

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Somédica Cía. Ltda.. inició sus actividades el 20 de noviembre de 1990 en la ciudad de Cuenca - Ecuador. Su actividad principal es la realización de Actividades de Consulta y Tratamiento por Médicos y Servicios de Hospitalización.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, en la Calle Miguel Cordero 6-140 y Av. Solano.

Según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías.

Bases de Medición: Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación: La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Estimaciones y juicios contables: La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que Somédica Cía. Ltda., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas a todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Activos Financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualesquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Deterioro de activos financieros no derivados: Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya,

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

esta disminución se revierte contra resultados. La Compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Pasivos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transición en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Deterioro de activos no financieros: El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, son revisados en la fecha del Estado de Situación Financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados en el grupo más pequeño que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generados de efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Determinación del valor razonable: Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación:

Cuentas por cobrar.- las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidos al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, o por su descuento a tasas de interés de mercado en el caso de aquellos con vencimiento en el largo plazo.

Propiedades de Inversión.- El valor razonable es el monto estimado en que la propiedad podría intercambiarse a la fecha de los estados financieros. Debido a que no existe un mercado activo para propiedades similares, la

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Administración de la Compañía considera que no puede estimarse de manera fiable el valor razonable de las propiedades de inversión. Este valor razonable se determina únicamente para propósitos de revelación.

La Compañía ha estimado un rango de valor razonable considerando el valor estimado de arrendamiento, la vida económica restante de la propiedad y tasas de descuento que reflejan la evaluación actual del mercado sobre la incertidumbre en la cuantía y calendario de los flujos de efectivo.

Otros pasivos financieros.- El valor razonable que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Los montos registrados por los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Efectivo y equivalentes: incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Inventarios: se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades y equipos:

Reconocimiento y medición.- son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye:

El costo de los materiales y la mano de obra directa,

Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto,

Cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y,

Los costos por préstamos capitalizados.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes principales) del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidos en resultados.

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Costos posteriores.- Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación.- La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian. Los elementos de propiedad, muebles y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

	Vida útil en años (hasta)
• Edificios	50
• Muebles, enseres y equipos de oficina	10
• Equipos de computación	3

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Propiedades de Inversión: Constituidos por inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. La propiedad de inversión se valoriza al costo al reconocimiento inicial y posteriormente al costo neto de la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados fluyan hacia la Compañía; los costos de mantenimiento y otros asociados con los inmuebles son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los elementos de propiedad de inversión se deprecian desde la fecha en la cual están listos para su uso, y se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo atribuido y no considera valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de la propiedad al término de su vida útil será irrelevante; la depreciación es reconocida en resultados con base al método de línea recta, los terrenos no se deprecian. El método de depreciación y vida útil son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las ganancias y pérdidas en la venta de una propiedad de inversión son determinadas comparando los precios de venta con su valor en libros y son reconocidas en resultados.

Reconocimiento de ingresos: los ingresos ordinarios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueden valorarse con fiabilidad.

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos: los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Costos Financieros: Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta:

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la Renta Corriente.- Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del “anticipo mínimo de impuesto a la renta” cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Impuesto a la Renta Diferido.- Es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la ley a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que puedan ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Beneficios a los empleados:

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Beneficios a Corto Plazo.- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable; los pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código de Trabajo.

Planes de beneficios definidos – jubilación patronal.- El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La obligación de la Compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determina calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores, ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente, el cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costo de crédito unitario proyectado.

Otros beneficios a empleados a largo plazo.- El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La obligación de la Compañía relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio es el monto de beneficio a futuro que los empleados han recibido a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos pasados, ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costo de crédito unitario proyectado.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

Caja Chica	200.00
Bancos Nacionales (a)	5,393.68
Total Efectivo y equivalentes	5,593.68

(a) Conformados por saldos en cuentas corrientes y de ahorros en las siguientes Instituciones Financieras: Banco de Guayaquil y Banco del Austro.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar corrientes están conformadas como sigue:

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Cuentas y Documentos Comerciales Relacionados (a)	119,785.30
Cuentas y Documentos Comerciales No Relacionados (b)	35,863.67
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (Provisión para créditos incobrables) (c)	(213.26)
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionados (d)	3,393.25
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados (e)	24,029.11
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	182,858.07

a).- Las Cuentas y Documentos Comerciales por cobrar a Relacionados, corresponde a ventas del giro del negocio y está conformado de la siguiente manera:

Austroimagenes S.A.	69,649.83
Cedapsinaí S.A.	3,174.29
Hospital Monte Sinaí S.A.	18,745.67
Neurolab S.A.	1,439.70
Repreaustro S.A.	18.75
Sinaifarm S.A.	13,737.07
Sinailab S.A.	12,779.99
Total Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados	119,545.30

b).- Corresponde a cuentas pendientes de cobro por ventas de Convenios Empresariales con empresas como Prestasalud, Medicina del Futuro, Humana, Akros, Consultorios Monte Sinaí, Condominio Somédica, así como créditos a empleados de las empresas relacionadas.

c).- La provisión para cuentas incobrables fue constituida en el año 2016, el valor provisionado se considera suficiente para cubrir un posible deterioro de cuentas por cobrar.

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

d).- Otras cuentas y documentos por cobrar relacionados corresponde a un préstamo a la empresa CEDAPSINAI que se está cancelando en cuotas mensuales con tabla de amortización y cuya fecha de vencimiento es en agosto del año 2017.

e).- El saldo de otras cuentas por cobrar no relacionados se divide de la siguiente manera: \$ 9,067.50 corresponde a cheque entregado en garantía por convenio con la Empresa Eléctrica Centro Sur y el valor de \$ 14,961.61 corresponde a un pago indebido de impuesto a la renta al Servicio de Rentas Internas que se espera recuperar en el año 2017.

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados de la siguiente manera:

Seguros pagados por anticipado	577.06
Anticipo para anteproyecto de construcción de la Torre IV	42,120.00
Anticipos Empleados	109.20
Total pagos Anticipados	42,806.26

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados de la siguiente manera:

Saldo de Retenciones en la fuente no compensadas año 2015	7,764.03
Retenciones de Impuesto a la fuente año 2016	17,859.22
Total Activos por Impuestos Corrientes	25,623.25

8.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Corresponde al valor neto en libros del consultorio 201 y el parqueadero del mismo, los cuales se encuentran disponibles para la venta.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipos y su movimiento, fue el siguiente:

Denominación	Saldos al 31 diciembre 2015	Adiciones	Bajas	Transferencias	Saldos al 31 diciembre 2016
Terrenos	702,610.00	0.00	0.00	-702,610.00	0.00
Edificaciones	91,052.00	0.00	0.00	-91,052.00	0.00

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Instalaciones	30,920.88	0.00	0.00	0.00	30,920.88
Equipos de Computación	75,026.76	2,313.00	-6,688.00	0.00	70,651.76
Muebles y Enseres	2,530.41	0.00	0.00	0.00	2,530.41
Maquinaria y Equipo	820.36	0.00	-410.23	0.00	410.13
Software	20,547.76	0.00	0.00	0.00	20,547.76
Subtotal	923,508.17	2,313.00	-7,098.23	-793,662.00	125,060.94
(-) Depreciación Acumulada	-79,870.39	-24,808.73	10,100.75	4,384.01	-90,194.36
Total	843,637.78	-22,495.73	3,002.52	-789,277.99	34,866.58

Durante el año 2016 no fue necesario el reconocimiento de pérdida por deterioro de las propiedades y equipos, ya que de acuerdo con revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable. Los valores registrados como transferencias corresponden a la reclasificación de terrenos a propiedades de inversión y el valor de edificaciones que fue reclasificado a activos disponibles para la venta.

10.- PROPIEDADES DE INVERSION

Corresponde al valor en libros del Terreno propiedad de la empresa en el cual se tiene planeado la construcción de una Torre de Consultorios.

11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2016 corresponde al efecto impositivo generado por las diferencias temporarias en las cuentas de Provisiones a largo plazo para beneficios a empleados.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales (a)	28,479.07
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales (b)	51,497.05
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes	79,976.12

(a).- Las cuentas y documentos por pagar a proveedores relacionados locales, están conformados de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
Austroimágenes S.A.	4,821.93

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Cedapsinaí S.A.	17.25
Sinaifarm S.A.	12,527.16
Sinailab S.A.	5,866.20
Hospital Monte Sinai S.A.	3,931.03
Dr. Enmanuel Coronel	1,000.00
Dr. Cristian Cordero	144.00
Dra. María Vélez	171.50
Total Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores Relacionados	28,479.07

(b).- Las cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados locales al 31 de diciembre del 2016 corresponde a los Honorarios Médicos para atención de pacientes.

13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a un sobregiro bancario contable.

