

RUTHY CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

RUTHY CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INDICE

Páginas No.

<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-2
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	3
<i>Balance General</i>	4
<i>Estado de Resultados Integral</i>	5
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	6
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	7 - 8
<i>Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros</i>	9 - 32

Abreviatura usada:

- USD\$.- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)
IASB.- International Accounting Standards Board
NIIF.- Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de RUTHY CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros de RUTHY CIA. LTDA., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración por los Estados Financieros

2. La administración de RUTHY CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el Control Interno que determina necesario para permitir la adecuada preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes, y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración de la compañía, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1., presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RUTHY CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS
Nº de Registro en la Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE-2 No. 592



C.P.A. Gustavo Acuña M.
DIRECTOR
Nº de Registro de Auditor - RNAE 116
Licencia Profesional: RNCPA. 12.434

Guayaquil, 25 de marzo del 2017

DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Razón social: RUTHY CIA. LTDA.

R.U.C. No. 0791713293001

Declaro que la información financiera presentada a los auditores independientes ASESORANDO M.A.S. C.A., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía RUTHY CIA. LTDA., en el periodo 2015 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo al siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Políticas contables
- Notas explicativas a los Estados Financieros
- Resumen de Eventos Posteriores



Dra. Ruth Yolanda Velasco Castillo
Dra. Ruth Yolanda Velasco Castillo
Representante Legal

RUTHY CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 diciembre del 2015 - 2014
Expresado en dólares estadounidenses

	Notas	2015	2014
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	444.080	4.605.743
Cuentas y documentos por cobrar	4	2.553.710	5.113.105
Impuestos por recuperar	5	199.585	181.741
Total del activo corriente		3.197.375	9.900.590
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo	6	2.796.972	2.379.371
Inversiones al vencimiento	7	2.000.000	0
Cuentas por cobrar	8	30.109	0
Total del activo no corriente		4.827.080	2.379.371
Total del activo		8.024.456	12.279.960
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	9	1.233.969	840.483
Impuestos por pagar	5	472.409	827.738
Obligaciones con empleados	10	23.964	23.479
Total del pasivo corriente		1.730.342	1.691.701
Pasivo no corriente	11	250.085	316.951
Pasivo diferido	12	0	5.112.077
Total del pasivo		1.980.427	7.120.729
Patrimonio			
Capital social	14	130.000	130.000
Aporte para futura capitalización		22.729	22.729
Reserva legal		32.500	17.200
Resultados acumulados		5.042.799	2.178.053
Utilidad del periodo	13	816.000	2.811.250
Total patrimonio		6.044.029	5.159.232
Total pasivo y patrimonio		8.024.456	12.279.960

Ver notas a los estados financieros

Dra Ruth Velasco
DRA. RUTH YOLANDA VELASCO CASTILLO
 GERENTE GENERAL
 C.I.0701085417



U.S. Salazar
CPA. ANA VANESSA SALAZAR DIAZ
 CONTADORA GENERAL
 RUC. 0704824085001
 REG.PROF. 35471

RUTHY CIA. LTDA.
Estado del Resultado Integral
1 de enero al 31 de diciembre del 2015 - 2014
Expresado en dólares estadounidenses

	Notas	2015	2014
Ingresos			
Ventas netas	2	7.495.694	8.744.068
Rendimientos Financieros		53.624	16.732
Total Ingresos		7.549.318	8.760.800
Costo y Gastos			
Costo de Ventas	2	5.438.731	3.641.552
Total Costo de Ventas		5.438.731	3.641.552
Margen Bruto		2.110.587	5.119.248
Gastos de Operación	2		
Administración	2	392.960	594.419
Depreciación		240.309	246.446
Total gastos de operación		633.268	840.865
Utilidad (Pérdida) en operación	13	1.477.319	4.278.383
Otros (ingresos) gastos	2	24.025	38.187
Utilidad por operaciones continuadas antes de IR y PT	13	1.453.294	4.240.195
Participación Trabajadores	13	217.994	636.029
Impuesto a la renta causado	13	419.300	792.917
Utilidad neta por operaciones continuadas		816.000	2.811.250
Otros resultados Integrales - Beneficios a empleados		2.844	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		818.844	2.811.250

