



PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

**UNIDAD RENAL DIALIBARRA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Evolución del Patrimonio de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de la compañía UNIDAD RENAL DIALIBARRA CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación adjunto de UNIDAD RENAL DIALIBARRA Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2014, y a los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, además de un 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 la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de contabilidad NIIF's para Pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación razonable de 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 numeral 1., en base a la auditoría que practicamos. La auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos y se planifique y realice 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.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de UNIDAD RENAL DIALIBARRA Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y Normas Internacionales de Contabilidad.

Informes requeridos por otras regulaciones

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703



CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Ibarra, 6 de abril de 2015

UNIDAD RENAL DIALIBARRA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC.2014</u>	<u>DIC.2013</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	218.050	80.074
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	6	467.175	457.232
Inventarios	7	61.159	59.710
Anticipo a proveedores		4.312	1.682
Anticipo a empleados	8	13.513	7.080
Activos por impuestos corrientes	9	37.705	0
Otras cuentas por Cobrar	10	96.118	0
Total Activo Corriente		898.031	605.777
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	11	565.233	626.012
Total Activo no Corriente		565.233	626.012
TOTAL ACTIVO		1.463.264	1.231.789

UNIDAD RENAL DIALIBARRA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares americanos)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC.2014</u>	<u>DIC.2013</u>
PASIVO CORTO PLAZO			
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	12	370.905	304.963
Obligaciones con instituciones financieras corto plazo	13	124.358	7.374
Obligaciones con el personal	14	65.759	71.772
Obligaciones con la administración tributaria	15	31.883	9.260
Total Pasivo Corto Plazo		592.905	393.368
PASIVO LARGO PLAZO			
Préstamos de socios	16	28.360	88.821
Provisión por jubilación patronal y deshaucio	17	24.680	23.362
Pasivos por impuestos diferidos		30.388	30.388
Total Pasivo Largo Plazo		83.428	142.571
TOTAL PASIVO		676.333	535.939
PATRIMONIO			
Capital Social		130.000	130.000
Reserva Legal		35.497	26.389
Resultados Acumulados		334.987	235.945
Otros Resultados Integrales		107.097	107.097
Resultados Adopción Niifs		97.378	97.378
Resultados del Ejercicio		81.972	99.042
TOTAL PATRIMONIO	18	786.931	695.851
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.463.264	1.231.789

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Amparito Montalvo
Gerente General

Ing. Senovia Landázuri
Contadora General

UNIDAD RENAL DIALIBARRA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE 2013

(expresado en dólares americanos)

INGRESOS	DIC. 2014	DIC. 2013
Ventas	1.902.630	1.695.867
Otras rentas	28.270	678
Total Ingresos	1.930.900	1.696.544
COSTO DE VENTAS:		
Materia prima	737.877	649.555
Mano de obra	432.767	354.432
Gastos de fabricación	309.586	233.923
Costo Venta de Activos Fijos	27.581	0
Total costo de ventas	1.507.810	1.237.910
GASTOS		
Gastos administrativos	254.745	246.846
Depreciaciones y Amortizaciones	13.307	23.949
Gastos de venta	1.472	6.929
Gastos financieros	12.724	10.189
Total Gastos	282.249	287.912
Utilidad del ejercicio	140.841	170.722
Participación de trabajadores	21.126	25.608
Impuesto a la renta	28.635	35.068
Reserva legal	9.108	11.005
Utilidad neta	81.971	99.041
Otros resultados integrales	107.097	107.097

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Sra. Amparito Montalvo
Gerente General

Ing. Senovia Landázuri
Contadora General

UNIDAD RENAL DIALIBARRA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reservas Legal	Resultados Acumulados Provenientes de Nifis	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	130.000	15.384	97.378	107.097	93.812	220.513	664.185
Transferencia a Resultados Acumulados					220.513	(220.513)	0
Constitución de Reserva Legal		11.005				(11.005)	0
Participación de trabajadores e impuesto a la renta 2012					(78.379)		(78.379)
Utilidad del Ejercicio 2013						170.722	170.722
Participación de trabajadores 2013						(25.608)	(25.608)
Participación impuesto a la renta 2013						(35.068)	(35.068)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	130.000	26.389	97.378	107.097	235.946	99.042	695.852
Transferencia a Resultados Acumulados					99.041	(99.041)	0
Constitución de Reserva Legal		9.108				(9.108)	0
Utilidad del Ejercicio 2014						140.841	140.841
Provisión participación trabajadores 2014						(21.126)	(21.126)
Provisión impuesto a la renta 2014						(28.635)	(28.635)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	130.000	35.497	97.378	107.097	334.987	81.972	786.931

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Sra. Amparito Montalvo
Gerente General

