



**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 2016**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
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
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SR	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares



## Morales & Asociados

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de  
Corporación de Medicina Ocupacional Ocumedican S.A.:

#### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Corporación de Medicina Ocupacional Ocumedican 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.
2. En nuestra 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).

#### Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

3. La Administración 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.
4. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
5. La Administración y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### Responsabilidad del auditor

6. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado

de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) detectará siempre un error material cuando este exista.

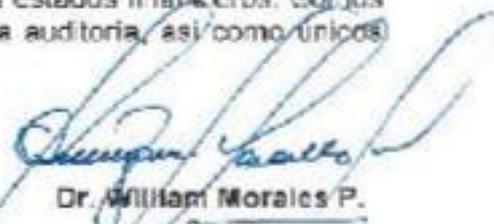
Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

7. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, para expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros puedan ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Obtuvimos evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

*Alvarez & Asociados*

Marzo 31, 2017  
RNAE No. 581

  
Dr. William Morales P.  
Socio  
Licencia No. 27888

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

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>... Diciembre,...</b>	
		<b>2016</b>	<b>2015</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
NIC 1.54 (b) Efectivo y bancos	4	49,781	7,529
NIC 1.54 (c) Cuentas comerciales por cobrar	5	856,212	546,801
NIC 1.55 Inventarios	6	838	2,187
NIC 1.54 (d) Otros activos	7	47,803	43,779
NIC 1.54 (e) Activos por impuestos corrientes	8	2,817	19,282
<b>Total activos corrientes</b>		<b>957,451</b>	<b>619,577</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
NIC 1.54 (a) Propiedades y equipos	9	1,180,746	1,177,399
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1,180,746</b>	<b>1,177,399</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2,138,197</b>	<b>1,796,976</b>

  
Sr. María Magdalena Bravo Rosado  
Gerente General

  
Ing. Fausto Chávez  
Contador General

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

Notas

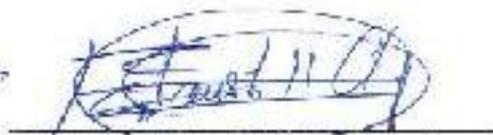
... Diciembre,...

**2016****2015**

(en U.S. dólares)

NIC 1.50	PASIVOS CORRIENTES:			
	Obligaciones bancarias	10		9,900
NIC 1.54 (k)	Cuentas comerciales por pagar	11	20,926	210,595
NIC 1.54 (m)	Pasivos por impuestos corrientes	8	8,377	12,563
NIC 1.54 (p)	Provisiones	12	154,400	85,999
NIC 1.55	Otros pasivos	13	219,232	230,270
	Obligación de beneficios definidos	14	40,757	25,372
	<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>452,692</b>	<b>574,699</b>
	PASIVOS NO CORRIENTES:			
NIC 1.55	Obligación de beneficios definidos	15	90,550	45,554
NIC 1.57 (j)	Otros pasivos	16	780,319	635,995
	<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>870,869</b>	<b>681,529</b>
	<b>Total pasivos</b>		<b>1,323,561</b>	<b>1,256,228</b>
	PATRIMONIO:	18		
NIC 1.55	Capital		20,000	20,000
	Reserva legal		30,984	
	Otros resultados integrales		183,690	183,690
NIC 1.55	Resultados acumulados		332,210	283,213
NIC 1.55	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		(31,300)	(31,300)
	Resultado del ejercicio		276,852	84,945
	<b>Total patrimonio</b>		<b>814,636</b>	<b>540,748</b>
	<b>TOTAL</b>		<b>2,138,197</b>	<b>1,796,976</b>

