

CORPORACION MEDICA PAZMIÑO NARVAEZ CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 EEFF, así como efectuar revelaciones que se requiere para la presentación de los mismos. Aun 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. POLÍTICAS 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:

	Años
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10

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.

Retiro o venta de los vehículos y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedad planta y equipo se determinará entre la diferencia del costo y el precio de venta y será reconocida en los resultados del ejercicio.

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles son software adquirido 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 2016

Activos y pasivos financieros medidos a costo amortizado

El costo amortizado se calcula como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31-2016	31-2015
Efectivo y equivalentes del efectivo	12.614,66	9.227
	12.615	9.227

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.

Nota 5. Cuentas por cobrar

El presente informe se elabora en miles de pesos

colombianos

El presente informe se elabora en miles de pesos

	Diciembre	Diciembre
	31-2016	31-2015
Deudores Comerciales	63.108	548.196
Otros Deudores Relacionados	932.827	874.836
Otros Deudores No Relacionados	311.429	241.907
	1.307.364	1.664.939

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 lineal. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas mensualmente, así como también al final de cada ejercicio.

Nota 6. Propiedad planta y equipo

El presente informe se elabora en miles de pesos

	Diciembre	Diciembre
	31-2016	31-2015
Inmuebles (excepto terrenos)	90000	0
Muebles y Enseres	13.174	13.174
Maquinaria, equipo e instalaciones	222.461	217.920
Equipo computación	37.046	21.649
Vehículos, equipo de transp. y caminero móvil	54.332	54.332
	417.012	307.074
Depreciación acumulada		
Depreciación Acumulada	(103.820)	(54.873)
Activo fijo neto	313.192	252.202

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.

El siguiente cuadro resume la información
del rubro Participación Laboral:

	Diciembre 31-2016	Diciembre 31-2015
15% Participación a Trabajadores	-	44.460
	-	44.460

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.

El siguiente cuadro resume la información
del rubro Ingresos:

	Diciembre 31-2016	Diciembre 31-2015
Ventas netas locales 12% de IVA	60.970,25	488.322,69
Ventas netas locales 0% de IVA	3.009.648,23	4.536.222,99
Otras rentas	311.960,94	139.631,90
	3.382.579,42	5.164.178

10. Reconocimiento de Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo 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 periodo en el que ocurren o se conocen.

Moneda: C. S. 1.000.000

Periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre

	Diciembre	Diciembre
	31-2016	31-2015
Costos	2.646.518	2.872.023
Gastos	1.546.820	1.995.755
	4.193.338	4.867.778

11. Provisiones

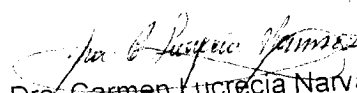
La administración realiza estimaciones y provisiones sobre hechos contingentes de la compañía, tomando en cuenta la base de NIIF sobre las contingencias, no se provisiona en contingencias de activo y las contingencias de pasivo se revelan si son de baja probabilidad de ocurrencia y se provisionan si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

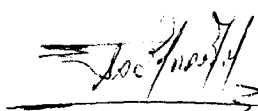
12. Eventos generados luego de la fecha de cierre de EEFF

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de elaboración de estas notas (abril 2017), 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).


Dra. Carmen Lucrecia Narváez Córdova
Gerente General
Corporación Médica Pazmiño Narváez
Cía. Ltda.


Gustavo Naranjo
Contador General
Corporación Médica Pazmiño Narváez
Cía. Ltda.