

**CORPORACION MEDICA PAZMIÑO NARVAEZ CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**CORPORACION MEDICA PAZMIÑO NARVAEZ CIA.LTDA.** (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según resolución de la Superintendencia de compañías del 22 de enero del 2013, expediente 167650

**OBJETO SOCIAL:** El objeto principal de la compañía es entregar los servicios médicos de diagnóstico y tratamiento.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de constitución.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Hermanos Pazmiño N14-65 y Av. Gran Colombia, edificio Pazmiño frente a la Maternidad Isidro Ayora, Pichincha, Quito, Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792423392001

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los EEEF, así como efectuar revelaciones que se requiere para la presentación de los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados de acuerdo a las circunstancias.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados en base a las siguientes políticas contables basadas en las NIIF para Pymes:

### 3. POLITICAS CONTABLES

#### 3.1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad de igual forma con los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

#### 3.2. Sobregiros y préstamos bancarios

Todos los costos por préstamos así como los gastos por intereses se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### 3.3. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año a declarar.

El importe en libros neto de los activos 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 periodo terminado.

#### 3.4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo 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 a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipo de Computación	3 años al 33% anual
Instalaciones fijas y equipo	10 años al 10% anual
Vehículos	5 años al 20% anual

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

#### 3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles son software adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada o según el contrato, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### 3.6. Inventarios

Los inventarios se expresan al costo de adquisición y no han sufrido deterioro, puesto que los mismos son utilizados para prestar el servicio

### 3.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### 3.8. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### 3.9. Beneficio a los empleados:

Se revisan y se reconocen todos los beneficios a los empleados determinados por la legislación laboral, los pagos por los mismos son puntuales y sin excepción.

## 4. Efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos generado al final del periodo a ser declarado, en este caso al 31 de diciembre del 2014

<b>Detalle</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	62.766,44	9.227,19
<b>Totales:</b>	<b>62.766,44</b>	<b>9.227,19</b>

## 5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo y el momento inicial se registran a su valor razonable.

<b>Detalle</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Deudores Comerciales</b>	106.449,32	548.195,59
<b>Otros Deudores Relacionados</b>	310.725,07	874.835,67
<b>Otros Deudores No Relacionados</b>	45.530,06	241.907,49
<b>Totales:</b>	<b>462.704,47</b>	<b>1.664.938,75</b>

## 6. Propiedad Planta y Equipo.-

La Propiedad Planta y Equipo, se registran al costo de adquisición, posterior al reconocimiento se utiliza el Modelo del Costo, exceptuando los Terrenos, son registrados al costo utilizando una cuenta de valuación para la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados del periodo en que se generan.

## Métodos de depreciación, Vida útil

El costo o valor revaluado de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método líneaal. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas mensualmente, así como también al final de cada ejercicio.

<b>Detalle</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Inmuebles (excepto terrenos)	90.000,00	0,00
Muebles y Enseres	10.127,36	13.173,73
Maquinaria, equipo e instalaciones	194.866,87	217.920,20
Equipo computación	15.922,58	21.648,95
Vehículos, equipo de transp. y caminero móvil	2.588,39	54.331,51
(-) Depreciación Anual	-19.779,50	-54.872,85
<b>Totales:</b>	<b>293.725,70</b>	<b>252.201,54</b>

## 7. Beneficios a Empleados

Los beneficios definidos en la entidad son la Jubilación Patronal y la Bonificación por desahucio, información que se obtiene del estudio actuarial realizado cada ejercicio al término por una empresa especializada, registrando la provisión de cada rubro contra los resultados del ejercicio.

Adicionalmente de acuerdo a la legislación local, se reconoce un pasivo por la participación laboral en las utilidades de la compañía correspondiente a una tasa del 15% que se cancela en el primer cuatrimestre del siguiente ejercicio.

<b>Detalle</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
15% Participación a Trabajadores	38.731,34	44.459,97
<b>Totales:</b>	<b>38.731,34</b>	<b>44.459,97</b>

## 8. Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y diferido, en cada ejercicio se liquida el impuesto a la renta producto de la utilidad contable y se cumple además con el impuesto de las diferencias temporarias generadas por costos o gastos no reconocidos por la Administración Tributaria y su legislación.

## 9. Reconocimiento de Ingresos y costos.-

Los ingresos ordinarios son producto de la prestación de servicios, tomando en cuenta que se puedan medir con fiabilidad y por otro lado se reciban beneficios económicos asociados a la transacción; tomando en cuenta que los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción también se puedan medir con fiabilidad.

<b>Detalle</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Ventas netas locales 12% de IVA	251.778,64	488.322,69
Ventas netas locales 0% de IVA	3.442.738,81	4.536.222,99
Otras rentas	40.721,80	139.631,90
<b>Totales:</b>	<b>3.735.239,25</b>	<b>5.164.177,58</b>

## 10. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que ocurren o se conocen.

Detalle	2014	2015
Costos	2.003.471,68	2.872.023,26
Gastos	1.473.558,61	1.995.754,53
Totales:	3.477.030,29	4.867.777,79

## 11. Provisiones.-

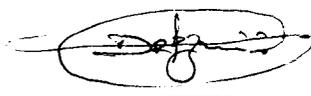
La administración realiza estimaciones y provisiones sobre hechos contingentes de la compañía, tomando en cuenta la base de NIIF sobre las contingencias, no se provisiona en contingencias de activo y las contingencias de pasivo se revelan si son de baja probabilidad de ocurrencia y se provisionan si son de alta probabilidad de ocurrencia.

## 12. Eventos generados luego de la fecha de cierre de EEFF

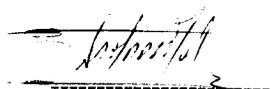
Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de elaboración de estas notas (abril 2016), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los EEFF.

## 13. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el presente informe, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).



Miguel Pazmiño  
Gerente General



Gustavo Naranjo  
Contador General