

CORPORACION MEDICA MANABI C.A

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA V ACTIVIDAD ECONOMICA

CORPORACIÓN MEDICA MANABI C.A.: Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador en la Provincia de Manabí ciudad de Manta.

Objeto Social: La empresa se dedica a la

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

Domicilio principal de la empresa: Calle IO y av. 2 frente Artefacta Manta -Ecuador.

Domicilio Fiscal: En la ciudad Manta con RUC: 1391701624001.

Forma legal: Sociedad Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

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**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Normas internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N° 06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación Obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial N° 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías.

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES:
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal ocupado), para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados.

La empresa CORPORACION MEDICA MANABI C.A Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF “PYMES” fueron del ejercicio 2012.

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta Socios.

CORPORACION MEDICA MANABI C.A

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

CORPORACION MEDICA MANABI C.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2014	2015
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	402,59	37,17
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	93.283,92	80.356,93
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	3.317,92	150,00
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(2.739,72)	(2.874,84)
10103	Inventarios	8	3.998,54	6.184,93
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	(572,74)
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	1.654,98	-
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		99.918,23	83.281,45
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	104.573,49	106.238,49
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(68.353,41)	-
1020113	(-)Deterioro Acumulado	12	-	(76.985,57)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	126,00
10206	Activos Financieros no corrientes	16	200,00	-
10207	Otros Activos no Corrientes	16	-	200,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		36.420,08	29.578,92
1	TOTAL ACTIVO		136.338,31	112.860,37
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	22.077,45	19.726,42
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	439,10
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	26.438,92	23.190,70
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	7.169,27	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	3.304,07	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		58.989,71	43.356,22
	Suman y pasan....		58.989,71	43.356,22

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CORPORACION MEDICA MANABI C.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

		<u>Al 31 de Diciembre</u>		
		<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	Suman y Vienen.....		58.989,71	43.356,22
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financie	26	-	-
20202	Cuentas y Documentos por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	12.873,00	13.591,00
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12.873,00	13.591,00
2	TOTAL PASIVO		71.862,71	56.947,22
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	52.800,00	52.800,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401	Reserva Legal	37	1.948,45	2.055,95
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502	Otros Resultados Integrales ORI (Provisiones)		-	126,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30602	Ganancias acumuladas		11.121,03	1.824,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(4.109,87)	(1.938,96)
	Resultados acumulados provenientes de la			
30603	adopción NIIF		1.641,04	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
30608	Otros resultados Integrales ORI		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	1.074,95	1.046,16
	TOTAL PATRIMONIO NETO		64.475,60	55.913,15
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		136.338,31	112.860,37


Dr. Gustavo Salvador
Representante Legal
C.I.0600790166


Ing. Myrian Cargua
Contador (a)
Ruc 0601850746001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

CORPORACION MEDICA MANABI C.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Notas	<u>Diciembre</u>	
		<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	185.182,64	141.327,79
41	VENTAS NETAS	185.182,64	141.327,79
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	57.029,29	78.669,17
42	GANANCIA BRUTA	128.153,35	62.658,62
43	Otros Ingresos	-	5.276,14
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	4.866,72	2.359,18
5202	Gastos de Administración	113.748,58	59.095,54
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	118.615,30	61.454,72
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	-	2.700,04
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	2.700,04
5204	OTROS GASTOS		-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	9.538,05	3.780,00
61	15% Participación a Trabajadores	(1.430,71)	(567,00)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	8.107,34	3.213,00
63	Impuesto a la Renta	(7.032,39)	(2.166,84)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	1.074,95	1.046,16
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.074,95	1.046,16
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1.074,95	1.046,16


Dr. Gustavo Salvador
Representante Legal
C.I. 0600790166


Ing. Mylan Cargua
Contador (a)
Ruc 0601850746001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

CORPORACION MEDICA MANABICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

CÓDIGO	DEBITOS COMPLETOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA PENSION PRIMARIO DE ACCIONES	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO		
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS ESTADISTICAS	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES SUPERAVIT POR VALUACION	OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMARIAS DE LAS NIIF	Reserva de Capital	Reserva por Donaciones	Reserva por Valuación	Reserva por Revaluación de Inversivos		GANANCIAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS DEL PERIODO
99	Saldo al final del período	301	302	303	30401	30402	0	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	5591315
	Saldo expresado del período inmediato anterior	52,800.00			1,949.45							11,121.03	(4,109.87)						1,074.95		62,834.56
	Saldo del período inmediato anterior	52,800.00			1,949.45							11,121.03	(4,109.87)						1,074.95		62,834.56
	Cambios en políticas contables:																				
	Corrección de errores:																				
	Cambios del año en el patrimonio:				107.50						126.00	(9,297.03)	2,170.91						(28.29)		(6,921.41)
	Aumento (disminución) de capital social																				
	Aportes para futuras capitalizaciones																				
	Prima por emisión primaria de acciones																				
	Dividendos											(10,264.48)									(10,264.48)
	Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales				107.50							(107.50)									
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																				
	Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																				
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																				
	Otros cambios																		(1,074.95)		2,296.91
	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										126.00	1,074.95	2,170.91						(1,074.95)		1,046.16
																			1,046.16		1,046.16

