

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ECOGRAMED CIA LTDA
POR EL AÑO 2015

ECOGRAMED CIA LTDA**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****LA PRADERA N308 Y SAN SALVADOR****RUC: 1792173256001****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
CAJA GENERAL	2.952,50
BANCOS	(3.512,65)
DEPOSITO A PLAZO FIJO	15.300,00
ACTIVOS FINANCIEROS	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	
Clientes Nacionales	1.585,03
Cheques Devueltos	30,00
Tarjetas de Crédito	1.963,90
Cuentas por Cobrar Empleados	950,00
Anticipo Proveedores Nacionales	6.100,62
Otras cuentas por cobrar	29,55
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
P.A. 12% I.V.A. Compras	1.649,99
P.A. Crédito Tributario IVA	2.662,62
P.A. Crédito Tributario Impuesto Renta	6.575,67
IVA Arrendamiento mercantil	4.073,05
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Edificios e Instalaciones Cto. Histórico	214.435,52
(-) Deprec. Acumulada Edificios e Instalaciones	(38.824,60)
Muebles y Enseres Cto. Histórico	20.964,00
(-) Deprec. Acumulada Muebles y Enseres	(7.795,33)
Equipo de Oficina Cto. Histórico	18.640,50
(-) Deprec. Acumulada Equipo de Oficina	(10.094,43)
Equipo Médico Cto. Histórico	361.932,07
(-) Deprec. Acumulada Equipo Médico	(113.615,88)

Equipo de Computación Cto. Histórico	8.027,52
(-) Deprec. Acumulada Equipo de Computación	(5.662,97)
Software	32.968,02
(-) Amortización Software	(6.502,87)
Vehículos Cto. Histórico	70.851,72
(-) Deprec. Acumulada Vehículos	(17.270,32)
(-) Deprec. Acumulada Vehículos por arrendamiento mercantil	(436,64)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	
Activos por Impuestos Diferidos	1.729,00
Interés por devengar	13.380,57
Opción de compra - Valor Residual Arrendamiento Mercantil	10.453,95
Seguros pagados por anticipado	2.144,36
Seguros médicos pagados por anticipado	3.960,35
TOTAL ACTIVOS	599.644,82
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Nacionales	4.527,35
Viennatone Equipo Médico	2.281,80
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Banco Pichincha - Arrendamiento Mercantil	960,10
Anticipo de clientes	64,75
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Dr. Roberto Moncayo	26.333,29
Tarjetas de Crédito Empresarial	1.595,66
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
Retenciones en la Fuente Renta	2.491,32
Retenciones en la Fuente IVA	122,20
CON EL IESS	5.165,93
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
Sueldo por Pagar	8.812,45
Provisiones sociales por pagar	25.472,18
TOTAL PASIVO CORRIENTE	77.827,03

PASIVO NO CORRIENTE	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP	
L.P. Banco del Pichincha	55.248,47
Préstamos socios	193.551,84
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS LP	
Provisión Jubilación Patronal	11.579,00
Provisión para desahucio	13.329,00
OTRAS PROVISIONES	
Otras provisiones	1.763,71
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	275.472,02
TOTAL PASIVOS	353.299,05
PATRIMONIO	
Capital Social	400,00
RESERVAS	
Reserva Legal	185,49
Reserva Estatutaria	352,42
Reserva Facultativa	158,59
Utilidad/Pérdida Ejercicios Anteriores	198.303,37
Resultados Acumulados provenientes de aplicación NIIF	1.002,96
UTILIDAD DEL EJERCICIO	45.942,94
TOTAL PATRIMONIO	246.345,77


 Lorena Moncayo P
 PRESIDENTE EJECUTIVO
 ECOGRAMED CIA LTDA


 CPA Ing. Elizabeth Barahona C
 CONTADOR GENERAL

ECOGRAMED CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
LA PRADERA N30B Y SAN SALVADOR
RUC: 1792173256001
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ECOGRAMED CIA LTDA

