

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre del 2014

En Dólares de los Estados Unidos de América

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 28 de febrero del 2000 e inscrita en el registro mercantil el 12 de noviembre del 2000, con la finalidad de importar, exportar, representación, distribución, comercialización a nivel nacional e internacional de equipos médicos, maquinarias y repuestos de la marca General Electric.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la revalorización de edificaciones y terrenos; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable determinado por un especialista.

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

Notas a los Estados Financieros

d) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidas las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales. El ingreso por la venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes. Los ingresos por servicios son reconocidos como ingresos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

e) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

f) Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Activo	Tasa %
Instalaciones	10%

Notas a los Estados Financieros

Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

i) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

j) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

k) Sobregiros

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Notas a los Estados Financieros

(i) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

m) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año y los pagos son deducidos de la provisión.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera al cierre del 2015 y 2014:

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 20,297.02	\$ 67,593.34
11101	CAJAS CHICAS	\$ 1,550.00	\$ 1,550.00
1110101	Caja Chica Oficina Quito	\$ 750.00	\$ 750.00
1110102	Caja Chica Oficina Guayaquil	\$ 500.00	\$ 500.00
1110105	Caja Chica Importaciones	\$ 300.00	\$ 300.00
11103	BANCOS	\$ 18,747.02	\$ 66,043.34
1110303	Banco Internacional 0550604239	\$ 19,688.61	
1110309	Banco Pichincha 2100019825	\$ 136.15	\$ 7,888.49
1110311	Banco del Austro CC 17612077	\$	\$ 55,964.81
1110312	Banco Pichincha Miami 23119168	\$ 1,382.02	\$ 1,754.74
1110313	Banco de Guayaquil 0041215798	\$	\$ 30.00
1110320	Banco Nacional de Fomento Ah. 0010359881	\$ 405.30	\$ 405.30

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014, constituyen lo siguiente:

5

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
113	INVENTARIOS	\$ 7,501,265.17	\$ 8,440,959.79
11306	MERCADERIAS EN ALMACEN COMPRADO A TERCEROS	\$ 7,451,709.62	\$ 8,325,112.24
1130601	Densitómetros	\$ 965,773.70	\$ 871,844.65
1130602	Ultrasonidos	\$ 1,370,261.54	\$ 1,916,664.48
1130603	Diagnóstico por Imagen	\$ 698,536.46	\$ 844,333.31
1130604	Medicina Nuclear	\$ 3,004,557.59	\$ 2,918,701.01
1130606	Konica	\$ 296,232.13	\$ 303,354.36
1130607	Devices	\$ 65,517.16	\$ 706,643.36
1130608	Repuestos	\$ 268,974.95	\$ 471,142.37
1130699	Otros	\$ 781,856.09	\$ 292,428.70
11307	MERCADERIAS EN TRANSITO	\$ 49,555.55	\$ 115,847.55
1130701	Mercaderías en Tránsito	\$ 49,555.55	\$ 115,847.55

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se presentan como sigue:

NOTA 5. INVENTARIOS

Las cuentas por cobrar comerciales constituyen derechos de cobro por los servicios prestados por la Compañía a terceros no relacionados. No se han definido plazos ni intereses por la mora en la recaudación de los valores pendientes de cobro.

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
112	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 2,835,987.62	\$ 5,363,888.42
11205	DOC. Y CTAS. POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	\$ 2,296,906.30	\$ 5,391,239.79
1120501	Clientes	\$ 2,294,022.20	\$ 5,390,655.69
1120512	Cheques Devueltos	\$ 2,804.10	\$ 584.10
11207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 644,207.65	\$ 840,693.27
1120702	Cuentas por Cobrar Finamed	\$ 460,737.35	\$ 583,473.47
1120703	Cuentas por Cobrar Godecmedcal	\$ 113,379.00	\$ 146,737.50
1120704	Cuentas por Cobrar Audiovital	\$ 2,110.28	\$ 2,110.28
1120705	Cuentas por Cobrar Salumed	\$ 45,516.56	\$ 49,030.02
1120706	Cuentas por Cobrar VIAT	\$ 9,282.40	\$ 43,595.13
1120708	Fidelcomiso Wienatone	\$ 5,152.50	\$ 5,152.50
1120709	Fidelcomiso Garantías Equipos Wienatone	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
1120711	Cuentas por Cobrar WIENATONE/MITROCUADRADO	\$ 7,029.56	\$ 9,594.37
11208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 22,596.81	\$ 22,596.81
1120801	Cuentas por cobrar	\$ 22,596.81	\$ 22,596.81
11209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ (127,723.14)	\$ (890,641.45)
1120901	Reserva para Incobrables	\$ (127,723.14)	\$ (890,641.45)

