



Morales & Asociados

**CORPORACION DE MEDICINA OCUPACIONAL
OCUMEDICAN S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015
junto con el informe de los auditores independientes

CORPORACION DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015** _____

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	11

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Corporación de Medicina Ocupacional Ocu medican S.A.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Corporación de Medicina Ocupacional Ocu medican S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Informe de los auditores independientes (continuación)...

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una opinión de auditoría.

Bases para calificar la opinión

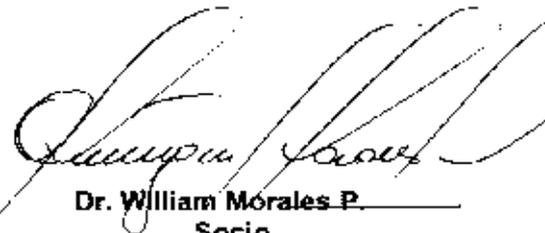
4. Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía no dispone de información referente a las transacciones realizadas entre partes relacionadas. Debido a que no hemos obtenido información suficiente y competente sobre estas transacciones y por la naturaleza de los registros contables, no nos fue posible determinar los eventuales efectos sobre los estados financieros adjuntos.

Opinión calificada

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo 4 de la base para calificar la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Corporación de Medicina Ocupacional Ocumedican S.A., al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Abacús & Asociados

Marzo 11, 2016
RNAE No. 581



Dr. William Morales P.
Socio
Licencia No. 27888

PASIVOS Y PATRIMONIO

Notas

... Diciembre,...

2015 **2014**

(en U.S. dólares)

NIC 1. 60	PASIVOS CORRIENTES:			
	Obligaciones bancarias	10	9,900	54,914
NIC 1. 54 (R)	Cuentas comerciales por pagar	11	210,595	250,900
NIC 1. 54 (n)	Pasivos por impuestos corrientes	9	12,563	21,424
NIC 1. 54 (E)	Obligaciones acumuladas	12	85,999	88,790
NIC 1. 55	Otros pasivos	13	230,270	36,979
	Obligación de beneficios definidos	14	<u>25,372</u>	<u>7,661</u>
	Total pasivos corrientes		<u>574,699</u>	<u>460,668</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:			
NIC 1. 55	Obligación de beneficios definidos	15	45,534	35,316
NIC 1. 54 (I)	Otros pasivos	16	<u>635,995</u>	<u>890,229</u>
	Total pasivos no corrientes		<u>681,529</u>	<u>925,545</u>
	Total pasivos		<u>1,256,228</u>	<u>1,386,213</u>
	PATRIMONIO:	18		
NIC 1. 55	Capital		20,000	20,000
	Otros resultados integrales		183,890	183,890
NIC 1. 55	Resultados acumulados		283,213	104,997
NIC 1. 55	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		(31,300)	(31,300)
	Resultado del ejercicio		<u>84,945</u>	<u>40,329</u>
	Total patrimonio		<u>540,748</u>	<u>317,916</u>
	TOTAL		<u>1,796,976</u>	<u>1,704,129</u>

Ing. Fausto Chavez
Contador General

CORPORACION DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

			... Diciembre,...	
		Notas	2015	2014
			(en U.S. dólares)	
NIC 1.82(a)	Ingresos	19	2,921,682	3,055,910
NIC 1.99	Costo de ventas	20	<u>21,275</u>	<u>150,869</u>
NIC 1.85	MARGEN BRUTO		2,900,407	2,905,041
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:	20		
NIC 1.99	Gastos administrativos		1,213,032	1,745,892
NIC 1.99	Gastos de venta		1,585,910	1,080,097
	Participación a trabajadores		<u>20,757</u>	<u>12,297</u>
	Total		2,819,699	2,838,286
	UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIONES		80,708	66,757
	OTROS GASTOS			
NIC 1.99	Otros gastos		10,525	36,799
	Gastos financieros		<u>4,742</u>	<u>4,118</u>
	Total		15,267	40,917
	OTROS INGRESOS			
	Otros ingresos		<u>(52,182)</u>	<u>(43,841)</u>
	Total		(52,182)	(43,841)
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		117,623	69,681
	Menos:			
	Corriente		32,678	43,285
	Diferido			<u>(13,933)</u>
	Total		<u>32,678</u>	<u>29,352</u>
	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO		<u>84,945</u>	<u>40,329</u>


Sra. María Magdalena Bravo Rosado
Gerente General


Ing. Fausto Chavez
Contador General

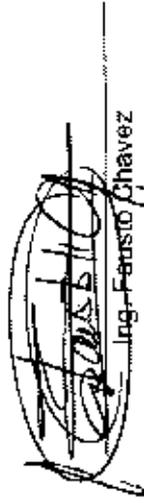
Ver notas a los estados financieros

CORPORACION DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Capital social	Otros resultados integrales	Resultados acumulados provenientes de adopción primera vez	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013	20,000	183,890	(31,300)	103,649	276,239
Ajuste Utilidad del año				1,348	1,348
				<u>40,329</u>	<u>40,329</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>20,000</u>	<u>183,890</u>	<u>(31,300)</u>	<u>145,326</u>	<u>317,916</u>
Ajuste NIIF				(28,733)	(28,733)
Absorción de pérdidas Utilidad del año				166,620	166,620
				<u>84,945</u>	<u>84,945</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>20,000</u>	<u>183,890</u>	<u>(31,300)</u>	<u>368,158</u>	<u>540,748</u>


 Sra. Maira Magallanes Bravo Rosado
 Gerente General


 Ing. Fernando Chavez
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

CORPORACION DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Notas	... Diciembre,...	
		2015	2014
		(en U.S. dólares)	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
NIC 7.10(b)	Utilidad (pérdida) del año	84,945	40,329
	Depreciación de propiedad y equipo	93,335	92,042
	Provisión jubilación patronal	10,218	14,043
	Provisión de cuentas incobrables	15,458	69,226
NIC 1.51(d)	Provisión desahucio	17,710	4,863
	Ajustes	(28,733)	1,348
	Cuentas comerciales por cobrar	(262,004)	(134,760)
	Inventarios	(2,187)	1,715
	Otros activos	17,749	(4,170)
	Activos por impuestos corrientes y diferido	14,994	(19,055)
	Cuentas comerciales por pagar	(40,305)	148,049
NIC 7.35	Pasivo por impuesto corriente	(8,861)	8,960
	Provisiones	(12,370)	(20,948)
	Otros pasivos	193,292	(92,842)
	Participación a trabajadores	9,579	(14,872)
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación	<u>102,820</u>	<u>93,928</u>


Sra. María Magdalena Bravo Rosado
Gerente General


Ing. Fausto Chavez
Contador General