Ver notas a los estados financieros

Dra Ruth Y Velasco
DRA. RUTH YOLANDA VELASCO CASTILLO
GERENTE GENERAL
C.I.0701085417



Ana Vanessa Salazar Diaz
CPA. ANA VANESSA SALAZAR DIAZ
CONTADORA GENERAL
RUC. 0704824085001
REG.PROF. 35471

RUTHY CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
31 de diciembre del 2015 - 2014
Expresados en Dolares estadounidenses

	Resultados Acumulados							Resultados del ejercicio	Total
	Capital Social	Aportes para futura capitalizacion	Reserva legal	Superavit por Revaluacion activo fijo	Otros Resultados Integrales	Utilidad y/o perdida acumulada	Adopcion NIIF 1era. Vez		
Saldo al 31 de diciembre de 2013	130.000	22.729	14.305	289.906		1.778.898	111.692	143.906	2.491.436
Transferencia de utilidades netas 2013						143.906		-143.906	0
Reserva Legal sobre la utilidad 2013			2.895			-7.195			-4.300
Ajuste Depreciacion acumulada						-185.768			-185.768
Reserva Jubilacion patronal						11.481			11.481
Ajuste Retenciones de Impuesto a la Renta						954			954
Otros						34.180			34.180
Utilidad del Ejercicio 2014								2.811.250	2.811.250
Saldo al 31 de diciembre de 2014	130.000	22.729	17.200	289.906	-	1.776.456	111.692	2.811.250	5.159.233
Transferencia de utilidades netas 2014						2.795.950		-2.795.950	0
Reserva Legal sobre la utilidad 2014			15.300					-15.300	0
ORI - Ganancias actuariales					2.844				2.844
Otros				48.000		17.952			65.952
Utilidad neta del Ejercicio 2015								816.000	816.000
Saldo al 31 de diciembre de 2015	130.000	22.729	32.500	337.906	2.844	4.590.358	111.692	816.000	6.044.029

Ver nota de los Estados Financieros

Dra Ruth Velasco
DRA. RUTH YOLANDA VELASCO CASTILLO
 GERENTE GENERAL
 C.I.0701085417



Ana Vanessa Salazar Diaz
DRA. ANA VANESSA SALAZAR DIAZ
 CONTADORA GENERAL
 RUC. 0704824085001
 REG.PROF. 35471

RUTHY CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 - 2014
 Expresados en U.S. dólares

	2015	2014
<u>Flujos de efectivo de las actividades de operación</u>		
Efectivo recibido de clientes	4.925.169	9.066.999
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	-6.398.700	-4.476.845
Intereses pagados	-24.025	-38187,4
Intereses ganados	53.624	16.732
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-1.443.933	4.568.698
<u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u>		
Activo fijo - neto	-657.910	177.222
Inversiones al vencimiento	-2.000.000	0
Cuentas por cobrar	-30.109	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-2.688.018	177.222
<u>Flujo de efectivo de actividades de financiamiento</u>		
Pasivo no corriente	-29.712	-398.570
Resultados acumulados	0	-186.723
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-29.712	-585.293
 Aumento neto del efectivo en caja y bancos	 -4.161.663	 4.160.627
Saldo al inicio del año	4.605.743	445.116
 Saldo de efectivo y equivalentes al efectivo	 444.080	 4.605.743

Ver notas a los estados financieros


DRA. RUTH YOLANDA VELASCO CASTILLO
 GERENTE GENERAL
 C.I.0701085417




DRA. ANA VANESSA SALAZAR DIAZ
 CONTADORA GENERAL
 RUC. 0704824085001

RUTHY CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 - 2014
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	2.015	2.014
Utilidad del ejercicio	1.453.294	4.240.195
Depreciación	240.309	246.446
Jubilación Patronal y Desahucio - ajuste neto	12.437	7.971
Otros cargos		32.110
Cargo a resultados(utilidades)	-618.088	-1.428.946
Cambio en activos y pasivos:		
Cuentas y documentos por cobrar	2.559.395	-4.678.162
Impuestos por recuperar	-17.844	-110.984
Cuentas por pagar proveedores	393.486	397.348
Gastos acumulados	485	13.637
Ingresos Diferidos	-5.112.077	5.112.077
Impuestos por pagar	-355.329	737.006
Total ajustes	-2.897.226	328.503
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-1.443.933	4.568.698

Ver notas a los estados financieros.