Notas a los Estados Financieros

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, constituyen lo siguiente:

NOTA 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El saldo del IVA corresponde al crédito tributario que la Compañía tiene registrado contablemente por este concepto, se estima compensar a través de las operaciones.

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 137,040.80	\$ 144,774.33
11501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 56,535.39	\$ 27,076.34
1150102	Crédito Tributario en Importaciones	\$ 676.73	\$ 308.57
1150104	Crédito Tributario en Compras por Aplicar	\$ 55,858.66	\$ 26,767.77
11502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	\$ 80,505.11	\$ 114,430.53
1150201	IR Renta Retenido por Terceros	\$ 80,505.41	\$ 114,430.53
11503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 3,267.16	\$ 3,267.16
1150301	Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 3,267.16	\$ 3,267.16

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 1,092,683.18	\$ 1,145,770.04
11402	ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 52,418.13	\$ 52,418.13
1140201	Arrendos Pagados por Anticipado	\$ 52,418.13	\$ 52,418.13
11403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 994,455.59	\$ 1,053,167.48
1140301	Anticipo a Provedores	\$ 764,105.70	\$ 1,042,055.10
1140302	Anticipo a Proveedores del Exterior	\$ 230,349.89	\$ 11,112.38
11404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 45,809.46	\$ 40,184.43
1140401	Anticipo Comisiones	\$ 2,200.00	\$ 550.00
1140402	Préstamos a Trabajadores	\$ 20,570.51	\$ 9,879.34
1140403	Anticipo Sueldo	\$ 630.00	
1140405	Anticipo viajes y atención clientes	\$ 3,877.00	\$ 3,755.46
1140411	Valores en Garantía	\$ 13,059.64	\$ 13,059.64
1140414	Cuentas por Liquidar	\$ 4,410.81	\$ 4,410.81
1140415	Pagos sin identificar	\$ 1,061.50	\$ 8,529.18

Las cuentas correspondientes al cierre del 31 de diciembre del 2015 y 2014, presentan los siguientes saldos:

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
121	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 276,599.44	\$ 251,907.34
12102	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	\$ 508,579.06	\$ 555,411.94
1210201	Edificios	\$ 74,316.12	\$ 74,316.12
1210202	Muebles y Enseres	\$ 53,983.97	\$ 54,183.97
1210203	Equipo de Oficina	\$ 10,852.78	\$ 12,052.79
1210204	Maquinaria y Equipo	\$ 4,015.65	\$ 4,015.65
1210205	Vehículos	\$ 232,761.74	\$ 271,123.79
1210206	Equipo de Computación y Software	\$ 116,761.64	\$ 123,832.46
1210207	Instalaciones	\$ 15,887.16	\$ 15,887.16
12103	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQU	\$ (231,979.62)	\$ (303,504.60)
1210301	D.A. Edificios	\$ (28,499.38)	\$ (32,213.15)
1210302	D.A. Muebles y Enseres	\$ (27,344.65)	\$ (32,756.95)
1210303	D.A. Equipo de Oficina	\$ (3,966.08)	\$ (5,090.65)
1210304	D.A. Maquinaria y Equipo	\$ (938.81)	\$ (1,340.22)
1210305	D.A. Vehículos	\$ (76,694.13)	\$ (117,520.27)
1210306	D.A. Equipo de Computación y Software	\$ (89,493.67)	\$ (107,952.61)
1210307	D.A. Instalaciones	\$ (5,012.90)	\$ (6,630.75)

NOTA 9. IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con las inversiones en la subsidiaria y la asociada son insignificantes.

