales como, pero sin limitarse a: consultas y tratamientos médicos, incluidos cirugías oftalmológicas; servicios de óptica y laboratorio de lentes; servicios de laboratorio para exámenes médicos oftalmológicos; servicios de farmacias; la importación, exportación, comercialización, distribución y mercadeo de insumos médicos oftalmológicos, equipos e instrumental oftalmológicos.

**NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**a) Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de CLIDEOL Cía. Ltda., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF para PYMES, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros.

**b) Traducciones en moneda extranjera**

**Moneda funcional y moneda 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.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye, fondos fijos y depósitos a la vista en instituciones financieras.

**d) Activos y pasivos financieros**

Clasificación.-

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

**Préstamos y cuentas por cobrar:** Representados en el estado de situación financiera principalmente por efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar a clientes 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 incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Otros pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

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 sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

**Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) **Cuentas por cobrar a clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la prestación de servicios médicos oftalmológicos. 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 menos la provisión por deterioro, pues no devengan intereses y son recuperables hasta en 30 días.

- ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipo por honorarios médicos, proveedores y a empleados que se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo: El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría.

- i) Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.
- ii) Otras cuentas por pagar: Corresponden principalmente a obligaciones de pago por la prestación de servicios médicos en el curso normal del negocio y obligaciones con tarjetas de crédito, que se liquidan en el corto plazo, se registra inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, no existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posterior se mide al costo amortizado utilizando la tasa de interés pactado.

#### **e) 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 retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han eliminado.

#### **f) Deterioro de activos financieros**

Al cierre de cada periodo 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 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 e intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u 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.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía registra una provisión de cuentas de dudosa recuperación por concepto de inconsistencia en cheques girados en las cuentas corrientes de la Compañía del Banco de la Producción S.A. PRODUBANCO, según informe pericial por la indagación previa número 170101814073301.

#### **g) Inventarios**

Los inventarios se presentan al costo promedio o valor neto de realización el que sea menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Los inventarios son utilizados principalmente en la prestación de servicios médicos oftalmológicos, incluido cirugías oftalmológicas, servicio de óptica y laboratorio de lentes.

#### **h) Propiedades y equipos**

Se muestran al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

El costo de las propiedades y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos, así como las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipo oftalmológico	10
Equipos de computación	3

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

#### **i) Deterioro de activos no financieros**

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que 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 obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

#### **j) Impuesto a la renta corriente.**

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

#### **Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en 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, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró 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 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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

#### **k) Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

#### **i) Beneficios a los empleados**

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo (jubilación patronal y desahucio) - la provisión es determinada anualmente con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, y se reconoce con cargo a los resultados del año aplicando el método de Costo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 4% anual conforme dispone la ley, publicada en registro oficial N°650 del 28 de agosto 2002. Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía no mantiene una provisión para cubrir los beneficios de largo plazo de los empleados.

#### **m) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago

definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. El criterio específico de reconocimiento del ingreso es mencionado a continuación:

Ingreso por servicios y tratamientos médicos, incluidos cirugías oftalmológicas; servicios de óptica y laboratorio de lentes; servicios de laboratorio para exámenes médicos oftalmológicos: Los ingresos ordinarios se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega del bien o servicio.

#### **n) Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisión por cuentas de dudosa recuperación:** La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Administración de la Compañía, registra el efecto de una inconsistencia en cheques girados en las cuentas corrientes de la Compañía, según informe pericial por la indagación previa número 170101814073301 en base al monto allí descrito. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.
- **Vida útil de propiedades 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.
- **Impuesto a la renta corriente:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.
- **Provisiones:** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

- Reconocimiento de ingresos: la determinación del ingreso se realiza cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega del bien o servicio.

#### NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

##### Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

##### Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

##### Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

##### Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

#### NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>
Fondos rotativos	
Caja	58
Cuenta Bancaria	
Banco de la Producción PRODUBANCO S.A.	1.258.667
Cuenta por liquidar	(1) 24.921
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u><u>1.283.646</u></u>

(1) Corresponde a un saldo pendiente de liquidar al 31 de diciembre del 2014.