  
Sra. María Magdalena Bravo Rosado  
Gerente General

  
Ing. Fausto Chávez  
Contador General

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

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

		<u>Notas</u>	<u>... Diciembre,...</u> <u>2016</u> (en U.S. dólares)	<u>2015</u>
N.C. 1.020	Ingresos	19	2,577,482	2,821,582
N.C. 1.04	Costo de ventas	20	<u>(19,582)</u>	<u>21,275</u>
N.C. 1.05	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>2,557,900</b>	<b>2,900,407</b>
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:</b>	<b>20</b>		
N.C. 1.06	Gastos administrativos		366,111	1,213,032
N.C. 1.07	Gastos de venta		1,547,803	1,585,910
	Participación a trabajadores		<u>66,723</u>	<u>20,757</u>
	<b>Total</b>		<b>2,381,637</b>	<b>2,819,699</b>
	<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIONES</b>		<b>176,263</b>	<b>80,708</b>
	<b>OTROS GASTOS</b>			
N.C. 1.08	Otros gastos	20	11,378	10,525
	Gastos financieros	20	<u>6,070</u>	<u>4,742</u>
	<b>Total</b>		<b>17,368</b>	<b>15,267</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>			
	Otros ingresos	20	<u>(213,564)</u>	<u>(52,182)</u>
	<b>Total</b>		<b>(213,564)</b>	<b>(52,182)</b>
N.C. 1.09	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>372,429</b>	<b>117,623</b>
	<b>Menos:</b>			
	Corriente		<u>62,593</u>	<u>32,678</u>
	<b>Total</b>		<b>62,593</b>	<b>32,678</b>
	<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO</b>		<b><u>309,836</u></b>	<b><u>84,945</u></b>

  
Sr.ª Ana Magdalena Bravo Rosado  
Gerente General

  
Ing. Fausto Chávez  
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 2016**

	Capita social	Reserva Legal	Cifras resultados integrales	Resultados acumulados provenientes de adopción primera vez	Resultados acumulados	Tota
Saldo al 31 de diciembre del 2015	20,000		183,890	(31,300)	368,158	540,748
Reserva legal		30,984			(30,984)	
Ajuste					(35,948)	(35,948)
Utilidad del año					309,836	309,836
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>20,000</u>	<u>30,984</u>	<u>183,890</u>	<u>(31,300)</u>	<u>611,062</u>	<u>814,632</u>

  
Sra. María Magdalena Brayo Rosado  
Gerente General

  
Ing. Fausto Chávez  
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 2016**

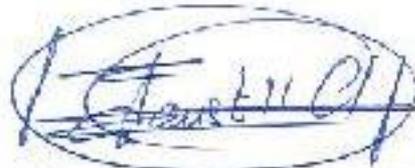
	<u>Notas</u>	<u>... Diciembre,...</u> <u>2016</u>	<u>2015</u> (en U.S. dólares)
NO 7.10			
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		2,286,310	2,547,308
Pagos a proveedores y a empleados		(2,350,799)	(2,538,814)
Otros ingresos (gastos), neto		160,217	9,182
Participación a trabajadores		(20,869)	(11,178)
Impuesto a la renta corriente		(62,593)	(32,078)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		<u>12,266</u>	<u>102,820</u>
NO 7.20			
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades y equipo		<u>(104,438)</u>	<u>(20,464)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(104,438)</u>	<u>(20,464)</u>
NO 7.30			
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos y otros pasivos financieros		(9,900)	(299,248)
Absorción de pérdidas		144,324	165,620
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>134,424</u>	<u>(132,628)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		42,252	(50,272)
Saldo al comienzo del año		<u>7,529</u>	<u>57,801</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<b>4</b>	<u>49,781</u>	<u>7,529</u>

# CORPORACION DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

## **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Notas</u>	<u>... Diciembre,...</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
NIC 7.14(b)	Utilidad (pérdica) del año	309,835	84,945
	Depreciación de propiedad y equipo	101,091	93,335
	Provisión jubilación patronal	45,016	10,218
	Provisión de cuentas incobrables	5,308	16,458
NIC 1.51(d)	Provisión desahucio	15,386	17,710
	Ajustes	(35,943)	(28,733)
	Cuentas comerciales por cobrar	(314,719)	(282,004)
	Inventarios	1,349	(2,187)
	Otros activos	(4,024)	17,749
	Activos por impuestos corrientes y diferido	15,465	14,994
	Cuentas comerciales por pagar	(180,669)	(40,305)
NIC 7.25	Pasivo por impuesto corriente	(4,186)	(8,861)
	Provisiones	23,547	(12,370)
	Otros pasivos	(11,039)	193,292
	Participación a trabajadores	44,854	9,579
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación	<u>12,263</u>	<u>102,820</u>

  
Sra. María Magdalena Bravo Rosado  
Gerente General

  
Ing. Fausto Chávez  
Contador General