
SALUMED S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

INDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	8
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS.....	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	11
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	11
2.1 Estado de cumplimiento	11
2.2 Bases de preparación.....	11
2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo	11
2.4 Activos financieros	12
2.5 Inventarios.....	12
2.6 Servicios y otros pagos anticipados.....	12
2.7 Propiedades, planta y equipo	12
2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento	12
2.7.2 Medición posterior al reconocimiento; modelo del costo.....	12
2.7.3 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.....	12
2.7.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.....	13
2.7.5 Deterioro del valor de Propiedad, planta y equipo	13
2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	13
2.9 Provisiones	13
2.10 Participación a trabajadores	14
2.11 Reconocimiento de ingresos.....	14
2.11.1 Venta de bienes.....	14
2.11.2 Prestación de servicios	14
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	15
4. ACTIVOS FINANCIEROS.....	15
5. INVENTARIOS.....	15
6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	16
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	16

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	17
10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	17
11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	18
13. ANTICIPO DE CLIENTES.....	18
14. OTROS PASIVOS CORRIENTES	18
15. INGRESOS DIFERIDOS.....	19
16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19
17. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS.....	19
18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA ..	19



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
SALUMED S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado la auditoría al estado de situación financiera adjunto, de SALUMED S.A., al 31 de diciembre de 2015 y 2014, a los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, además del resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de SALUMED S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de *información financiera para PYMES*. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, asegurando que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros señalados en el párrafo 1, con corte al 31 de diciembre de 2015 y 2014, en base a la auditoría que practicamos. La auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes aplicados por la Empresa en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una

auditoría comprende también el análisis en cuanto a lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

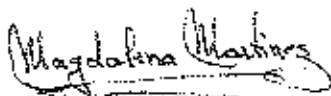
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

4. Conforme consta en la nota 5, el saldo de la cuenta inventarios se presenta sobrevalorado en USD 750.337 al 31 de diciembre de 2015 y USD 681.872 al 31 de diciembre de 2014, debido a que se ha realizado ventas y otras disposiciones de equipos y bienes para la venta que no han sido facturados y contabilizados en el periodo auditado, como contrapartida se encuentran subvalorados los ingresos y costo de ventas por valores que no ha sido factible cuantificar. Adicionalmente se detectaron deficiencias en el sistema automatizado al calcular el costo promedio de los items que conforman el inventario y otras incongruencias significativas que no permitieron determinar la adecuada valoración del inventario y del costo de ventas del periodo.
5. Según consta en la nota 9, el saldo de la cuenta por pagar al proveedor KONICA MINOLTA se presenta sobrevalorado en USD 625.123, al 31 de diciembre de 2015, la diferencia no ha sido explicada por la compañía.

Opinión

6. En nuestra opinión, excepto por lo que se menciona en los párrafos 4 y 5 anteriores, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SALUMED S.A., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES aplicables a la Empresa.

Atentamente,



Magdalena Martínez Mera
SOCIA

PHAROS AUDITORES EXTERNOS
PHAROS AUDITORES EXTERNOS CIA. LTDA.
SCRNAE No.783

Quito D. M., 04 de diciembre de 2016,
Excepto, por el Informe de Cumplimiento
Tributario que se emitirá por separado

SALUMSD S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
(En dólares estadounidenses)

	NOTAS	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	54.558	2.020
ACTIVOS FINANCIEROS	4	1.358.845	1.088.059
INVENTARIOS	5	1.462.865	1.373.998
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	400.616	29.796
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	93.613	149.278
		<u>3.350.497</u>	<u>2.643.150</u>
PROPIEDAD MOBILIARIO Y EQUIPO	8	668.975	295.680
TOTAL ACTIVO		<u>4.019.472</u>	<u>2.938.830</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	9	1.533.609	1.323.469
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	113.176	66.076
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	129.007	144.992
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	12	111.968	61.368
ANTICIPO DE CLIENTES	13	737.885	261.821
OTROS PASIVOS CORRIENTES	14	195.902	109.300
		<u>2.921.547</u>	<u>1.967.026</u>
NO CORRIENTE			
INGRESOS DIFERIDOS	15	125.358	179.114
TOTAL PASIVO		<u>2.946.905</u>	<u>2.146.139</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		<u>1.072.567</u>	<u>792.691</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4.019.472</u>	<u>2.938.830</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SALUMED S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
 (En dólares estadounidenses)