El Grupo no ha reconocido una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, ya que, sobre la base de años anteriores y las expectativas futuras, la gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas.

A continuación se indican los pasivos (activos) por impuestos diferidos reconocidos por el Grupo:

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
125	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 16,362.27	\$ 120,633.13
12501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 16,362.27	\$ 120,633.13
1250101	Activos por Impuestos Diferidos	\$ 16,362.27	\$ 120,633.13

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, constituyen lo siguiente:

Notas a los Estados Financieros

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
213	Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 1,466,124.64	\$ 2,990,696.42
21301	CTAS. Y DOC. POR PAGAR LOCALES	\$ 283,863.41	\$ 872,769.93
2130101	Proveedores Nacionales	\$ 283,863.41	\$ 872,769.93
21302	CTAS. Y DOC. POR PAGAR DEL EXTERIOR	\$ 1,182,261.23	\$ 2,117,926.49
2130201	Proveedores del Exterior	\$ 1,182,261.23	\$ 2,117,926.49

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Winnatone mantiene obligaciones con Instituciones Financieras Locales, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 760,085.71	\$ 1,685,927.00
21401	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	\$ 760,085.71	\$ 694,073.99
2140101	Préstamos por Pagar IF Locales	\$ 713,639.71	\$ 24,398.11
2140102	Cartas Crédito Por Pagar IF Locales	\$ -	\$ 554,792.21
214011	Sobregiros Bancarios	\$ 23,135.24	\$ 96,982.33
214022	TC por Pagar Visa BP 4732960000038945	\$ 11,558.84	\$ 23.63
2140124	Otras Tarjetas de Crédito	\$ 880.94	\$ 6,049.64
2140125	TC por Pagar Visa BI 1657753000145039	\$ 10,870.98	\$ 11,828.07
21402	INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	\$ -	\$ 991,853.01
2140201	Préstamos por Pagar IF Exterior	\$ -	\$ 991,853.01

NOTA 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

Los fondos obtenidos por préstamos bancarios financian la compra de mercaderías al exterior, cuyas tasa de interés fluctúan entre el 8 al 13% anual.

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre del 2015 y 2014, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 1,164,898.48	\$ 2,027,184.75
21701	OBLIGACIONES CON EL SRI	\$ 326,725.68	\$ 268,692.89
21702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 264,612.11	\$ 213,605.73
21703	OBLIGACIONES CON EL TESS	\$ 20,775.98	\$ 22,190.98
21704	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	\$ 181,743.09	\$ 365,923.63
21705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 67,577.75	\$ 0.15
21707	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 303,463.87	\$ 1,156,471.37

8

El saldo de la reserva para jubilación patronal constituye la obligación que tiene la Compañía de reconocer una pensión a todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma institución de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

La Compañía acumula estos beneficios en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios consultores. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el de "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
227	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 89,959.00	\$ 107,957.21
22701	JUBILACION PERSONAL	\$ 71,568.00	\$ 85,394.58
2270101	Provisiones para Jubilación Patronal	\$ 71,568.00	\$ 85,394.58
22702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA EMPLEADOS	\$ 18,391.00	\$ 22,562.63
2270201	Provisiones para Desahucio	\$ 18,391.00	\$ 22,562.63

De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía se determinar los saldos al 31 de diciembre del 2015, que corresponden a la provisión por jubilación Patronal y Desahucio, respectivamente, como siguen:

NOTA 15. JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
219	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 6,260,844.11	\$ 7,199,309.24
21901	ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES	\$ 6,260,844.11	\$ 7,199,309.24

Los anticipos de clientes recibidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son como siguen:

NOTA 14. ANTICIPOS DE CLIENTES

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
218	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 603,883.53	\$ 474,382.84
21801	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 603,883.53	\$ 474,382.84
2180101	Cuentas por Pagar a Socios	\$ 235,529.51	\$ 257,029.51
2180103	Cuentas por Pagar Gedeecremedical	\$ -	\$ 39,492.34
2180105	Cuentas por Pagar Salumed	\$ 272,115.11	\$ -
2180106	Cuentas por Pagar VIAT	\$ 90,238.91	\$ 171,860.99
2180108	Cuentas por Pagar VienaLone/Metrocuadrado	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00

Las otras cuentas por pagar relacionada al 31 de diciembre del 2015 y 2014, constituyen lo siguiente:

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros

La Compañía controla este riesgo actualizando la valuación actuarial cada año, por consiguiente, las variaciones entre las tasas y supuestos actuariales utilizados y los cambios efectivamente ocurridos se ajustan en base anual.