#### **NOTA 6 – CLIENTES COMERCIALES**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>
Ecuasanitas S.A.	4.557
Medicina para el Ecuador MEDIECUADOR Humana S.A.	2.814
Sr. Rodriguez Fernando	1.400
Administración de servicios médicos MEDERI Cía. Ltda.	1.150
Otros menores	2.882
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u><u>12.803</u></u>

#### **NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2014</u>
Anticipo proveedores		4.978
Cuentas por liquidar	(1)	49.732
Anticipo empleados		88
Anticipo honorarios médicos	(2)	31.783
Saldo al 31 de diciembre del 2014		<u><u>86.581</u></u>

(1) Corresponde a saldo que se encuentran pendientes de liquidar.

(2) Al 31 de diciembre del 2014, corresponde a honorarios médicos pagados por anticipo y se encuentran compuestos de la siguiente manera: Dr. Pablo Larco por US\$ 18.994; Dr. Marcelo Larco por US\$. 2.665; y, Dr. Daniel Torres por US\$. 10.125.

#### **NOTA 8 – PROVISIÓN DE CUENTAS DE DUDOSA RECUPERACIÓN**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>
Provisión cuentas de dudosa recuperación	-116.009
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u><u>-116.009</u></u>

(Ver página siguiente)

**NOTA 8 – PROVISIÓN DE CUENTAS DE DUDOSA RECUPERACIÓN  
(Continuación)**

El movimiento del año de la provisión para cuentas de dudosa recuperación es como sigue:

	<u>2014</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2014	51
Adiciones	(1) 115.958
Saldo final al 31 de diciembre del 2014	<u>116.009</u>

(1) Ver nota 17.

**NOTA 9 – INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>
Insumos médicos	48.252
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>48.252</u>

Posterior al cierre del año la Compañía efectuó un inventario físico y realizó ajustes para mostrar los saldos finales según la existencia física.

Corresponde principalmente a insumos médicos necesarios para la prestación de servicios médicos oftalmológicos, que incluyen insumos para cirugías, lentes y exámenes de laboratorio.

**NOTA 10 – PROPIEDADES Y EQUIPOS**

(Ver página siguiente)

**NOTA 10 – PROPIEDADES Y EQUIPOS**  
**(Continuación)**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>
Edificio	229.515
Muebles y enseres	17.037
Equipo oftálmico	1.708.196
Equipo de computación	22.846
Total de propiedades y equipo	<u>1.977.594</u>
(Menos):	
Depreciación acumulada	(248.684)
Total al 31 de diciembre del 2014	<u><u>1.728.910</u></u>

(Ver página siguiente)

**NOTA 10 – PROPIEDADES Y EQUIPOS**  
(Continuación)

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

	<u>Edificios</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipo oficinalmco</u>	<u>Equipo de Computación</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2014	228.309	7.530	401.365	8.526	645.730
Adiciones	1.206	7.829	1.217.905	7.071	1.234.011
Depreciación del año	(11.483)	(1.768)	(129.720)	(7.860)	(150.831)
Saldo final al 31 de diciembre 2014	<u>218.032</u>	<u>13.591</u>	<u>1.489.550</u>	<u>7.737</u>	<u>1.728.910</u>

## NOTA 11 – PROVEEDORES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>
PROVEEDORES	
ALCONLAB Ecuador S.A.	1.684.523
Dr. Larco Recalde Hugo Marcelo	90.062
Dr Larco Recalde Pablo Fernando	145.639
Dr Larco Recalde Roberto Nicolás	90.354
Otros menores	<u>109.909</u>
Proveedores corto plazo	1.047.446
Proveedores largo plazo	1.073.041
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u><u>2.120.487</u></u>

## NOTA 12 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2014</u>
Impuesto a la renta de la Compañía	(1)	120.810
Retenciones de impuestos por pagar		61.290
Saldo al 31 de diciembre del 2014		<u><u>182.100</u></u>

(1) Ver Nota 18

## NOTA 13 – PROVISIONES Y ACUMULACIONES

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2014</u>
Sueldos por pagar	(1)	257.178
Participación trabajadores en las utilidades	(2)	52.558
Obligaciones con el IESS		4.214
Beneficios sociales		26.903
Otros menores		4.723
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013		<u><u>345.576</u></u>

(1) El saldo incluye un monto de US\$. 212.768 que se encuentra actualmente en proceso de depuración.