	NOTAS	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por ventas	16	3.618.044	2.756.368
Menos: Costo de Ventas	17	(1.968.332)	(1.509.670)
UTILIDAD EN VENTAS		<u>1.649.712</u>	<u>1.246.698</u>
Gastos de administración y ventas		(1.338.846)	(999.887)
Ingresos no operacionales		27.047	2.183
Gastos no operacionales		<u>(58.038)</u>	<u>(28.214)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>279.876</u>	<u>220.780</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>279.876</u>	<u>220.780</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SALUMED S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(En Dólares estadounidenses)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ADOPCIÓN NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2014	300	400	(110.796)	346.393	335.113	571.911
Transferencia entre cuentas				335.113	(335.113)	-
Resultado del ejercicio					220.790	220.790
Saldo al 31 de diciembre de 2015	300	400	(110.796)	681.507	220.790	792.691
Transferencia entre cuentas				220.790	(220.790)	-
Resultado del ejercicio					279.876	279.876
Saldo al 31 de diciembre de 2016	300	400	(110.796)	902.297	279.876	1.072.567

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SALUMED S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
 (En US Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	3.618.044	3.012.030
Otros cobros por actividades de operación	27.047	296.961
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.824.315)	(1.929.678)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(343.144)	(465.572)
Otros pagos por actividades de operación	(1.073.176)	(782.400)
Intereses pagados	8.575	
Otras entradas de efectivo	<u>1.128.063</u>	
	519.735	64.551
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>(483.217)</u>	(63.000)
	(483.217)	(63.000)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	32.538	1.551
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>2.020</u>	469
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FIN DEL PERIODO	34.558	2.020

(Continúa)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS		
FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO		
A LA RENTA	279.876	338.317
<i>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</i>		
Ajustes por gasto de depreciación	109.922	75.731
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(69.802)	(66.790)
Ajustes por gasto por participación trabajadores		<u>(50.748)</u>
SUBTOTAL	319.997	296.511
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(270.786)	314.657
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(48.160)	(12.989)
(Incremento) disminución en inventarios	(88.867)	(449.604)
(Incremento) disminución en otros activos	(197.194)	(82.171)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	210.140	242.058
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	476.065	(47.533)
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>114.561</u>	<u>(196.379)</u>
SUBTOTAL	<u>195.759</u>	<u>(231.960)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	515.755	64.551

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SALUMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SALUMED S.A., se constituyó en la República del Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito, el 23 de septiembre de 2005. La Superintendencia de Compañías del Ecuador aprobó la creación de la Empresa con Resolución No. 05.Q.IJ 4122 expedida el 7 de octubre de 2005.

Objeto Social:

Mediante escritura celebrada el 10 de diciembre de 2009, se reformó el objeto social de la Compañía y se determinó que su actividad es la importación, comercialización y soporte técnico de software médico o de administración hospitalaria, además de la prestación del servicio de levantamiento de información, recuperación, organización y actualización de archivo de documentación de entidades públicas o privadas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

La preparación de los presentes estados financieros de 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de SALUMED S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados a las mismas fechas.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un

plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 *Activos financieros*

Comprenden las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, los cuales son activos financieros no derivados que no cotizan en un mercado activo.

2.5 *Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. La Compañía no incluye una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.6 *Servicios y otros pagos anticipados*

Comprenden los anticipos a proveedores, empleados y otros, además de otros pagos que constituyen gastos futuros para la compañía.

2.7 *Propiedades, planta y equipo*

2.7.1 *Medición en el momento del reconocimiento*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.7.2 *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo 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 periodo en que se producen.

2.7.3 *Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales*

El valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La Compañía no considera valor residual. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y sus vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación:

Vida útil

Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

2.7.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7.5 Deterioro del valor de Propiedad, planta y equipo

Al final de cada periodo se evalúa el valor en libros de la propiedad, planta y equipo a fin de determinar si existen indicios 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.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados al valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos, 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, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.10 *Participación a trabajadores*

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.11 *Reconocimiento de ingresos*

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 *Venta de bienes*

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11.2 *Prestación de servicios*

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJAS CHICAS		
Servicio técnico	600	600
Oficina Quito	269	269
Oficina Guayaquil	200	200
SUBTOTAL	1.069	1.069
BANCOS		
Banco Pichincha	33.389	951
Banco del Austro	100	
SUBTOTAL	33.489	951
TOTAL	34.558	2.020

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de activos financieros es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes no relacionados (b)	582.934	838.347
Cientes relacionados	418.015	169.116
Otras cuentas por cobrar locales	371.009	71.730
Otras cuentas por cobrar del exterior	119.279	15.638
Estimación cuentas incobrables	(132.392)	(6.772)
TOTAL	1.358.845	1.088.059

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios en Bodega (5.1)	750.337	907.396
Importaciones en Tránsito	712.528	466.601
TOTAL	1.462.865	1.373.997

Al 31 de diciembre de 2015 los kardex que respaldan el saldo del inventario, presentan errores de cálculo del costo promedio y otras incongruencias significativas, aspectos que no permiten determinar la adecuada valoración del inventario y del costo de ventas. Adicionalmente el saldo de USD 750.337 al 31 de diciembre de 2015 y USD 681.872 al 31 de diciembre de 2014 corresponde a bienes vendidos y entregados a los clientes cuya facturación no ha sido realizada en los respectivos ejercicios económicos.

6. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTECIPADOS**

Un resumen de estos activos es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos a Proveedores Locales	9,325	16,691
Anticipos a Proveedores Exterior	55,526	
Anticipos a Empleados	92	8,392
Anticipos Gastos de Viaje Empleados	2,723	404
Anticipos a Relacionados Locales	328,641	
Depósitos en Garantía	<u>4,309</u>	<u>4,309</u>
TOTAL	400,616	29,796

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de estos activos es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario IVA	93,613	148,873
Retenciones de Fuente por Terceros		<u>405</u>
	<u>93,613</u>	<u>149,278</u>

8. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	AL 31-12-2014	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AL 31-12-2015
Muebles y enseres	31,435			31,435
Maquinaria y equipo	472,468	406,706		879,174
Equipo de oficina	3,162			3,162
Equipo de computación	113,291	863		114,159
Vehículos	3,176	73,643		78,819
Otros	750			750
TOTAL	624,281	483,217		1,107,498
(-)DEPRECIACIÓN CUMULADA				
Muebles y enseres	8,889	3,144		12,033
Maquinaria y equipo	220,872	81,067		301,939
Equipo de oficina	1,416	314		1,730
Equipo de computación	95,093	14,365		109,479
Vehículos	2,330	10,721		13,051
		<u>292</u>		<u>292</u>
TOTAL	328,601	109,923		438,524
VALOR EN LIBROS	295,680	373,586		668,975

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	65.805	103.284
Proveedores Exterior (9.1)	1.255.055	1.059.185
Otras cuentas por pagar	212.749	161.000
TOTAL	1.533.609	1.323.469

(9.1) El detalle es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AEK	42.591	26.644
GE HEALTHCARE		
COMBICER	147	147
IQ MEDICAL SERVICES		2.000
KONICA MINOLTA MEDICAL IMAGING USA (A)	1.166.961	1.015.382
LL CARGO LLC	45.356	14.565
INFINITT		
MEDATLAS		447
	<u>1.255.055</u>	<u>1.059.185</u>

(A) El saldo de la cuenta por pagar al proveedor KONICA MINOLTA al 31 de diciembre de 2015 según libros de la compañía asciende a USD 1.166.961, el estado de cuenta del proveedor del exterior registra un saldo de USD 541.838, la diferencia de USD 625.123 no ha sido justificada.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de los préstamos y obligaciones es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos bancarios	49.342	22.478
Sobregiros bancarios	32.990	22.478
Tarjetas de Crédito	30.843	43.598
	<u>113.175</u>	<u>66.076</u>

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Estas obligaciones corresponden a lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Con la Administración tributaria (12.1)	8.723	42.775
Impuesto a la Renta Por Pagar (12.2)	36.172	11.824
Con el IESS	5.514	1.164
Con los empleados	16.890	38.481
Participación 15% Utilidades	61.708	50.748
TOTAL	129.807	144.992

(12.1) Corresponden a retenciones por impuestos realizadas a terceros que se cancelan el siguiente mes

(12.2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio económico 2014 y 2013, se calcula en un 22%. A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

La conformación del saldo de esta cuenta es la siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FINANMED S.A	111.968	78.967
VIENNATONE S.A.		-17.600
	111.968	61.368

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a anticipos entregados por varios clientes para la adquisición de equipos e insumos médicos que son distribuidos por la Compañía.

El saldo de USD 737.885 y 261.821 al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente, incluye anticipos por aproximadamente USD 100.538 que no han sido dados de baja y que corresponden a ventas realizadas en periodos anteriores y que no han sido facturadas.

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión Gastos Comisión Ventas	115.561	105.000
Provisiones Varias	12.571	4.300
Provisión Costos Importaciones	<u>67.770</u>	
TOTAL	195.902	109.300

15. INGRESOS DIFERIDOS

Corresponde a facturas emitidas a empresas públicas por venta de equipos e insumos por USD 125.358 y 179.114 al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente, los cuales no han sido adquiridos por la compañía, en tal circunstancia no se dispone de información de su costo.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias provienen de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas de insumos médicos	3.561.549	2.725.689
Prestación de servicios	<u>56.495</u>	<u>28.279</u>
TOTAL	3.618.044	2.753.968

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de Personal	343.144	465.572
Gastos Generales	<u>747.655</u>	<u>554.314</u>
TOTAL	1.090.799	999.887

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