NOTA 16. PATRIMONIO

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre del 2014 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 5000 de US\$ 1 cada una.

NOTA 17. INGRESOS ORDINARIOS

Un detalle de ingresos de operación de los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

11

Notas a los Estados Financieros

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 9,018,380.42	\$ 12,134,117.03
411	VENTA DE BIENES	\$ 7,633,195.72	\$ 10,094,917.45
41101	EQUIPOS MEDICOS Y OTROS	\$ 7,633,195.72	\$ 10,094,917.45
4110101	Densitómetros	\$ 305,508.90	\$ 930,103.03
4110102	Ultrasonidos	\$ 2,486,669.71	\$ 3,560,188.66
4110103	Diagnóstico por Imagen	\$ 2,358,740.96	\$ 1,601,067.54
4110104	Medicina Nuclear	\$ -	\$ 4.00
4110106	Konica	\$ -	\$ 62,140.72
4110107	Dispositivos	\$ 1,189,630.84	\$ 1,598,658.06
4110108	Repuestos	\$ 328,773.48	\$ 663,202.41
4110199	Otros	\$ 963,871.83	\$ 1,679,553.03
412	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 1,385,184.70	\$ 2,026,359.58
41201	SERVICIO TECNICO	\$ 1,385,184.70	\$ 2,026,359.58
4120101	Mantenimiento Equipos Medicos	\$ 450,164.71	\$ 539,013.41
4120102	Mantenimiento Dispositivos	\$ 9,833.95	\$ 53,579.65
4120103	Servicio Renta Equipos	\$ 32,076.00	\$ 11,883.90
4120104	Comision Venta Equipos y Servicios	\$ 413,697.86	\$ 717,385.89
4120121	Servicios Cuenta CARE	\$ 479,412.18	\$ 704,496.73
413	INTERESES FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ 12,840.00
41301	FINANCIAMIENTO EQUIPOS	\$ -	\$ 12,840.00
4130101	Intereses ganados en financiamiento de equipos	\$ -	\$ 12,840.00
42	OTROS INGRESOS	\$ 143,515.10	\$ 285,219.53
422	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 5,775.58	\$ 8,879.14
42201	INTERESES GANADOS INVERSIONES	\$ 5,775.58	\$ 8,879.14
4220104	Intereses Ganados Banco del Austro	\$ 1.82	\$ 74.18
4220105	Intereses Ganados Fondos de Inversion	\$ 5,773.76	\$ 8,804.96
425	OTRAS RENTAS	\$ 137,739.52	\$ 276,340.39
42501	OTRAS RENTAS LOCALES	\$ 137,739.52	\$ 276,340.39
4250101	Descuento en Precios	\$ (64,550.35)	\$ (7,383.30)
4250190	Otros Ingresos	\$ 202,289.87	\$ 283,723.69