DRA. RUTH YOLANDA VELASCO CASTILLO
 GERENTE GENERAL
 C.I.0701085417




CPA. ANA VANESSA SALAZAR DIAZ
 CONTADORA GENERAL
 RUC. 0704824085001

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía RUTHY CIA. LTDA., tiene como objetivo principal la atención médica especializada de emergencia y preventiva al público en general a través de especialidades y subespecialidades médicas y paramédicas. Es una compañía constituida en la ciudad de Machala – Capital de la Provincia de El Oro mediante escritura pública otorgada el 5 de marzo del 2003, aprobada mediante Resolución No. 03.M.DIC.000077 el 17 de marzo del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala.

Está ubicada en la calle Marcel Laniado S/N y Avda. Circunvalación, Centro Comercial UNIORO, de la ciudad de Machala.

El Registro Único de Contribuyente de la compañía es: 0791713293001.

Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador y por las disposiciones del estatuto de su constitución. Su domicilio principal es en la ciudad de Machala.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Aprobación de los estados financieros - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y en su elaboración durante el ejercicio 2016 y hasta marzo del 2017 han sufrido modificaciones, las mismas que se han reportado al Servicio de Rentas Internas, a través de declaraciones sustitutivas. Estos estados financieros se han aprobado mediante Actas de Socios.

2.2 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de RUTHY CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009

2.3 Moneda funcional - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4 Bases de medición - Los estados financieros de RUTHY CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica

en las políticas contables incluidas en esta sección. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 sobre Inventarios o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de RUTHY CIA. LTDA., en la preparación de los estados financieros adjuntos:

Efectivo y equivalentes al efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos monetarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros**Activos financieros - Cuentas y documentos por cobrar clientes y relacionadas:**

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por clientes no relacionados y relacionados, por la facturación de los servicios hospitalarios que presta la compañía en el giro normal de sus operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 240 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

RUTHY CIA. LTDA., reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

La Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales al final de cada periodo de presentación de los estados financieros para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera, tal como lo establece el párrafo 58 de la NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39. La cartera que se considera irrecuperable o pérdida, se castiga. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y relacionadas: corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Método de la tasa de interés efectiva – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de la transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período

Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

Inversiones en asociadas - Son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa, pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de la Compañía en la que se invierte.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento - Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas de vencimiento fijas que la compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta el vencimiento. Luego del reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Administración de Riesgos

Tal como requiere el párrafo 31 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 7, a continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple

con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

El riesgo de crédito que enfrenta RUTHY CIA. LTDA., se origina en las cuentas por cobrar comerciales no relacionadas, especialmente del sector Público, y relacionadas; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente dentro de los plazos establecidos. Aquellos valores que se han determinado incobrables están debidamente provisionados.

Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez se presenta cuando la Compañía tiene dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de RUTHY CIA. LTDA., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Gestión de capital - El objetivo principal de la gestión de capital de RUTHY CIA. LTDA., es asegurar una calificación de crédito sólida e índices de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital.

Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Propiedad, Planta y equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, exceptuando terrenos y edificios, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, edificios, maquinarias y equipos son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del mercado a final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, maquinarias y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva (Técnica y económica).

A continuación de presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación:

Tipo de activo fijo	Tasa anual de depreciación	Año de Vida
Edificios	5%	20
Muebles y enseres	10%	10
Maquinarias y equipos	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	5

Los repuestos estratégicos, iniciarán la depreciación al momento de utilizarlos (Salida de Inventario de Repuestos y Suministros) considerando para el cálculo la menor vida útil estimada entre la vida útil del repuesto o la propiedad, planta y equipo relacionados.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de existir alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una discriminación o un incremento en la revaluación.