14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde al IVA cobrado pendiente de pago y a las retenciones de impuestos del mes de diciembre del 2016.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

La Compañía realizó el cálculo del valor de impuesto a la renta por pagar de la siguiente manera:

Pérdida Contable	(4,135.59)
(-) Participación a Trabajadores	0,00
(-) Rentas Exentas	(32,500.79)
(+) Gastos no deducibles locales	87,956.64
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	700,49
Generación / Reversión de diferencias temporarias (Impuestos Diferidos)	(1,280.80)
Base Imponible	50,739.95
Total Impuesto Corriente	11,162.79
Anticipo Calculado para el año 2016	11,945.50

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Al ser mayor el anticipo de impuesto a la renta calculado para el año 2016 que el impuesto causado, el primero se convierte en impuesto mínimo.

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS, IESS Y PARTICIPACION LABORAL

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados de la siguiente manera:

Año 2016

Obligaciones con el IESS	3,580.25
Beneficios Sociales	6,968.89
Total Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados	10,549.14

DIVIDENDOS POR PAGAR

Corresponde a dividendos que se encuentran pendientes de pago por resultados obtenidos por la empresa hasta el año 2014.

15.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Corresponde a un préstamo de la Dra. María Velez que devenga intereses a una tasa del 12% y que de acuerdo a la tabla de amortización se cancelará en el año 2017.

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a descuentos a empleados para pagos a terceros, principalmente consumos de comisariato y consumos en empresas relacionadas.

17.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a \$ 40,000.00 anticipados para la compra del Consultorio y Parqueadero que se encuentran registrados como activos disponibles para la venta, además incluye \$ 92.65 correspondiente a Cedapsinai por el pago anticipado de intereses.

18.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a valor pendiente de devolución a la Empresa Holding Corporación Médica Monte Sinai.

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La provisión para jubilación patronal y desahucio del ejercicio 2016, fue registrada en base a estudio actuarial calculado por perito independiente calificado, de acuerdo al método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado; los cálculos individuales se realizaron utilizando la información demográfica de los trabajadores que al 31 de diciembre del 2016 se encontraban laborando en la empresa.

El movimiento de las cuentas jubilación patronal y desahucio, durante el año 2016 fue como sigue:

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

	JUBILACION PATRONAL	DESAHUCIO
Saldo al 01 de Enero de 2015	19,435.79	4,373.12
Provisión para el año 2016	4,522.74	1,096.90
Reversión contra el gasto	0.00	(879.85)
Reversión contra el ingreso	(4,930.18)	0.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	19,028.35	4,590.17

20. PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 6,000.00; conformado por participaciones de US\$ 1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

Corresponde al valor acumulado por las apropiaciones de reserva legal que ha realizado la Compañía.

RESULTADOS ACUMULADOS

El valor de resultados acumulados está compuesto por \$ 315,245.84 como resultado de los efectos de la adopción por primera vez de las NIIF, incluye además \$ 26,108.53 correspondiente al resultado del año 2015 que se suma al saldo de ganancias acumuladas de \$ 82,953.24.

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas de la Compañía están compuestas por los siguientes rubros:

Servicios Empresariales	408,041.00
Servicios Convenios Varios	235,663.25
Servicios Convenio IESS	291,760.64
Ingresos en planillas pendientes de facturación	10,076.81
(-) Facturación de Planillas año 2015	(308,694.75)
(-) Devolución en ventas	(11,114.66)
Arriendos	4,425.11
TOTAL	630,157.40

22. GASTOS

Los gastos durante el año 2016, fueron causados como sigue:

ARRIENDOS	21,721.75
-----------	-----------

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

DEPRECIACIONES	24,808.73
GASTOS BANCARIOS	5,229.01
GASTOS CONVENIO IESS	6,660.02
GASTOS CONVENIOS PRIVADOS	89,741.19
GASTOS DE GESTION	5,710.46
GASTOS VARIOS	33,000.51
HONORARIOS MEDICOS	111,055.59
HONORARIOS PROFESIONALES	46,327.20
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8,912.66
INDEMNIZACIONES LABORALES	23,215.60
INTERESES PAGADOS	6,389.63
IVA AL GASTO	8,890.67
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	6,877.07
MANTENIMIENTO EQUIPOS Y SISTEMAS	16,331.90
POLIZAS DE SEGURO	796.29
PROMOCION Y PUBLICIDAD	7,974.81
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	213.26
SEGURO SOCIOS	53,139.80
SERVICIOS BASICOS	19,182.62
SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES	178,171.90
SUMINISTROS DE OFICINA	2,200.49
TRANSPORTE	227.52
UNIFORMES	1,328.80
TOTAL	678,107.48

23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Los valores presentados dentro de otros resultados integrales corresponden a los ORI determinados en el cálculo actuarial del año 2016, los mismos que se encuentran registrados dentro de los gastos de jubilación patronal y desahucio y han sido desagregados para la presentación de los ORI con su respectivo efecto en el cálculo del impuesto a la renta.

24. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año 2016, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron las siguientes:

CXC AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CTAS POR COBRAR	SALDO CXC CARTERA	OTRAS CXC	TOTAL
Austroimagenes S.A.	69,649.83	0.00	69,649.83
Cedapsinaí S.A.	3,174.29	3,393.25	6,567.54
Hospital Monte Sinaí S.A.	18,745.67	0.00	18,745.67

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Neurolab S.A.	1,439.70	0.00	1,439.70
Repreaustro S.A.	18.75	0.00	18.75
Sinaifarm S.A.	13,737.07	0.00	13,737.07
Sinailab S.A.	12,779.99	0.00	12,779.99
TOTAL	119,545.30	3,393.25	122,938.55

CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOMBRE	CXP COMERCIALES	OTRAS CXP	TOTAL
Austroimágenes S.A.	4,821.93	0.00	4,821.93
Cedapsinaí S.A.	17.25	0.00	17.25
Sinaifarm S.A.	12,527.16	0.00	12,527.16
Sinailab S.A.	5,866.20	0.00	5,866.20
Hospital Monte Sinai S.A.	3,931.03	0.00	3,931.03
Dr. Enmanuel Coronel	1,000.00	0.00	1,000.00
Dr. Cristian Cordero	144.00	0.00	144.00
Dra. María Vélez	171.50	25,000.00	25,171.50
Holding Corporación Médica Monte Sinaí C.Ltda.	0.00	40,000.00	40,000.00
TOTAL	28,479.07	65,000.00	93,479.07

COMPRAS A PARTES RELACIONADAS DURANTE EL AÑO 2016

NOMBRE	VALOR
ALMEIDA DAVILA GERARDO EFRAIN	2,500.00
AUSTROIMAGENES	32,765.71
CEDAPSINAI S.A.	2,439.35
CORDERO JARAMILLO CRISTIAN ESTEBAN	1,220.00
CORONEL MOSQUERA CORNELIO ENMANUEL	12,943.15
DRA. VELEZ MARIN MARIA DEL CARMEN	2,676.00
HOSPITAL MONTE SINAI S.A.	5,505.00
NEUROLAB S.A.	1,411.99
POLO VEGA MARIO LEONARDO	1,000.00
QUINTERO MALDONADO ANGEL HUMBERO	1,867.00
REPRESENTACIONES DEL AUSTRO	7,231.95
SANCHEZ CORREA JOSE LEONARDO	1,800.00
SINAIFARM S.A.	34,879.95
SINAILAB	57,693.63
VEGA ESPINOZA HERNAN JAVIER	8,000.00

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

TOTAL	173,933.73
--------------	-------------------

VENTAS A PARTES RELACIONADAS AÑO 2016

NOMBRE	VALOR
AUSTROIMAGENES S.A.	168,752.87
CEDAPSINAI S.A.	12,792.57
FUNDACION FE Y SALUD	49.34
HOSPITAL MONTE SINAI S.A.	444,019.53
NEUROLAB S.A.	7,381.97
REPRESENTACIONES DEL AUSTRO REPREAUSTRO	115.13
SINAI FARM S.A.	135,635.09
SINAILAB S.A.	54,155.23
TOTAL	822,901.73

25. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

Los compromisos que se encuentran pendientes de pago corresponden a operaciones de crédito que fueron obtenidas con partes relacionadas, de las cuales el pasivo corriente será cancelado en el año 2017 con los flujos operativos de la Compañía.

Adicionalmente se considera que no existen contingencias operativas ni laborales que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre del 2016.

En el año 2016 el Servicio de Rentas Internas realizó un requerimiento de información del año 2015, sin embargo hasta la fecha del cierre de los Estados Financieros no se ha recibido ningún informe por parte del SRI que amerite el reconocimiento de eventuales pasivos.

26. GESTION DE RIESGO

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar comerciales tienen los siguientes días de vencimiento:

0 a 90 días	91 a 360 días	Mayor a 360 días	Total
137,380.67	13,732.47	4,535.81	155,648.95

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar comerciales tienen los siguientes días de vencimiento:

0 a 90 días	91 a 360 días	Mayor a 360 días	Total
67,448.96	12,527.16	0.00	79,976.12

27. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 o que requieran ajustes o revelación.