NOTA 18. COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS VENDIDOS

Un detalle de los costos de productos vendidos de los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
5	COSTO DE VENTAS	\$ 5,951,924.70	\$ 9,075,107.25
51	COSTO DE VENTAS	\$ 5,951,924.70	\$ 9,075,107.25
511	COSTO DE VENTAS - BIENES	\$ 5,032,318.96	\$ 7,959,389.37
51101	COSTO DE VENTAS EQUIPOS MEDICOS	\$ 5,032,318.96	\$ 7,959,389.37
5110101	Densitómetros	\$ 188,560.56	\$ 687,161.57
5110102	Ultrasonidos	\$ 1,701,765.46	\$ 2,116,671.92
5110103	Diagnóstico por Imagen	\$ 1,321,689.77	\$ 875,677.89
5110104	Medicina Nuclear		\$ 85,856.58
5110106	Konica	\$ 26,976.39	\$ 87,284.27
5110107	Dispositivos	\$ 647,054.28	\$ 1,175,173.57
5110108	Repuestos	\$ 246,824.39	\$ 413,162.86
5110180	Equipo electrónico complementario local	\$ 52,864.33	\$ 71,505.27
5110199	Otros	\$ 1,346,584.28	\$ 2,446,895.44
512	COSTO DE VENTAS - SERVICIOS	\$ 919,605.74	\$ 1,115,717.88
51201	COSTO DE VENTAS SERVICIO TECNICO	\$ 919,605.74	\$ 1,115,717.88
5120121	Servicios Cuenta CARE equipo comercializado	\$ 711,908.50	\$ 757,362.10
5120131	Servicios Cuenta FMI Equipo Comercializado	\$ 2,620.87	\$ 2,001.55
5120141	Servicio Cuenta RGDT Equipo Comercializado	\$ 9,296.91	\$ 10,301.90
5120180	Servicios Equipo Electronico Complementario Local	\$ 195,779.46	\$ 346,052.33

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Notas a los Estados Financieros

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
611	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$ 2,367,542.81	\$ 3,064,731.11
61101	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1,030,947.08	\$ 1,009,419.32
6110101	Sueldos y Salarios	\$ 605,744.69	\$ 631,647.24
6110103	Comisiones Empleados	\$ 111,964.03	\$ 120,503.00
6110104	Bonificaciones	\$ 10,137.73	\$ 16,187.67
6110105	Vacaciones	\$ 3,050.66	\$ 3,104.67
6110106	Movilización	\$ 27,384.10	\$ 23,112.20
6110107	Uniformes, ropa de trabajo	\$ 4,362.42	\$ 4,359.63
6110108	Ajuar, paseos y otros	\$ 13,815.86	\$ 12,374.39
6110110	Capacitación	\$ 3,154.65	\$ 762.00
6110111	Seguro Médico	\$ 4,016.18	\$ 4,203.68
6110112	Décimo Tercer Sueldo	\$ 62,434.44	\$ 66,004.18
6110113	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 16,106.56	\$ 14,868.00
6110114	Aporte Patronal	\$ 91,030.17	\$ 96,234.09
6110115	Fondos de Reserva	\$ 62,434.44	\$ 66,004.18
6110116	Alimentación empleados	\$ 1,259.30	\$ 1,806.97
6110117	Kanificaciones por deshaucio	\$ 7,354.85	\$ 14,022.71
6110118	Jubilación Patronal	\$ 11,097.00	\$ 16,094.81
6110119	Indemnización Despidos	\$ 1,097.00	\$ 2,230.00
61102	GASTOS GENERALES	\$ 1,336,595.73	\$ 1,965,311.79
6110201	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	\$ 81,559.62	\$ 110,392.38
6110202	Combustibles	\$ 1,272.96	\$ 1,556.29
6110203	Transporte y Fletes	\$ 7,064.37	\$ 17,507.91
6110204	Suministros de Oficina	\$ 15,302.25	\$ 14,538.28
6110205	Comunicaciones: teléfono, internet	\$ 36,575.96	\$ 37,538.47
6110206	Energía eléctrica, agua	\$ 5,708.55	\$ 7,682.12
6110207	Cafetería	\$ 1,031.05	\$ 1,078.00
6110208	Publicidad	\$ 21,890.49	\$ 7,180.54
6110209	Atención Clientes	\$ 70,688.93	\$ 64,516.88
6110210	Gastos Legales y Notariales	\$ 4,574.87	\$ 75,199.03
6110211	Honorarios Profesionales	\$ 281,610.02	\$ 115,942.66
6110212	Impuestos, contribuciones y otros	\$ 17,784.43	\$ 34,986.65
6110213	Depreciaciones Activos Fijos	\$ 56,577.27	\$ 77,983.06
6110214	Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 7,377.40	\$ 1,893.76
6110215	Mantenimiento Vehículos	\$ 13,466.65	\$ 3,386.79
6110216	Mantenimiento Equipo Electrónico	\$ 5,607.99	\$ 10,395.23
6110217	Mantenimiento Otros Activos	\$ 975.48	\$ 80.00
6110218	Sistemas de Seguridad y Guardiana	\$ 597.00	\$ 654.00
6110219	Seguros	\$ 21,000.34	\$ 51,275.87
6110220	Gastos de Viaje	\$ 160,697.07	\$ 120,500.82
6110221	Correos, courier	\$ 16,019.08	\$ 5,499.45
6110222	Mantenimiento Equipos Computarizados	\$ 77,661.55	\$ 174,183.87
6110223	Alquiler de Vehículos	\$ 30,111.14	\$ 32,217.03
6110224	Servicios Ocasionales	\$ 170.40	\$ 1,271.93
6110225	Gastos de Gestión con Clientes	\$ 282.45	\$ 3,968.76
6110226	Suscripciones	\$ 357.00	\$ 370.00
6110227	Alquiler de equipos y similares	\$ 2,520.40	\$ 24,257.18
6110229	Mantenimiento Instalaciones	\$ 44,490.09	\$ 9,541.62
6110230	Arrendamiento (Leasing) de Vehículos	\$ 36,318.97	\$ 4.30
6110231	Movilización Personal Servicio Técnico	\$ 15,162.36	\$ 17,778.80
6110232	Comisiones de Terceros	\$ 3,006.67	\$ 2,330.61
6110233	Movilización Personal Administrativo	\$ 177,723.14	\$ 762,918.31
6110234	Provisión Cuentas Incobrables	\$ 44,639.02	\$ 51,611.79
6110290	Otros Gastos Generales	\$ 131,575.81	\$ 190,605.00
6110291	Pagos por Otros Servicios	\$ 131,575.81	\$ 190,605.00