Obligaciones laborales – Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto diferido - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuesto corriente y diferido - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definitivos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - Es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios son reconocidos en los resultados del período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Participación a Trabajadores – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado, según lo establece el párrafo 27 de la Norma Internacional de Contabilidad 1, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos, comerciales que RUTHY CIA. LTDA., pueda otorgar. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios hospitalarios se reconocen y registran tal como lo establece el párrafo 14 de la NIC 18: (1) cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad, de tipo significativo, han sido transferidos sustancialmente al comprador, (2) es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía, (3) y los ingresos se pueden medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.

Gastos ordinarios Se registran al costo histórico. Los 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 más cercano en el que se conocen.

Costo de ventas – Son los gastos de producción en que se incurren para generar los servicios facturados a los clientes y comprenden medicina, honorarios de los médicos y costos indirectos relacionados con los servicios hospitalarios.

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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados

Normas internacionales de información financiera emitidas - Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas vigentes - Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2014 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las normas internacionales de información financiera:

- NIC 36 – Información a revelar sobre el importe recuperable de activos no financieros
- NIC 39 – Novación de derivados y continuación de la contabilidad de coberturas
- NIC 19 – Planes de beneficios definidos: Aportaciones de los empleados
- NIIF 2 – Pagos basados en acciones: Definición de condición necesaria para la irrevocabilidad de la concesión
- NIIF 3 – Combinaciones de negocios: Contabilidad de contraprestaciones contingentes en una combinación de negocios
- NIIF 8 – Segmentos de operación: Agregación de segmentos de operación y conciliación del total de los activos de los segmentos sobre los que se deba informar con los activos de la entidad
- NIIF 13 – Medición del valor razonable: Cuentas comerciales por cobrar y por pagar a corto plazo
- NIC 16 – Propiedades, planta y equipo: Método de revaluación – reexpresión proporcional de la depreciación acumulada
- NIC 24 – Información a revelar sobre partes relacionadas: Personal clave de la gerencia

- NIC 38 – Activos intangibles: Método de revaluación – reexpresión proporcional de la amortización acumulada
- NIIF 1 – Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: Significada de “NIIF vigentes”
- NIIF 3 – Combinaciones de negocios: Excepciones al alcance para negocios conjuntos
- NIIF 13 – Medición del valor razonable: Alcance del párrafo 52 (excepción de cartera)
- NIC 40 – Propiedades de inversión: Aclaración de la interrelación entre la NIIF 3 y la NIC 40 al clasificar una propiedad como propiedad de inversión o propiedad ocupada por el propietario

Normas internacionales de información financiera emitidas - Normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes -

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de RUTHY CIA. LTDA.

Normas	Fecha de entrada en vigencia
Enmienda a la NIIF 11 “Acuerdos conjuntos”, con relación a la contabilización de adquisiciones en operaciones conjuntas	1 de enero de 2016
Enmiendas a la NIC 16 “Propiedades, plantas y equipo” y NIC 38 “Activos intangibles”, con relación a la aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 41 “Agricultura”, con relación a las plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 “Estados financieros separados”, con relación al método de la participación en los estados financieros separados	1 de enero de 2016
Enmiendas a la NIIF 10 “Estados financieros consolidados” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, con relación a la venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	1 de enero de 2016
Enmiendas a las NIIF 10 “Estados financieros consolidados”, NIIF 12 “Información a revelar sobre participación en otras entidades” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, con relación a la aplicación de la excepción de consolidación en las entidades de inversión	1 de enero de 2016
Enmiendas a las NIIF 10 “Estados financieros consolidados”, NIIF 12 “Información a revelar sobre participación en otras entidades” y NIC 28 “Inversiones en	1 de enero de 2016

asociadas y negocios conjuntos", con relación a la aplicación de la excepción de consolidación en las entidades de inversión

Enmienda a la NIC 1 "Presentación de los estados financieros", con relación a la iniciativa sobre información a revelar 1 de enero de 2016

NIIF 9 "Instrumentos financieros" 1 de enero de 2018

NIIF 14 "Cuentas de diferimientos de actividades reguladas": Esta norma tiene vigencia por entidades cuyos primeros estados financieros conforme a las NIIF correspondan a un periodo que comience a partir del 1 de enero de 2016. 1 de enero de 2016

NIIF 15 – Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes 1 de enero de 2017

Estimaciones y juicios contables - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera 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 supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Estimación de vidas útiles de equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.4.