(2) Ver Nota 18

#### NOTA 14 – VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>
Servicios Oftálmicos	3.113.252
Servicios Exámenes	33.761
Medicamentos	60.913
Venta de inventarios, honorarios médicos varios.	58.742
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u><u>3.266.668</u></u>

#### NOTA 15 – COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>Costo de Ventas</u>	<u>Gastos Administración</u>	<u>Total</u>
Honorarios profesionales	820.725	105.756	926.481
Materiales utilizados o productos vendidos	674.427	-	674.427
Mantenimiento y reparación	183.270	4.899	188.169
Depreciación propiedad y equipo	129.720	21.111	150.831
Atención pacientes de seguros médicos	104.495	-	104.495
Servicios médicos terceros y particulares	115.886	-	115.886
Impuestos y contribuciones.	-	96.201	96.201
Promoción y publicidad	19.741	-	19.741
Transporte	-	13.221	13.221
Servicios básicos	-	8.094	8.094
Suministros de oficina	-	15.035	15.035
Arrendamiento	6.959	12.424	19.383
Sueldos y beneficios sociales	6.711	209.798	216.509
Gastos operativos	6.711	-	6.711
Otros menores	22.916	9.912	32.828
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u><u>2.091.561</u></u>	<u><u>496.451</u></u>	<u><u>2.588.012</u></u>

#### NOTA 16 – RESULTADO FINANCIERO

(Ver página siguiente)

**NOTA 16 – RESULTADO FINANCIERO**  
**(Continuación)**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>
Crédito por compra de equipos	
ALCONLAB Ecuador S.A.	82.811
Servicios bancarios	2.292
Servicio tarjeta de crédito	8.314
Diferencia cambiaria, otros menores.	48
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u><u>93.465</u></u>

**NOTA 17 – OTROS EGRESOS / INGRESOS**

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2014</u>
Provisión cuenta de dudosa recuperación	(1)	115.958
Banco de la Producción S.A. PRODUBANCO	(1)	117.774
Otros egresos / ingresos		1.073
Saldo al 31 de diciembre del 2014		<u><u>234.805</u></u>

- (1) Según informe pericial por la indagación previa número 170101814073301, correspondiente a junio del 2011 hasta la fecha julio del 2014, concluye que existe una inconsistencias en cheques girados en las cuentas corrientes de la Compañía del Banco de la Producción S.A. PRODUBANCO número 2168001051 y 216000616 por un total de US\$ 233.056,83, con base a este monto la Compañía registra US\$115.958 con la cuenta provisión para cuenta de dudosa recuperación y US\$ 117.774 con las cuentas bancarias del Banco de la Producción S.A. PRODUBANCO.

**NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

(Ver página siguiente)

**NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**  
**(Continuación)**

	<u>2014</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	350.386
(-) Participación trabajadores	(52.558)
(+) Gastos no deducibles	251.310
= Base imponible antes de impuesto a la renta	<u>549.138</u>
Impuesto a la renta causado	120.810
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(18.201)
(-) Retenciones en la fuente	(52.863)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(43.178)
Saldo por pagar del contribuyente	<u><u>6.568</u></u>

**NOTA 19 – CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 es de US\$. 1.000 dividido en 1.000 participaciones ordinarias de valor nominal de US\$. 1 dólar estadounidense por cada participación.

**NOTA 20 – RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

**NOTA 21 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (17 de septiembre del 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**NOTA 22 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos con autorización de fecha 17 de septiembre del 2015 del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.