

PROMEDFI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EN DOLARES)

PROMEDFI S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (EXPRESADO EN US dólares)	AL 31/12/15	NOTAS	SALDO NIFF DIC.31/2015	SALDO NIFF DIC.31/2014
ACTIVO				
Activo Corriente				
Efectivo y Equivalentes			14.237,34	44.513,90
Cta. Por Cobrar. Clientes- Neto			28.518,20	339.500,17
Otras Cuentas por Cobrar Socios			18.404,51	0,00
Cta. Por Cobrar-Fisco			341,31	14.570,84
Total Activo Corriente			61.501,36	398.584,91
Activo No Corriente				
Maquinaria, Equipo e instalaciones			0,00	0,00
Total Activo No Corriente			0,00	0,00
TOTAL ACTIVO		US\$	61.501,36	398.584,91
 PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas por Pagar- Proveedores			5.655,40	158.680,31
Obligaciones Fiscales			0,00	36.561,08
Obligaciones Laborales			00,00	15.298,00
Otros Pasivos Financieros			49.218,58	204.547,24
Anticipos Clientes			0,00	0,00
Provisiones Empleados			0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE			54.873,98	415.086,63
TOTAL PASIVO			126.390,67	415.086,63

PATRIMONIO

Capital Social	800,00	800,00
Aporte futura Capitalización	18.404,51	0,00
(-) Pérdidas Acumuladas	(18.404,51)	(20.865,41)
Resultado del Ejercicio	5.827,38	3.563,69
TOTAL PATRIMONIO		16.501,72

**TOTAL PASIVO Y
PATRIMONIO**

US\$ 6.627,38 398.584,91

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROMEDFI S A

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresado en US dólares)

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015

	NOTAS	BAJO NIIF 2015	BAJO NIIF 2014
INGRESOS			
Ingresos por Ventas Netas		4.486,22	154.714,76
Otros ingresos		2.121,47	0,29
Total Ingresos		6.607,69	154.715,05
COSTOS			
Costos de Ventas		0,00	0.00
UTILIDAD BRUTA		6.607,69	154.715,05
GASTOS			
Gastos Administrativos			
Gastos de Administracion		780,31	135.093,56
Gastos de Ventas		0,00	15.940,03
Gastos Financieros		0,00	36,50
Gastos no Deducibles		0,00	81.27
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		780,31	151.151,36
GANANCIA (PERDIDA) ANTES			
		5.827,38	3.563,69
DE 15% PARTIC.LABORAL E IMP. RENTA			
15% Participación Laboral		0,00	534,55
Impuesto a la Renta causado		1.282,02	684,29
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	4.5456,36	3.563,69

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSTITUCION Y OPERACIONES

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

La Compañía fue constituida el 15 de Julio del 2013 con el nombre de COMPAÑÍA TRAUMA PROTESIS PROMEDFI S. A.

Esta compañía fue constituida con el objeto de dedicarse a actividades de Venta al Por Mayor y Menor de Instrumentos, Dispositivos y Materiales Médicos, Quirúrgicos o Dentales.

1.2 Domicilio principal.-

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es calle Alejandro Valdez N24-138 y Núñez de Bonilla en de ciudad de Quito – Ecuador.

1.3 Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

A partir del 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía fueron elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de conformidad con principios contables generalmente aceptados en el Ecuador.

1.4 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.5 Cumplimiento con las NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, incluyen además los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el

31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

1.7 Efectivo y equivalentes.-

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 meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

1.8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio en la venta de servicios es de 30 y 60 días que pueden extenderse hasta 90 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales 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 por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable en que se conocen.

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

1.9 Activos fijos.-

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada, excepto por los bienes inmuebles, los cuales se encuentran a valor razonable, en base al revalúo efectuado por un perito independiente.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

<u>Activo:</u>	<u>Tasas:</u>	
Muebles y enseres	10%	10 Años
Maquinaria y Equipos	10%	10 Años
Vehículos	20%	5 Años
Computadoras y Software	33%	3 Años

1.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 30 y 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

1.11 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

- Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

- Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación.

Impuestos corrientes.-

Los activos y pasivos por impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa.

- Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y anticipos para el pago del impuesto a la renta

- Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1.12 Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

1.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

+ Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes

+ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.

+ Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos

+ Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción

+ El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad

Se utiliza como base de registro el devengo

1.14 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

1.15 Resultados acumulados

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2012 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2013 y hasta el 31 de Diciembre del 2013 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF.

1.16 Activos financieros.-

Los activos financieros identificados en los estados financieros son:

1. Efectivo y equivalentes
2. Cuentas por cobrar comerciales y
3. Otras cuentas por cobrar

1.17 Pasivos financieros.-

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados financieros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales y
3. Otras cuentas por pagar

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

A continuación un resumen del efectivo y equivalentes de la Compañía:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Caja	\$ -	\$ -
Bancos	14,237,34	\$ 44.513,90

3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La compañía mantiene cuentas por cobrar comerciales como son Clientes, que se derivan de las ventas de bienes y/o servicios que realiza la empresa en razón de su objeto de negocio.

