

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

DIAGNOSSISIS S.A. tiene como objeto principal brindar servicios de laboratorio clínico.

NOTA 2.- ENTORNO ECONÓMICO

La economía ecuatoriana durante los últimos años ha mantenido una relativa estabilidad económica, debido a los altos precios internacionales del petróleo, como fuente principal de los ingresos de la República del Ecuador y al financiamiento adicional obtenido tanto interno como externo, lo cual le permitió al Gobierno Ecuatoriano realizar inversiones en obras de infraestructura y el mejoramiento de los servicios públicos; lo cual originó que el producto interno bruto crezca en el 3,5% en el 2014 y del 4,1% en el 2014.

Sin embargo de lo antes mencionado, el déficit comercial en la balanza de pagos de los dos últimos años motivó a que el Gobierno Ecuatoriano emita ciertas regulaciones en las importaciones mediante el establecimiento de cupos máximos en ciertos sectores económicos comerciales e industriales; la restricción de la importaciones de ciertos productos y el establecimiento de aranceles adicionales a productos suntuarios y no estratégicos para el estado ecuatoriano, así como a los provenientes de Colombia y Perú.

Adicionalmente el Gobierno ecuatoriano inicio en los dos últimos años ciertas reformas estructurales, con la finalidad mejorar la productividad y competitividad del sector real de la economía e impulsar el crecimiento económico del sector primario; sin embargo las últimas reformas tributarias, con el objeto de incrementar los ingresos del estado para financiar los gastos del sector público y el financiamiento de los programas sociales que mantiene, han originado un incremento de los costos de operación de los sectores reales de la economía ecuatoriana.

La relativa estabilidad de nuestra economía, continúa dependiendo del precio internacional del petróleo, a la obtención de financiamiento adicional de crédito externo y al incremento de las inversiones del sector privado. Los cambios adversos en la economía ecuatoriana por la baja del petróleo y por el alto incremento de los gastos corrientes del sector público y las reformas tributarias y laborales podrían afectar significativamente la situación financiera, liquidez y rentabilidad de las Compañías.

NOTA 3.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2014, se los realiza por medio del sistema contable "OPEN ERP".

d. 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 (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

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

f. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía está valorando al costo de adquisición las instalaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de computación y herramientas. Se deprecian en base al método de línea recta.

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

El costo de la propiedad 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 según lo previsto por la Administración y cuando

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil años
Muebles y enseres	10 Años
Equipos de oficina	10 Años
Instalaciones	10 Años
Equipo de Computación	3 Años

g. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

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

h. Provisión Beneficios Sociales

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía 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 costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

i. Impuestos a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

a) Impuesto a la renta corriente

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

j. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, Aportes Futuras Capitalizaciones, Reserva Legal, Reserva Facultativa, Utilidades Años Anteriores y Pérdida del Ejercicio.

k. 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.

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

l. Costos y gastos

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 realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	2015 (USD \$)	2014 (USD \$)
Efectivo y Equivalentes	2433.88	24105.54
Total	2433.88	24105.54

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

(Continuación – NOTA 5 – Documentos y Cuentas por Cobrar)

	dic-31	
	2015 (USD \$)	2014 (USD \$)
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados	89644,64	100066,39
Provisión Cuentas Incobrables	-1025,75	-834,32
COMERCIALES	88618,89	99232,07

NOTA 6.-ANTICIPO PROVEEDORES

El anticipo proveedores al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se encuentran conformado por:

Continuación – NOTA 6 –Anticipo Proveedores)

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Diciembre 31	
	2015 (USD \$)	2014 (USD \$)
Anticipo Proveedores	0.00	5675.00
Total USD	0.00	5675.00

NOTA 7.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

	dic-31	
	2015 (USD \$)	2014 (USD \$)
Activos por impuestos corrientes		
Crédito Tributario I.R.	21581,61	26082,5
Crédito Tributario IVA	7188,5	7189,07
Impuesto la Renta por Pagar	-5047,21	0
Obligaciones con la administración tributaria		-2707,14
Total USD \$	23722,9	30564,43

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(USD \$)	(USD \$)
Costo o valuación	90975.51	90975.51
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(51682.24)	(42661.18)
Total USD\$	810.317,74	48314.33

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes:

	Diciembre 31		
	2015	2014	
	(USD \$)	(USD \$)	
Garantías Entregadas	2260.00	0.00	-
Total USD	2260.00	0.00	

NOTA 10.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

	dic-31	
	2015	2014
	(USD \$)	(USD \$)
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	47728,04	51744,33
TOTAL	47728,04	51744,33

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen obligaciones con instituciones financieras fue como sigue:

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	dic-31	
	2015	2014
	(USD \$)	(USD \$)
Obligaciones Financieras	1501,27	18.469,51
Total USD	1501,27	18.469,51

NOTA 12.- PRÉSTAMOS Y DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen obligaciones con accionistas fue como sigue:

	dic-31	
	2015	2014
	(USD \$)	(USD \$)
Préstamos Accionistas	20.696,68	0
Dividendos por Pagar		
	14089,62	14089,62
Total USD	34.786,30	0

NOTA 12.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de obligaciones corrientes fue el siguiente:

	dic-31	
	2015	2014
	(USD \$)	(USD \$)
Con el IESS	1945,91	1.642,42
Participación trabajadores	1046,29	1046,29
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	14579,7	
Total USD	17571,9	11.574,08

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 13.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de obligaciones no corrientes fue el siguiente:

	dic-31	
	2015	2014
Provisiones	0	10281,12
Total USD	0	10.281,12

NOTA 13.- PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito es de US\$116,000.00 conformado por 116,000 acciones al valor nominal de US\$1.00 dólar cada una.

Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus socios.

NOTA 14.- INGRESOS ORDINARIOS

El ingreso operacional corresponde exclusivamente a la prestación de servicios cuyos valores están registrados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, que se detallan a continuación:

	dic-31	
	2015 (USD \$)	2014 (USD \$)
Ventas Tarifa 0%	585.463,71	661.124,30
Otros Ingresos	987,96	1.026,25
Total USD	586.451,67	662.150,55

DIAGNOSSISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 15.- COSTO Y GASTOS

Los costos y gastos de la sociedad son los siguientes:

	dic-31	
	2015	2014
	(USD \$)	(USD \$)
Costos	235.960,21	283.849,14
Gastos	401.321,17	383.639,14
Total USD	637.281,38	667.488,28

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido eventos que, en opinión de la Gerencia de la compañía, podría tener un efecto significativo en los estados financieros que no se han revelado en ellos.

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2015 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y se remitirán a la Junta para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.

Contador General