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.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Comprende el efectivo de la caja central de la Clínica, así como los depósitos monetarios en las cuentas corrientes que mantiene la compañía en los bancos de la ciudad de Machala.

		diciembre 31.....	
		2015	2014
Caja	(a)	6.020	1.239.725
Bancos	(b)	438.061	3.366.018
Total		444.080	4.605.743

En el periodo 2015 y 2014 la compañía manejo en la cuenta caja general y bancos las operaciones de ingresos y pagos de la empresa.

Los depósitos monetarios de la empresa no están pignorados.

4. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Comprende:

		diciembre 31.....	
		2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	(a)	666.143	5.112.077
Otras cuentas por cobrar	(b)	500.000	-
Anticipos a proveedores	(c)	1.387.568	1.029
Total		2.553.710	5.113.105

- a) El saldo de la cartera por cobrar está conformado de los saldos de los siguientes clientes, los mismos cuyas facturas tienen fecha de emisión y fecha vencimiento dentro del periodo auditado 2015.

CLIENTE	SALDO
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL I.E.S.S.	52.919,55
COORDINACION ZONAL 6 – SALUD	33.432,56
COORDINACION ZONAL 7 – SALUD	420.618,19
HOSPITAL BASICO 1 BI EL ORO	12.562,52
MINISTERIO DEL INTERIOR DIRECCION NACIONAL DE SALUD DE LA POLICIA	17.190,32
HOSPITAL DE BRIGADA N1 EL ORO	6.952,81
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C. A	6.951,70
LIBERTY SEGUROS S. A	10.880,89
QBE SEGUROS COLONIAL S. A	18.862,83
SEGUROS ORIENTE S.A.	2.395,15
SEGUROS SUCRE S. A	10.829,51
AIG METROPOLITANA CIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	120,62
BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR SA	136,02
BUPA ECUADOR S.A.	5.318,48
CLIJENA CIA LTDA	311,49
ECUASANITAS S.A.	200,90
EQUIVIDA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	2.589,71
FUENTES NORIEGA CARLOS ROMAN	70,06
HIDALGO TANDAZO ANGEL BENIGNO	38,88
HUMANA	197,36
JARAMILLO CELY LEONARDO VINICIO	110,67
LA IGLESIA DE JESUSCRISTO SUD	6.165,57
LIBERTY SEGUROS S.A.	1,77
MAS ECUADOR S.A.	1.889,50
MEDEC S.A.	429,18
MEDICINA DEL FUTURO ECUADOR MEDICALFE S. A	111,82
MORENO PALACIOS CHERYL ADRIANA	919,63
OCUMEDICAN S.A.	200,00
RENGEL ESPINOZA ROCIO ISABEL	49,66
SALUDSA	3.812,69
AGRICOLA UNIDAS DE SUR S A AUSURSA	665,82
AGUILAR EDGAR RAMIRO	36,50
CEDEÑO CONDOY GLENDA ARIANA	80,00
CUERPO DE PAZ-EMBAJADA AMERICANA	996,75
EP PETROECUADOR	32,88
FEDERACION DEPORTIVA PROVINCIAL DE EL ORO	323,40
FRUTAMARTI S. A	1.119,40
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARON S.A. ICCSA	1.086,85
LA MARAVILLA	24,36
PETREX S.A.	413,67
PROMAR	36,00
SOCIEDAD DE HECHO PIEDACITA	24.602,00
TENORIO GONZALEZ OLGER LEONARDO	4.660,35
VILLACRES VALENCIA JULIO ENRIQUE	746,30
VIVANCO ARIAS MARIA EMILIA	500,00
ZAIMELLA DEL ECUADOR	58,80
ZAMBRANO QUIROZ LUCIA	162,70
MUÑOZ VELEZ JAMIL FABRICIO	30,00
ROMERO ROMAN KARINA XIMENA	100,00
Total	666.142,81

- b) Valor prestado al Dr. Augusto Romero con autorización de la Junta de accionistas, sin costo financiero. Valor que se cancelará con prestaciones de servicio facturados.