Ing. Senovia Landázuri
Contadora General

UNIDAD RENAL DIALIBARRA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(expresado en dólares americanos)

	2014
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	1.920.957
Pagado a proveedores y trabajadores	(1.858.742)
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	62.216
Flujo en Actividades de Inversión:	
Propiedad y Equipo	19.236
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	19.236
Flujo de financiamiento:	
Cuentas por pagar a socios	(60.461)
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	116.984
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	56.523
Incremento (disminución) del flujo de fondos	137.974
Saldo inicial de caja y bancos	80.074
Saldo final de caja y bancos	218.049

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Sra. Amparito Montalvo
Gerente General

Ing. Senovia Landázuri
Contadora General

UNIDAD RENAL DIALIBARRA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(expresado en dólares americanos)

	2014
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Neta	140.841
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciaciones Activos Fijos	41.543
Operaciones del periodo:	182.384
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	(9.943)
Inventarios	(1.449)
Anticipo a proveedores	(2.630)
Anticipo a empleados	(6.433)
Activos por impuestos corrientes	(37.705)
Otras cuentas por Cobrar	(96.118)
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	65.943
Obligaciones con el personal	(27.139)
Obligaciones con la administración tributaria	(6.012)
Provisión por jubilación patronal y deshaucio	1.318
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	62.216

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Sra. Amparito Montalvo
Gerente General

Ing. Senovia Landázuri
Contadora General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía UNIDAD RENAL DIALIBARRA Cía. Ltda., se constituyó en la ciudad de Ibarra, con Resolución No. 06.Q.IJ.1405 del 24 de abril de 2006, mediante escritura pública otorgada por el Notario Segundo del Cantón Ibarra, Dr. Carlos Proaño Mera, el 28 de abril de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra bajo la partida 129 el 7 de junio de 2006.

La Compañía tiene como objeto social, los siguientes :

- a) Prestación de servicios médicos en todas sus ramas y especializaciones.
- b) El establecimiento de hospitales, clínicas, centros de salud y consultorios para la prestación de servicios médicos en todas sus ramas y especializaciones.
- c) La implementación de servicios complementarios de imágenes, laboratorio clínico y patológico.
- d) Actividades relacionadas con la importación, compra o distribución de equipos, maquinaria, materiales, artefactos, insumos y fármacos que le fueren necesarios.

La Compañía podrá llevar a cabo todas las operaciones que se relacionen con su actividad, u objeto social, directo, entera o parcialmente.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía UNIDAD RENAL DIALIBARRA Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2014, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, 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.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)**2.5. Activos financieros**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar a pacientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

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

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de consumo en la operación de la Clínica.

2.7. Propiedad y equipo**2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

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

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

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

2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES **(Continuación)**

libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la Revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

<i>Propiedades y Equipo</i>	<i>Porcentaje de vida útil</i>	<i>Años de vida útil</i>
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de computación	33.33%	3 años
Equipo médico	10%	10 años
Edificios	5%	20 años

2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Beneficios a Empleados**2.11.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La Bonificación por desahucio se calcula de acuerdo a lo que dispone la normativa vigente.

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

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

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF - PYMES)

La aplicación de las NIIF - PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2014:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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

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

NOTA 5.FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
CAJA GENERAL		
Caja Chica	400	256
BANCOS		
Banco Pacifico	196.512	70.492
Banco Promerica	21.137	9.326
Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo	218.050	80.074

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Cuentas Cobrar Pacientes	467.175	457.232
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados	467.175	457.232

- (1) Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía registra provisiones calculadas en base a las disposiciones tributarias vigentes. Esta provisión es suficiente para cubrir los riesgos de incobrabilidad.

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
INVENTARIO MEDICAMENTOS E INSUMOS		
Invent. Medicam Insumos Y Suminist. Medicos	61.159	59.710
Total Inventarios	61.159	59.710

NOTA 9.- ANTICIPO EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Anticipo a empleados	13.513	7.080
Total Anticipo a empleados	13.513	7.080

Estos valores corresponden a avances de quincenas entregados a los empleados que son liquidados normalmente de manera mensual.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 10.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Retenciones en la fuente	37.705	0
Total Activos por impuestos corrientes	37.705	0

Corresponden a retenciones de impuesto a la renta del 1% que son liquidados y compensados en la declaración correspondiente.