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Clientes	\$ 28.518,20	\$ 242.433,18
(-) Provision Ctas Incobrables	\$ -	\$ (2.077,51)
Total	\$ 28.518,20	\$ 240.355,67

Existe una provisión para créditos incobrables como la norma dicta que dicha provisión se origina en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPOS POR COBRAR

Existen Servicios y Otros Pagos Anticipados por cobrar, así como Anticipos por cobrar en los años comparativos a continuación:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
	2015	2014
Anticipo a Proveedores	\$ -	\$ 58.820,87
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 18.404,51	\$ 800,00
Total	\$ 18.404,51	\$ 59.620,87

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Actualmente la compañía mantiene cuentas por cobrar por impuestos corrientes lo siguiente:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
	2015	2014
Cuentas por Cobrar Fisco	\$ 341,31	\$ 14.570,34
Total	\$ 341,31	\$ 14.570,34

6 ACTIVO NO CORRIENTE

Como parte del Activo no Corriente la empresa registra en sus cuentas Maquinaria Equipo e Instalaciones con su respectiva Depreciación

COMPOSICION DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
	2015	2014
Maquinaria Equipo e Instalaciones	\$ 0,00	\$ 0.00
(-) Dep. Acumulada	\$ -	\$ 0.00
Total	\$ 0,00	\$ 0.00

7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El resumen de las cuentas por pagar comerciales de la Compañía:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
	2015	2014	2014
Proveedores de Bienes y Servicios	\$ 5.655,40	\$ 158.680,31	
Total	\$ 5.655,40	\$ 158.680,31	

8 OBLIGACIONES FISCALES

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar de la Compañía:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
	2015	2014	2014
Cuentas por Pagar SRI	\$ -	\$ 36.561,08	
Total	\$ -	\$ 36.561,08	

9 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales de la Compañía se resumen en:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
	2015	2014	2014
Aportes IESS po Pagar	\$ -	\$ 15.298,00	
Total	\$ -	\$ 15.298,00	

10 OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

A continuación un resumen de los pasivos de la cuenta Otras Obligaciones por Pagar dentro de la cual se encuentran Anticipos Clientes y préstamos de Socios de la Compañía:

COMPOSICION DE SALDOS	2015	2014
Anticipos Clientes	\$ -	\$ (132.632,52)
Franklin Arias por Pagar	\$ -	\$ (45.950,00)
Isabel Altamirano por Pagar	\$ -	\$ (25.114,72)
Ctas por Pagar Terceros	\$ 49.218,58	\$ (850,00)
Total	\$ -	\$ (204.547,24)

11 CAPITAL ASIGNADO

El capital asignado de la Compañía asciende a US\$ 800 dólares al 31 de diciembre del 2015. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1 por acción.

12 RESERVAS

La compañía no cuenta con reservas de capital y en caso que se las creen se deben a la porción legal y otras que son consideradas como el superávit reservado de la compañía no repartido, debido a que del capital obtenido en tal periodo se retiene para un bien en específico o gastos futuros.

13 RESULTADOS ACUMULADOS

Se presenta a continuación un resumen de resultados acumulados de la Compañía:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre 2015	Al 31 de diciembre 2014
Capital Social	\$ (800,00)	\$ (800,00)
Aporte Futura Capitalizacion	\$ (18.404,51)	\$ -
(-) Perdidas Acumuladas	\$ 18.404,51	\$ 20.865,41
Resultado del Ejercicio	\$ (5.827,38)	\$ (3.563,69)
Saldo final	\$ (6.627,38)	\$ 16.501,72

14 INGRESOS – COMPOSICION

A continuación hago un resumen de los ingresos ordinarios de la Compañía:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Prestacion de Servicios	\$ 4.486,22	\$ 154.715,05
Otros Ingresos	\$ 2.121,47	\$ -
Total Ingresos	\$ 6.607,69	\$ 154.715,05
(-) Costo de Ventas	\$ -	
Utilidad Bruta	\$ 6.607,69	\$ 154.715,05

15 GASTOS DE ADMINISTRACION – COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los gastos de venta de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

COMPOSICIÓN DE LOS SALDOS	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Gastos de Administracion	\$ 780,31	\$ 135.093,56
Gastos de Ventas	\$ -	\$ 15.940,03
Gastos Financieros	\$ -	\$ 36,50
Gastos no Deducibles	\$ -	\$ 81,27
Total	\$ 780,31	\$ 151.151,36

16 TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Por este concepto se entiende y se considera partes vinculadas si una Compañía tiene capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de sus decisiones financieras u operativas. Se incluye también a los socios y administradores representativos en la Compañía.

Los términos y condiciones bajo los cuales se realizaron estas operaciones son equiparables a otras transacciones efectuadas con terceros.

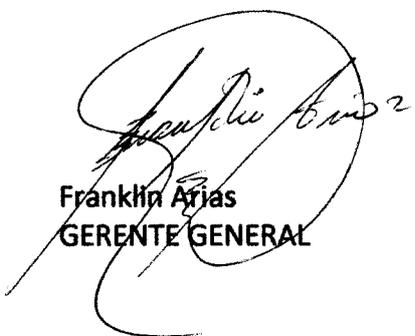
Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía no mantiene cuentas pendientes de cobro con partes relacionadas.

17 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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.

18 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo del 2016 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Franklin Arias
GERENTE GENERAL



Patricio Burbano
Contador General