

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

EJERCICIO 2016

**ASOCIACION MÉDICA
RENAL PORTOVIEJO
ASMERP S.A.**

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	110.686,32	275.221,02
Cuentas y Dctos por Cobrar Corrientes Relacionadas	1.110.989,73	1.195.897,47
Cuentas y Dctos por Cobrar Corrientes No Relacionadas	101.304,99	463.820,28
Inventarios de Productos Terminados	173.977,16	29.106,00
Arrendos Pagados por Anticipado	-	-
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	28.842,12	-
Otros Activos Corrientes	-	31.008,35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.525.800,32	1.995.053,12
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	78.136,01	78.136,01
Maquinaria y Equipo	466.585,90	516.489,36
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	367.391,11	-
Muebles y Enseres	48.541,78	36.689,60
Equipo de Computación	29.077,37	19.905,80
Vehículos	113.014,96	98.988,65
Otros Propiedad, Planta y Equipo	-	367.391,11
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	372.262,14	423.788,67
Impuestos Diferidos	-	72.600,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	730.484,99	766.411,86
TOTAL DE ACTIVO	2.256.285,31	2.761.464,98
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	1.007,85	97.325,30
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas Locales	1.211.202,44	1.354.981,99
Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas Locales	-	5.465,70
Otras Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria	13.446,28	97.671,85
Otras Obligaciones Corrientes con el IESS	18.177,09	12.003,10
Otras Obligaciones Corrientes por Beneficios de Ley a Empleados	86.749,02	101.666,40
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	32.559,02	32.692,64
Otras Provisiones Corrientes	-	330.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.363.141,70	2.031.806,98
PASIVO NO CORRIENTE		
Jubilación Patronal	27.100,00	31.312,00
Desahucio	10.544,00	10.051,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	37.644,00	41.363,00
TOTAL PASIVO	1.400.885,70	2.073.169,98
PATRIMONIO		
Capital Social	58.871,00	58.871,00
Reserva Legal	28.190,27	25.656,15
Utilidad/Pérdidas Acumuladas	640.709,86	539.950,14
Resultados Acumulados Provenientes por Adopción por primera vez NIIF	-	(11.870,26)
Otros Resultados Integrales Acumulados	3.456,74	72.600,00
Utilidad del Ejercicio	124.171,74	3.087,97
TOTAL PATRIMONIO	855.399,61	688.295,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.256.285,31	2.761.464,98

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en Dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
Ventas Tarifa 12%	169,64	375,01
Ventas Tarifa 0%	4.328.168,00	4.230.917,80
Intereses	7.644,74	694,27
TOTAL VENTAS	4.335.982,38	4.231.987,08
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>		
Costo de Venta	2.625.673,37	2.727.574,30
Gastos de Administración	1.493.248,85	1.286.461,87
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	4.118.922,22	4.014.036,17
<u>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
Otros Netos	-	-
TOTAL GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	217.060,16	217.950,91
(-) 15% Participación Trabajadores	32.559,02	32.692,64
(-) Impuesto a la Renta	60.329,40	182.170,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO	124.171,74	3.087,97

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

	2016	2015
Capital Social		
Saldo Inicial	58.871,00	58.871,00
Saldo al Final	<u>58.871,00</u>	<u>58.871,00</u>
Reserva Legal		
Saldo Inicial	28.190,27	25.656,15
Saldo al Final	<u>28.190,27</u>	<u>25.656,15</u>
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Utilidad Acumulada	640.709,86	539.950,14
Pérdidas de Años Anteriores		
Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF	-	(11.870,26)
Otros Resultados Integrales Acumulados	3.456,74	72.600,00
Saldo Final	<u>644.166,60</u>	<u>600.679,88</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	217.060,16	217.950,91
(-) 15% Participación Trabajadores	32.559,02	32.692,64
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>60.329,40</u>	<u>182.170,30</u>
Saldo Final	<u>124.171,74</u>	<u>3.087,97</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>855.399,61</u>	<u>688.295,00</u>

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEWO ASMERP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	2016	2015
Utilidad del Ejercicio	124.171,74	3.087,97
Ajuste Por:		
Provision	-	(3.073,28)
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	(51.526,53)	109.900,54
Detrioro de Propiedad, Planta y Equipo	-	(75.000,00)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas	72.645,21	34.915,23
Antes De Cambio en el Capital de Trabajo		
(Aumento Disminución) en Activos Financieros	447.423,03	(480.227,21)
(Aumento Disminución) en Inventarios	(144.871,16)	2.636,02
(Aumento Disminución) pago de Anticipos	-	-
(Aumento Disminución) en Activos por Impuestos Corrientes	2.166,23	(30.508,35)
(Aumento Disminución) cargos Diferidos	72.600,00	(72.600,00)
(Aumento y Disminución) en Cuentas y Documentos por Pagar	(240.097,00)	916.510,31
(Aumento Disminución) en Otras Obligaciones Corrientes	(133,62)	84.901,34
(Aumento Disminución) en Impuestos por Pagar	(422.968,96)	5.456,00
(Aumento Disminución) Provisiones	(3.619,00)	(180.957,41)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Neto usado en Actividades Operativas	(289.500,48)	245.210,70
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición Propiedad, Planta y Equipo	14.853,40	(93.195,54)
	<hr/>	<hr/>
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	14.853,40	(93.195,54)
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	(5.465,70)	5.465,70
Dividendos	42.932,87	72.600,00
	<hr/>	<hr/>
FLUJO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	37.467,17	78.065,70
Aumento y Disminución del Efectivo y sus Equivalentes	(164.534,70)	264.996,09
Efectivo y sus Equivalentes al Principio del Periodo	275.221,02	10.224,93
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo	110.686,32	275.221,02

ASOCIACION MÉDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de la ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Cuentas por cobrar

Incluye principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas que no tienen vencimiento establecido y que no generan intereses. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4. Cuentas por pagar

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

2.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.6. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.7. Compensación de saldos y transacciones

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

2.8. Estimaciones contables

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

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía adoptó como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2010.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2010.

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros

La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral como complemento del estado de resultados separado.

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

3. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2016, representa 58.871 acciones de valor nominal unitario de US\$1.

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 15 de 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Dr. Gustavo Emilio Salvador Dávila

GERENTE GENERAL

ASOCIACION MEDICA RENAL PORTOVIEJO ASMERP S.A.