INGRESOS		712.323,18
Ingresos Ecografías 0%		737.146,56
Descuentos en ventas		(25.009,00)
Otros Ingresos		185,62
COSTO DE OPERACIÓN		40.603,98
Insumos Médicos	4.742,12	
Materiales Médicos	2.805,00	
Laboratorios	2.492,00	
Alquiler equipos médicos	564,86	
UTILIDAD BRUTA		71.719,20
GASTOS OPERACIONALES		44.974,07
G.A.Sueldo y Salarios	242.885,73	
G.A.Horas Extras	4.552,01	
G.A.Bonificación Desempeño	23.361,31	
G.A. Aporte Patronal	32.724,94	
G.A. Décimo Tercer Sueldo	22.331,34	
G.A. Décimo Cuarto Sueldo	4.811,55	
G.A. Vacaciones	12.115,45	
G.A. Fondos de Reserva	17.694,51	
G.A. Refrigerios y Alimentación	1.419,06	
G.A. Movilización y Viáticos	2.671,77	
G.A. Capacitación Personal	550,00	
G.A. Agasajos y Aguinaldos	1.874,70	
G.A. Uniformes-Ropa de Trabajo	122,15	
G.A. Asistencia Médica	8.353,14	
G.A. Atención Clientes	2.412,36	
G.A. Bonificaciones Desahucio	269,82	
G.A. Honorarios Profesionales	41.181,86	
G.G. Viajes y estadías	2.090,60	

G.A. Servicios Ocasionales	199,58	
Gasto Desahucio	9.046,00	
Gasto Jubilación Patronal	5.816,00	
seguro personal	7.287,20	
G.G. Servicios Legales y Notariales	470,60	
G.G. Asesorías Administrativa Financiera	610,00	
N.D.Refrigerios y Alimentación	35,00	
N.D.Uniformes-Ropa de Trabajo	75,92	
N.D.Servicios Ocasionales	11,47	
GASTOS GENERALES		
G.G. MANTENIMIENTO		175.655,53
G.G. Manten. Edificios e Instalaciones	6.003,61	
G.G. Manten. Muebles y Equipos de Oficina	354,30	
G.G. Manten. de Equipos de Computación	5.821,33	
G.G. Repuestos y Herramientas	1.315,11	
G.G. Mantenimiento Vehículos	145,83	
N.D.Manten. Edificios e Instalaciones	779,46	
N.D.Movilización y Viáticos	208,73	
G.G. ARRIENDO Y ALICUOTAS		
G.G. Alicuotas Edificio	13.091,75	
Arrendamiento mercantil	3.252,15	
G.G. SERVICIOS BASICOS		
G.G. Energía Eléctrica	3.127,48	
G.G. Teléfono Convencional y celular	1.250,84	
G.G. Internet y Cable	2.169,69	
G.G. SEGUROS		
G.G. Seguro Vehículos	2.644,26	
G.G. Seguro Contra Incendio	161,40	
G.G. Seguro contra robos	56,90	
G.G. SUMINISTROS Y MATERIALES		
G.G. Suministros Aseo y Limpieza	3.034,17	
G.G. Suministros de Oficina	9.435,90	
G.G. Suministros de Cafetería	2.665,52	
G.G. Correos y Encomiendas	129,75	
G.G. Revisión Vehicular	326,50	
G.G. Movilizaciones Internas	512,33	
G.G. Suscripciones	333,00	
G.G. Periódicos , Revistas y Libros	193,00	
G.G. Servicios de Imprenta y Diseño	2.922,00	