13

CONTADOR GENERAL

CPA Reg, 17-3566

RUC 1711767010001

Luis Eduardo Bedoya Castellanos

el 30 Marzo del 2017.

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación

NOTA 22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 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 o en sus notas.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

CODIGO	NOMBRE	2014	2015
62	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 392,704.49	\$ 579,273.51
621	GASTOS FINANCIEROS	\$ 107,954.59	\$ 179,826.26
62101	INTERESES PAGADOS	\$ 87,589.90	\$ 150,261.86
6210101	Intl. Banco del Pichincha	\$ 77,624.31	\$ 113,952.10
6210102	Intl. Banco Internacional	\$ 1,953.54	
6210110	Interés Financiamiento Vehículos	\$ 8,012.05	
6210112	Interés Financiamiento Tarjetas		\$ 2,712.39
6210121	Interés Financiamiento IF Exterior		\$ 33,597.37
62102	COMISIONES BANCARIAS Y OTROS	\$ 20,364.69	\$ 29,564.40
6210201	Comisiones y Servicios Banco del Pichincha	\$ 3,489.37	\$ 3,154.18
6210202	Comisiones y Servicios Banco Internacional	\$ 8,441.00	\$ 19,461.02
6210203	Comisiones y Servicios Bancos Varios	\$ 4,422.91	\$ 756.16
6210204	Comisiones y Servicios Tarjetas	\$ 3,595.37	\$ 2,013.14
6210205	Comisiones y Servicios Banco del Austro	\$ 35.00	\$ 2,279.51
6210206	Comisiones y Servicios Banco de Guayaquil	\$ 381.04	\$ 1,900.09
625	OTROS GASTOS	\$ 284,749.90	\$ 399,447.25
62501	OTROS GASTOS GNERALES	\$ 284,749.90	\$ 399,447.25
6250101	Gastos no Deducibles	\$ 284,749.90	\$ 399,447.25
6250103	Inpuesto Salida de Divisas	\$ 187,072.17	\$ 206,113.81
6250104	Gastos Financieros Est. Actuarial	\$ 4,687.00	\$ 5,342.02

Un detalle de los gastos de financieros de los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

Notas a los Estados Financieros