Dentro del proceso de inversión para mejorar la infraestructura de servicios, la compañía ha entregado anticipos a proveedores para la compra en el 2016 de un Terreno y otros relacionados con la actividad de la compañía.

5. IMUESTOS POR RECUPERAR Y PAGAR

Los saldos de los impuestos por cobrar y pagar al cierre del periodo fiscal 2015 comprenden:

		diciembre 31.....	
		2015	2014
Impuestos por recuperar:			
IVA en adquisiciones	(a)	22.456	0
Crédito tributario IVA	(b)	40.241	2.180
Crédito tributario retenciones de I.R	(c)	131.282	173.436
Crédito tributario ISD	(c)	5.606	6.125
Total por recuperar		199.585	181.741
Obligaciones con el SRI			
Impuesto a la Renta causado	(d)	419.300	792.917
Retenciones en la Fuente por Pagar	(e)	42.411	28.716
Retenciones de IVA por pagar	(e)	6.855	6.105
IVA cobrado en ventas	(a)	3.843,06	-
Total obligaciones		472.409	827.738
Posición neta en Tributos		(272.824)	(645.997)

- a) Impuesto al Valor Agregado pagado y cobrado en las transacciones de compras y ventas del mes de diciembre, valor que se incluye en la declaración del mes de enero del 2016.
- b) Crédito tributario originado en las declaraciones de impuesto al valor agregado mensuales y que se utilizan para el pago del mes anterior, de ser el caso.
- c) Retenciones de Impuesto a la Renta efectuadas por los clientes en el periodo 2015, así como el Impuesto a la Salida de Divisas. Estas retenciones se utilizan en la declaración y pago del Impuesto a la Renta anual.
- d) Impuesto causado sobre la utilidad tributable del periodo.

e) Valores retenidos a los proveedores y liquidados en el mes de enero del 2016.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el rubro de propiedad, planta y equipo ha tenido los siguientes movimientos:

Movimiento al costo – Período 2014.

Movimiento al costo - Propiedad, Planta y Equipo				
	31/12/2013	Adiciones	Transf.	31/12/2014
Construcción en proceso	429.264		429.264	0
Inmuebles	503.925	429.264		933.189
Terrenos	277.194			277.194
Muebles y Enseres	71.722			71.722
Equipo médico	2.287.943		91.515	2.196.428
Equipo de Computación	18.826	1.828	8794	11.860
Vehículos	49.000			49.000
Otros	20.305			20.305
Subtotal	3.658.179	431.092	529.573	3.559.698
Depreciación Acumulada (-)	-887.900	-246.446	-45.981	-1.180.327
Total activo fijo – neto	2.770.279	184.645	483.592	2.379.371

La compañía en el 2014 transfirió los costos acumulados en la cuenta construcción en curso a la cuenta Inmuebles (Nuevo edificio) y cargo a resultados el valor de \$246.446 por concepto de gasto de depreciación,

Movimiento al costo – Período 2015

	31/12/2014	(+)Reavaluo	Adiciones	Transf.	31/12/2015
Construcción en proceso	0		469.309,63		469.309,63
Inmuebles	933.189			0	933.189
Terrenos	277.194	48.000	0,00	0	325.194
Muebles y Enseres	71.722				71.722
Equipo médico	2.196.428		140.599,00		2.337.027
Equipo de Computación	11.860				11.860
Vehículos	49.000		0	0	49.000
Otros	20.305				20.305
Subtotal	3.559.698	48.000	609.909	0	4.217.607
Depreciación Acumulada (-)	-1.180.327	-240.309			-1.420.635
Total activo fijo – neto	2.379.371	-192.309	609.909	0	2.796.971

La compañía en el 2015 reevaluó los terrenos de la compañía en \$ 48.000, contra la cuenta de patrimonio Superávit por revaluación de propiedad planta y equipo, incremento sus equipos médicos por \$ 140.599, e invirtió en construcciones un valor de \$469.310 y cargo a resultados el valor de \$ 240.309 por concepto de gasto de depreciación,

7. INVERSIONES FINANCIERAS

Saldo comprende:

Inversiones en el Banco Pichincha

No. Operación	Valor	Fecha emisión	Fecha de vencimiento	Plazo Días	Interés	Comentario
CIMPA # 494238 No. 2300692846	100.000	29/05/2015	30/05/2016	367	7%	Al vencimiento
CIMPA # 576389 No. 2300740080	500.000	10/09/2015	09/09/2016	366	7,50%	Inicio Inversión
CIMPA # 592145 No. 2300791939	200.000	28/12/2015	22/12/2016	360	7,75%	Al inicio
CIMPRA # 377783 No. 2300651556	1.200.000	23/02/2015	24/02/2016	366	7%	Al Vencimiento
Total	2.000.000					

Inversiones en Certificados de Inversión Múltiple Pagos Anticipados, en el Banco Pichincha, con renovación automática.

8. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

Comprende:

		Diciembre 31.....	
		2015	2014
Cuentas por cobrar L.P.	(a)	30.109	-
Total		30.109	-

- a) Valores por cobrar a compañías de seguro privado y SOAT, cuyo vencimiento es de más de un año.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Saldo comprende:

		Diciembre 31.....	
		2015	2014
Proveedores Locales	(a)	797.387	102.838
Proveedores del exterior	(b)	101.858	93.275
Otras cuentas por pagar	(c)	334.724	644.370
Total		1.233.969	840.483

- a) El detalle de los proveedores locales es el siguiente y corresponde a saldos corrientes por servicios y bienes adquiridos en el periodo 2015.

NOMBRE DEL PROVEEDOR	SALDO
RIVADENEIRA VARGAS ELIAS AGUSTIN	213.189
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA	199.751
PERFECTECH S A	69.800
T MD ANA PATRICIA DIAZ ARROYO	41.534
BETANCOURTH GIRALDO LINA MARIA	36.538
VIAPROYECTOS S.A.	30.079
SALINAS CARRANZA ELIZABETH CELIA	18.782
LAVRESTAK S A	17.920
ROJAS TORO EDISON RUWAN	14.850
FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA	13.463
DIAZ ARROYO RAMIRO ALBERTO	11.457

TORAL MALDONADO PABLO RENE	10.251
COLINEAL CORPORATION CIA LTDA	8.139
PALACIOS BELTRAN GUIDO EFREN	7.946
ALBAN LOAYZA RONALD WILSON	7.618
PAREDES NIETO MARIA LOURDES	7.243
GALLARDO MORENO JORGE EDGAR WILFRIDO	7.200
TENORIO GONZALEZ OLGER LEONARDO DE JESUS	7.064
VIAT CIA LTDA	7.000
FERNANDEZ FERNANDEZ CARLOS MANUEL DE JESUS	5.502
HERRERA ROMERO ROGER IVAN	5.109
C G MED S A	4.919
ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA. LTDA	4.323
ECUADOR OVERSEAS AGENCIES S A	3.744
CORREA ACOSTA SAIDA DEL PILAR	3.600
VALVERDE ROMAN JORGE ENRIQUE	3.053
INTEGRALPLUSH AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA.	2.761
SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA LTDA	2.661
ROXAIRE R O Y COMPAÑIA	2.653
FIGUEROA ZAMORA FRANCISCO FERNANDO	2.545
G&ZTECHNOLOGY S A	2.536
CORPORACION NACIONAL TELECOMUNICACIONES CNT EP	2.497
DT MEDICAL EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS S A	2.367
ALMACENES BOYACA S A	2.257
JARAMILLO LEON CESAR ARTURO	2.171
CUENCA ULLOA JORDAN ANIBAL	1.959
CAÑARTE ROBINSON LEOPOLDO ALBERTO	1.792
ASESORANDO M A S C A ASEMAS	1.600
MORENO PINEDA DEMETRIO ALEJO	1.515
JARAMILLO SOLANO CARLOS GUILLERMO	1.460
URGILES RAMIREZ JOHANNA CLARIBEL	1.374
INMUNE CORPORATION S.A.	1.140
MECANISMOS Y SISTEMAS S A MECSIS	1.136
AUSTROINSUMOS CIA LTDA	1.021
CORDOVA CARDENAS IVAN ERNESTO	1.001
OTROS PROVEEDORES	865
Total	797.387

- b) Saldo cuentas por pagar a la compañía GE HEALTHCARE, una División de General Electric Company, amparados en los Contratos de Compra Venta Internacional Financiada, celebrados el 8 de marzo de 2013, por equipos especializados para el uso de la Clínica en los servicios a sus pacientes y clientes corporativos.