G.G. Atención Médica-Medicinas	351,30	
G.G. Seguridad Privada-Monitoreo	860,50	
G.G. Publicidad	678,89	
G.G. Matriculas Vehículos	1.514,26	
G.G. IMPUESTOS Y PERMISOS		
G.G. I.V.A. Compras con Cargo Gasto	6.699,95	
G.A. Patentes Municipales	3.808,41	
G.A. Permisos de Funcionamiento	184,96	
G.A. Impuesto 1.5 X 1000	448,98	
G.A. Contribuciones Superint de Cias.	417,00	
Registro Mercantil	199,88	
G.A. Serv. de Gestión Integral de Residuos	345,50	
G.A. DEPRECIACIONES		
G.A. Deprec. Edificios e Instalaciones	10.721,76	
G.A. Deprec. Muebles y Enseres	2.096,40	
G.A. Deprec. Equipo de Oficina	5.033,44	
G.A. Deprec. Equipo Médico	53.080,38	
G.A. Deprec. Equipo de Computación	1.211,56	
G.A. Depreciación Software	3.460,39	
G.A. Depreciación Vehículos	14.170,32	
N.D. Deprec. Vehículos por Arrend. Mercantil	436,64	
G.F. GASTOS FINANCIEROS		6.644,66
Comisiones Equipos	930,84	
G.F. Comisiones y Gastos Bancarios	2.563,96	
G.G. Comisiones terceros	339,76	
N.D. Otros Gastos	175,44	
N.D. Retenciones Asumidas	170,38	
N.D. Intereses y Multas	2.464,28	
	182.300,19	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		44.444,94


 Lorena Moncayo P
 PRESIDENTE EJECUTIVO
 ECOGRAMED CIA LTDA


 CPA Ing. Elizabeth Barahona C
 CONTADOR GENERAL

ECOGRAMED CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO

LA PRADERA N30B Y SAN SALVADOR

RUC: 1792173256001

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30402	30404	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	185,49	511,01	-	199.306,33	-	-	25.091,54	-	225.494,37	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	185,49	511,01	-	103.038,75	-	-	148.251,56	-	252.386,81	9901
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	96.267,58	-	-	(123.160,02)	-	(26.892,44)	9902
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	P	P	148.251,56			(148.251,56)		-	990205
Otros cambios (detallar)		D	D	D	(51.983,98)	D		D	D	(51.983,98)	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-	25.091,54	N	25.091,54	990210

Lorena Moncayo P

Lorena Moncayo P

PRESIDENTE EJECUTIVO

ECOGRAMED CIA LTDA

Elizabeth Barahona C

CPA Ing. Elizabeth Barahona C

CONTADOR GENERAL

ECOGRAMED CIA LTDA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO****LA PRADERA N30B Y SAN SALVADOR****RUC: 1792173256001****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	794,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(67.226,38)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	766.217,17
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	766.217,17
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(771.489,73)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(437.337,51)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(334.151,23)
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(3.320,38)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(58.633,44)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(201.034,44)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(168.364,54)
Compras de activos intangibles	950211	7.620,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	(29.939,23)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(10.350,67)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	269.055,54
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	59.721,22
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	209.334,32
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	794,72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2.157,78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2.952,50
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	0,00

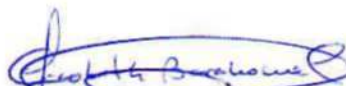
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	(25.091,54)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	0,00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	26.892,44
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	(51.983,98)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(148.076,84)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	48.374,77
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(29,55)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	16.086,84
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(3.960,44)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(242.947,34)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	44.966,95
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	5.704,84
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(16.272,91)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(67.226,38)

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)



Lorena Moncayo Pino
PRESIDENTE EJECUTIVO
ECOGRAMED CIA. LTDA.



CPA Ing. Elizabeth Barahona C.
CONTADOR GENERAL

INTRODUCCIÓN

La Compañía ECOGRAMED Cía. Ltda., constituida en el Ecuador el 3 de diciembre de dos mil ocho, cuya actividad económica principal es la de brindar servicios de Centro de diagnóstico por imagen.

ECOGRAMED CIA LTDA., adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.1. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Provisiones para cuentas incobrables
4. La vida útil de los activos intangibles
5. Las pérdidas por deterioro de determinados activos
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
10. Activos por impuestos diferidos
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3. SECCIÓN 3. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normativa contable aplicada

Los estados financieros de la compañía ECOGRAMED CIA LTDA., se presentan de acuerdo a lo establecido en las NIIF para las PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel *SECCIÓN 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición párrafo 2.30)* y *SECCION 3 Presentación de Estados Financieros (Presentación razonable párrafo 3.2)* del Patrimonio y de la situación financiera de la Compañía.