Myrian Cargua
Ing. Myrian Cargua
Contador (c)
RUC 0601850746001

Gustavo Salvador
Dr. Gustavo Salvador
Representante Legal
C.I. 0500790166

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo comento.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Caja Chica</i>	19,03	
	<i>Caja General</i>		37,17
	Subtotal Caja	19,03	37,17
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Internacional</i>	383,56	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	383,56	-
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	402,59	37,17

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma;

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
- De actividades ordinarias que generan interese
- De actividades ordinarias que no generan intereses
- -Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados

- Otras cuentas por cobrar relacionadas
- Otras cuentas por cobrar
- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la Cuentas por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen en periodo medio de cobro de 45 días. lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa por lo tanto se registran al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

10102 <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
101020501	<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>	-	-
101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	18.920,05	-
1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	74.363,87	62.777,97
	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas</i>	-	17.578,96
1010207	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	-	-
1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	3.317,92	150,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	96.601,84	80.506,93

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

1010209

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020 9	Provisión Cuentas Incobrables	(2.739,72)	(2.874,84)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2.739,72)	(2.874,84)

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los Ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable Deterioro de inventarios.

El costo adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de Cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

10103

INVENTARIOS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a	3.998,54	6.184,93
10103	TOTAL INVENTARIOS	3.998,54	6.184,93

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta; Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

10105 <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.006,16	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	648,82	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.654,98	-

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativa o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

2. Todos los Costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por gerencia.

Los costos Incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra; transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo afecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>Vida útil</i>	<i>Valor residual</i>
<i>Edificio</i>	<i>Entre 25 y 60 años</i>	<i>Del 5% al 15%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>15%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>10%</i>

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo, de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido la sección 27.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-14	dic-15	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			-
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	2,429.91	-	3,719.91
1020106	Máquinas y Equipos	94,904.30	-	94,904.30
1020108	Equipo de Computación	7,239.28	-	7,614.28
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes			-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo			-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equi	104,573.49	-	106,238.49
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo			-
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	(68,353.41)	-	(76,985.57)
	Total Depreciación Acumulada	(68,353.41)	-	(76,985.57)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ne	36,220.08	-	29,252.92

3.6 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos"

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de su uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habida un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese recocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

10207	<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020706	Otros Activos no corrientes	-	200.00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	200.00

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuantas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento un año o menos. Eh caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuantos por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero; fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas Inicial y posteriormente a su valor nominal.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	22,077.45	19,726.42
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	22,077.45	19,726.42

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	439.10
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	439.10

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	3,028.56	(1,490.17)
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	7,032.39	2,166.84
2010703	Obligaciones con el IESS	6,130.74	812.12
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	5,205.31	5,171.68
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,430.71	567.00
2010706	Dividendos por pagar	3,611.21	15,963.23
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	26,438.92	23,190.70

3.8 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado

del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita; de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

<i>20207</i>	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u> <i>(porción no corriente)</i>	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>2020701</i>	<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	<i>10,582.00</i>	<i>10,786.00</i>
<i>2020702</i>	<i>Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahuc</i>	<i>2,291.00</i>	<i>2,805.00</i>
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12,873.00	13,591.00

3.9 Impuesto a las Ganancias o Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2014 es del 23% y para el año 2015 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base Imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias Vigentes para cada periodo contable.

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para los años 2014 y 2015.

La compañía registrara los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imposables o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.10 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11 Capital Social

El capital registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio Neto.

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-14

dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Alban Flores Jose Gerardo	1,200.00	1,200.00
	Benitez Acosta Linda Libertad	1,400.00	1,400.00
	Bravo Rodriguez Maria Esdrina	2,000.00	2,000.00
	Centeno Perez Xavier	100.00	100.00
	Choucino Rodriguez Luis Adrian	1,700.00	1,700.00
	Flores Palomino Julio Eduardo	900.00	900.00
	Munizaga Concha Gustavo Adolfo	800.00	800.00
	Narea Barreiro Manuel Rogelio	1,000.00	1,000.00
	Salvador Davila Gustavo Emilio	39,200.00	39,200.00
	Tibau Iturralde Javier	1,400.00	1,400.00
	Tohme Mantilla Blanca Andrea	1,100.00	1,100.00
	Tohme Mantilla Maria Consuelo	1,000.00	1,000.00
	Yanez Galarza Jorge Fabian	1,000.00	1,000.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	52,800.00	52,800.00

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO*dic-14**dic-15*

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	1,074.95	1,046.17
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,074.95	1,046.17