NOTA 10.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Otras cuentas por cobrar	96.118	0
Total Otras cuentas por cobrar	96.118	0

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento que ha tenido el rubro Propiedad, planta y equipo durante el año 2014, fue el siguiente:

	DIC. 2013	ADICIONES	RETIROS	DIC. 2014
Terreno	197.974			197.974
Edificio	250.700			250.700
Muebles y Equipos Médicos	38.215		(91)	38.124
Maquinaria y Equipo	47.288			47.288
Vehículo	50.082		(50.082)	0
Muebles y Enseres Administración	25.291	2.282		27.573
Equipo de Oficina	3.009			3.009
Equipos y Sistemas de Computación	24.085	2.402		26.487
Ajuste avalúo Nifis Activos Fijos:	636.644	4.684	(50.173)	591.155
Vehículo	28.591		(28.591)	0
Edificio	165.037			165.037
Total Activos	830.272	4.684	(78.764)	756.192
Depreciación acumulada del costo activos fijos:				
Deprec. Acum. Edificio	(62.819)	(12.578)		(75.397)
Deprec. Acum. Muebles y Equipo Médico	(11.763)	(1.511)		(13.274)
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(19.720)	(4.714)		(24.434)
Deprec. Acum. Vehículos	(33.839)	(7.337)	41.176	(0)
Deprec. Acum. Muebles y Enseres Administración	(10.926)	(2.585)		(13.511)
Deprec. Acum. Equipo de Oficina	(1.547)	(301)		(1.848)
Deprec. Acum. Equipos y Sistemas de Comp	(17.238)	(5.716)		(22.954)
Depreciación acumulada del ajuste por avalúo:	(157.852)	(34.742)	41.176	(151.418)
Deprec. Acum. Vehículo Avaluo	(13.668)		13.668	0
Deprec. Acum. Edificio Avaluo	(32.740)	(6.801)		(39.541)
Total Depreciación Acumulada	(204.260)	(41.543)	54.844	(190.959)
Total Propiedad, planta y equipo	626.012			565.233

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	Dic. 2014	Dic. 2013
Cuentas Por Pagar Proveedores	367.456	236.099
Anticipo de Pacientes	209	99
Intereses Por Pagar	3.240	3.148
Otras Cuentas Por Pagar	0	65.616
Total Cuentas y Documentos por pagar no relacionados	370.905	304.963

NOTA 13.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Prestamo Banco Pacifico	124.358	7.374
Total Obligaciones con Instituciones Financieras, corto plazo	124.358	7.374

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo está conformado por una obligación con el Banco del Pacífico a 24 meses plazo. Los intereses se cargan a resultados en el momento en que se realizan los pagos de las cuotas del préstamo.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Sueldos y Salarios Por Pagar	26.826	26.338
Aporte Personal IESS 9.35%	3.397	2.865
Aportes Patronal IESS por Pagar	4.368	3.724
Prestamos IESS	1.892	1.931
Seguros Empleados por Pagar	510	461
Cuentas x Pagar Cooperativa Empleados	0	2.880
Provisión XIII Sueldo Por Pagar	2.373	2.553
Provisión XIV Sueldo Por Pagar	3.600	4.017
Provisión Fondos De Reserva	1.667	1.395
Participacion Trabajadores	21.126	25.608
Total Obligaciones con el personal	65.760	71.772

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Retenciones en la fuente	3.248	9.260
Impuesto a la renta Compañía 2014	28.635	-
Total Obligaciones con la Administración Tributaria	31.883	9.260

NOTA 16.-PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Préstamos de socios	28.360	88.821
Total de Prestamos de Socios	28.360	88.821

Este pasivo se cancela con normalidad y está respaldado por un pagaré a favor del socio.

NOTA 17.-JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Provision Jubilacion Patronal	21.847	19.186
Provision Desahucio	2.834	4.176
Total Provision por jubilación patronal y desahucio	24.680	23.362

Las provisiones por Jubilación y Desahucio se registran al amparo de estudios actuariales y conforme determina la normativa y leyes vigentes.

NOTA 18 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2014, ascendió a US \$786.931, y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 130.000 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 130.000 participaciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2014 la Reserva Legal es de US \$ 35.497.

Resultados por Adopción de Niif's - El registro de adopción de Niif's al 31 de diciembre del 2014 asciende a US \$ 97.378. De acuerdo a la normativa vigente este saldo puede servir, entre otros, para absorber pérdidas de años anteriores. No puede ser utilizado para incrementar el capital.

Otros resultados integrales - Registra el efecto en Patrimonio de la contabilización de los avalúos periciales efectuados a los terrenos y edificios. Al 31 de diciembre del 2014 asciende a US \$ 107.097.

NOTA 18 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS (Continuación)

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US \$ 334.987.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2013. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US \$ 81.972, luego de provisión impuesto a la renta y participación a trabajadores.

NOTA 19 - IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2014. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del

Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2014, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

DIALIBARRA CIA LTDA CONCILIACION TRIBUTARIA 2014

UTILIDAD DEL EJERCICIO	140.841
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	21.126
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	7.785
(+) GND JUBLACION PATRONAL	2.661
(=) UTILIDAD GRAVABLE	130.160
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	28.635

NOTA 20 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 21 - ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2014 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.