Las NIIF para la PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada NIIF para las PYMES vigente en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía ECOGRAMED CIA LTDA, sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados Financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

1.4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

Activos financieros

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa

Clasificación

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Se debe mostrar las operaciones de ganancias y pérdidas relacionadas (ventas, otros ingresos, compras, gastos, activos de corto y largo plazos).

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En el caso de empresas que por razones de sus actividades mantengan una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

Propiedad, planta y equipo (Sección 17 NIIF para las PYMES y NIC 16)

Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15).

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos, es reconocido su valor a resultados, las piezas importante reemplazadas en activos cualificativos serán activas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a ECOGRAMED CIA LTDA., y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Los costos de mantenimiento importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, excepto aquellos préstamos en que se incurriera para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de activos:

Edificios e infraestructuras	20 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehiculos	5 a 7 años
Otros activos fijos	2 a 15 años

Provisiones (Sección 21 NIIF para las PYMES párrafo 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Beneficios a los empleados (Sección 28 NIIF para las PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a. Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- b. Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- c. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- d. Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

Impuesto a la Renta (Sección 29 NIIF para las PYMES)

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias

29.3 La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i) siguientes:

- (a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales (párrafos 29.4 a 29.8)
- (b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente (párrafos 29.9 y 29.10)
- (c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa. Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado (párrafo 29.14)

Principio de Reconocimiento General de Impuesto Diferido

Las diferencias temporarias surgen cuando:

- (a) Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.
- (b) Existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.
- (c) La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún periodo.

Capital social

El capital social está representado por participaciones. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas de servicios

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes al servicio prestado y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta, realizadas mediante planillas de trabajos realizados y aceptados por el cliente. Se asume que no

existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

La compañía tiene en su objeto social el Edición de periódicos, revistas, libros, folletos y publicaciones periódicas de contenido técnico o general.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo

OBJETIVOS

- Imagen Fiel
- Calidad de la información requerida para que los estados financieros sean útiles a los usuarios
- Mayor grado de transparencia: las NIIF se han elaborado desde la perspectiva del inversor
- Favorecer la comparabilidad de la información financiera
- Transparencia en la política monetaria y financiera
- Transparencia en la política fiscal

EXPLICACIÓN REFERENCIA TÉCNICA Y DIVULGACIONES

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos han sido puestos en consideración a la Junta General de Socios para su aprobación, luego de lo cual serán registrados definitivamente y se preparará los Informes y Estados Financieros a ser entregados a la Superintendencia de Compañías.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,952.50	2,157.78
	2,952.50	2,157.78

(1) Corresponde a saldos en efectivo sin restricciones y de libre disposición.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de este grupo de cuentas, es como sigue:

	2015	2014
ACTIVOS FINANCIEROS		
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		5,899.33
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	15,300.00	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,615.03	51,200.80
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1,963.90	752.90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	950.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29.55	
	19,858.48	57,853.03

3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Para el año 2015, la compañía mantiene el siguiente inventario:

	2015	2014
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6,104.70	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6,100.62	-
	12,205.32	-

Valor entregado para compra de equipo médico y seguros pagados por anticipados .

4. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2015	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	4,312.61	2,662.62
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	0.00	36.60
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	3,218.69
	4,312.61	5,917.91

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

	2015	2014
OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,729.00	1,729.00
	1,729.00	1,729.00

6. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

	2015	2014
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4,073.05	1,762.60
	4,073.05	1,762.60

ACTIVO NO CORRIENTE**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El valor neto por categoría de este grupo es:

	2015	2014
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIOS	214,435.52	214,435.52
MUEBLES Y ENSERES	20,964.00	20,964.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	361,932.07	268,932.07
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	40,995.54	6,419.22
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	70,851.72	31,000.00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,640.50	17,704.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	200,203.04	106,949.67
	527,616.31	452,505.14

En Equipo de computación se encuentra reclasificado el Software que anteriormente se hallaba clasificado en el grupo de Intangibles.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2015	2014
OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,729.00	1,729.00
	1,729.00	1,729.00