OTROS RESULTADOS INTEGRALES*dic-14**dic-15*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30504	Otros Resultados Integrales ORI (Provisiones)	-	126.00
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	126.00

RESERVAS*dic-14**dic-15*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1,948.45	2,055.95
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	1,948.45	2,055.95

RESULTADOS ACUMULADOS*dic-14**dic-15*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	11,121.03	1,824.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(4,109.87)	(1,938.96)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	1,641.04	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	8,652.20	(114.96)

3.14 Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativos derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,

d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	197,949.09	141,327.79
4110	(-) Descuento en ventas	(12,766.45)	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	185,182.64	141,327.79

43 OTROS INGRESOS **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	850.00
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	3,839.14
4305	Otras Rentas	-	587.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	5,276.14

3.15 Costo de Venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	3,719.71	3,998.54
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Compañía	19,354.24	17,275.76
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(3,998.54)	(6,184.93)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	26,498.82
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	834.00
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	21,096.45	8,632.16
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		572.74
510406	Mantenimiento y reparaciones	1,371.10	1,335.20
510407	Suministros materiales y repuestos	1,695.39	38.82
510408	Otros Costos de producción	13,790.94	25,668.06
51	STOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	57,029.29	78,669.17

3.16 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

5201 GASTOS DE VENTA		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520110	Comisiones	3,131.84	
520111	Promoción y publicidad	-	2,264.79
520115	Transporte		94.39
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y d	1,734.88	
	Subtotal Gastos de Venta	4,866.72	2,359.18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	36,514.14	18,186.66
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6,473.09	3,716.16
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	5,843.14	4,991.70
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	11,367.00	3,308.00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	13,220.38	5,326.21
520208	Mantenimiento y reparaciones	1,028.92	2,096.34
520209	Arrendamiento operativo	8,860.00	9,408.80
520212	Combustibles	-	10.00
520215	Transporte	173.09	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		571.21
520217	Gastos de viaje	312.13	108.57
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,801.47	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	111.57	127.44
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	8,456.38	-
52022102	Propiedades de inversión	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	398.13	135.12
520228	Otros gastos	18,189.14	11,109.33
	Subtotal Gastos de Administración	113,748.58	59,095.54
	Total Gastos de Venta y Administrativos	118,615.30	61,454.72

3.17 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.19 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.20 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente. Por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene

comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.21 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ✓ Actividades Operativas: Actividades típicas de la empresa según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- ✓ Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

- ✓ Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- ✓ Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

CORPORACION MEDICA MANABI C.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado al 31 de Diciembre 2015
(Expresado en Dólares)

		2015	
	9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	11,564.06
	950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
	95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	154,254.78
	95010105	P Otros cobros por actividades de operación	10,538.14
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	164,792.92
	950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
	95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(138,641.72)
	95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(1,430.71)
	95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-
	950103	N Dividendos pagados	-
	950104	P Dividendos recibidos	-
	950105	N Intereses pagados	(2,700.04)
	950106	P Intereses recibidos	-
	950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(7,032.39)
	950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(3,424.00)
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	(153,228.86)
	9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
	950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
	950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1,665.00)
	950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
	950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
	950219	P Dividendos recibidos	-
	950220	P Intereses recibidos	-
	950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(1,665.00)
	9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
	950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
	950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-
	950305	N Pago de Prestamos	-
	950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
	950308	N Dividendos pagados	(10,264.48)
	950309	P Intereses recibidos	-
	950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(10,264.48)
	9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(365.42)
	9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	402.59
	9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	37.17

Gustavo Salvador
Dr. Gustavo Salvador
 Representante Legal
 C.I. 0600790166

Myrian Cargua
Ing. Myrian Cargua
 Contador (a)
 RUC 0601850746001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CORPORACION MEDICA MANABI C.A
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por el año terminado al 31 de Diciembre 2015
(Expresado en Dólares)

		2015
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,780.00
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8,632.16
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	135.12
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	967.49
	TOTAL AJUSTES	9,734.77
		13,514.77
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	12,926.99
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	4,958.02
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	(2,186.39)
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	439.10
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(16,455.40)
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	718.00
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	(2,351.03)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(1,950.71)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	11,564.06
	PRUEBA	(0.00)


Dr. Gustavo Salvador
 Representante Legal
 C.I. 0600790166


Ing. Mylan Cargua
 Contador (a)
 Ruc 0601850746001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

3.22 Contingentes;

Al 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene Vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

3.23 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a) Riesgos de pérdidas asociadas a la Inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional),

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo en los créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieros que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición; muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación;

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las Vidas útiles estimadas y los correspondientes Cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable su valor resultante entre Costo de adquisición del bien menos su valor residual estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa avaluara al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos; ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- ✓ La evaluación de posibles Pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- ✓ La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas
- ✓ Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo

cantable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría en forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.