9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

	2015	2014
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Dtos y cuentas por cobrar	23,834.53	0.00
	23,834.53	0.00

Corresponde al registro por Activo ingresado bajo arrendamiento mercantil con opción de compra.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	6,809.15	157,665.31
	<u>6,809.15</u>	<u>157,665.31</u>

Se tiene previsto el pago en base a sus fechas de vencimiento, las mismas que a la fecha del presente informe se encuentran vigentes. No se consideran Intereses Implícitos ya que son inmateriales.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2015	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
LOCALES	4,478.37	0.00
	<u>4,478.37</u>	<u>0.00</u>

Corresponde a un sobregiro ocasional del Banco del Pichincha en libros, más cuota corriente de Arrendamiento mercantil.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a obligaciones legales con el SRI y con empleados

	2015	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,613.52	15,405.47
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7,835.12	
CON EL IESS	5,165.93	8,645.90
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	34,284.63	4,179.68
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6,666.74	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		0.00
	<u>56,565.94</u>	<u>28,231.05</u>

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2015	2014
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
Cuentas y Documentos por pagar relacionados	27,929.26	12,146.47
	<u>27,929.26</u>	<u>12,146.47</u>

Corresponde a crédito a mutuo a corto plazo del socio mayoritario.

PASIVO NO CORRIENTE

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Corresponden a préstamos realizados por los socios de la compañía a largo plazo.

	2015	2014
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LP		
Cuentas y Documentos por pagar relacionados Socios	193,551.84	92,091.18
	<u>193,551.84</u>	<u>92,091.18</u>

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP

	2015	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP		
Locales	55,248.47	-
	55,248.47	-

Obligación generada por Arrendamiento mercantil con el Banco del Pichincha.

15. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS LP

	2015	2014
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS LP		
Provisión Jubilación Patronal	11,579.00	5,763.00
Provisión para desahucio	13,329.00	4,283.00
	24,908.00	10,046.00

PATRIMONIO**16. CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2015 está constituida por 400 participaciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

	2015	2014
CAPITAL SOCIAL		
Capital Suscrito y Pagado	400,00	400,00
	400,00	400,00

17. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2015, no se procedió con la asignación de nuevas reservas.

	2015	2014
RESERVAS		
Reserva Legal	185.49	185.49
Reserva Estatutaria	352.42	352.42
Reserva Facultativa	158.59	158.59
	696.50	696.50

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a Resultados no distribuidos a los socios y el resultado de Implementar NIIF's:

	2015	2014
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas	198,303.37	102,035.79
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's	1,002.96	1,002.96
	199,306.33	103,038.75

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

El ejercicio financiero por los años 2014 y 2015 arrojan los siguientes resultados:

	2015	2014
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Utilidad del Ejercicio	45,942.94	148,251.56
	45,942.94	148,251.56

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso por su actividad para lo cual fue creada:

	2015	2014
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	712,323.18	705,927.62
	712,323.18	705,927.62

21. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Corresponde principalmente al costo en la Suministros y materiales equipo y material de trabajo:

	2015	2014
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	40,603.98	50,458.80
	40,603.98	50,458.80

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Corresponde principalmente a sueldos y beneficios empleados así como mantenimiento de propiedad planta y equipo:

	2015	2014
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	444,974.07	331,394.49
(-) GASTOS DE MANTENIMIENTO	174,157.53	174,061.65
(-) GASTOS FINANCIEROS	6,644.66	1,761.12
	625,776.26	507,217.26
UTILIDAD DEL EJERCICIO	44,444.94	148,251.56

23. RESULTADOS EJERCICIO

El resultado del ejercicio queda como sigue:

	2015	2014
(-) Participación Laboral	6,666.74	22,237.73
Impuesto a la renta corriente	12,618.46	29,746.24
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	25,159.74	96,267.59

24. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

25. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

26. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Al 31 de diciembre de 2015, no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, por lo que la Compañía no está obligada a presentar anexo de precios de transferencia.

27. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Lorena Moncayo Pino

PRESIDENTE EJECUTIVO

ECOGRAMED CIA LTDA



CPA Ing. Elizabeth Barahona

Contador General