Precio Total convenido	\$ 849.000
Pago inicial	<u>(\$300.000)</u>
Saldo	\$ 549.000
Abonos en pagos trimestrales	(\$87.785)

Saldo refinanciado el 26 enero/2014 \$461.215

Cancelado en 2014	\$ 64.762
Cancelado en 2015	<u>\$ 93.275</u>
Saldo al 31 dic. 2015	\$ 333.178

Vcto. Corriente 2016	\$101.858
Vcto. No corriente	\$201.320

- c) Participación trabajadores 15% sobre las utilidades del ejercicio 2015 y saldo aún no cobrado de años anteriores

10. PASIVOS ACUMULADOS

Comprende:

Beneficios sociales

Saldo inicial	23.479	
Provisión	81.216	(a)
Pagos	(61.846)	(b)
Ajustes	(18.885)	(c)
Saldo al 31.dic.2015	23.964	

- a) La compañía cargo a resultados por beneficios sociales sobre la nómina del año el valor de \$ 81.216.
- b) La compañía canceló a sus empleados el décimo tercero, décimo cuarto y fondo de reserva por valor de \$ \$ 61.846
- c) La compañía ajusto la provisión de las vacaciones debido a un exceso en el cálculo

11. PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones por concepto de jubilación patronal e indemnización por desahucio presentan los siguientes saldos

		Diciembre 31.....	
		2015	2014
Cuentas por pagar proveedores del exterior	(a)	201.320	280.623
Total		201.320	280.623
Jubilación patronal		34.845	29.128
Bonificación desahucio		13.920	7.200
Total Beneficios a empleados	(b)	48.765	36.328

- a) Saldo cuentas por pagar a la compañía GE HEALTHCARE, una División de General Electric Company, amparados en los Contratos de Compra Venta Internacional Financiada, celebrados el 8 de marzo de 2013, por equipos especializados para el uso de la Clínica en los servicios a sus pacientes y clientes corporativos.

Precio Total convenido	\$ 849.000
Pago inicial	<u>(\$300.000)</u>
Saldo	\$ 549.000
Abonos en pagos trimestrales	<u>(\$87.785)</u>

Saldo refinanciado el 26 enero/2014 \$461.215

Cancelado en 2014	\$ 64.762
Cancelado en 2015	<u>\$ 93.275</u>
Saldo al 31 dic. 2015	\$ 333.178

Vcto. Corriente 2016	\$101.858
Vcto. No corriente	\$201.320

- b) El movimiento de la Jubilación Patronal por pagar y la indemnización por desahucio es el siguiente:

	Jubilación	Desahucio
Saldo Inicial	29.128	7.200
provisión 2015	7.224	8.057
Ganancias en calculo actuarial	-1.507	-1.337
Saldo al 31 de diciembre 2015	34.845	13.920

12. PASIVO DIFERIDO

	2015	2014
Pasivo diferido		
Ingresos diferidos – IESS		3.888.039
Ingresos diferidos – MSP		1.224.038
Total		5.112.077

- a) La compañía al cierre del 2014 provisionó las cuentas por cobrar aún no facturadas a las Instituciones indicadas en esta Nota, por valor de \$ 5.112.077, la misma que en el 2015 la reverso por indicaciones del Servicio de Rentas Internas.

La compañía opera en un segmento de mercado donde sus principales clientes son las instituciones del Estado Ecuatoriano como el Instituto Ecuatoriano de seguridad Social y el Ministerio de Salud, entre otros. Una vez que se ha brindado el servicio de atención a los usuarios o pacientes, la compañía no puede facturar por el principio contable del devengado debido a que las instituciones del Estado le auditan primero las carpetas técnicas que la compañía envía por cada paciente atendido, y solamente cuando ha sido aprobada y se vaya a emitir el pago, es que solicitan la factura para realizar las transferencias.

Debido a la falta del registro de los servicios devengados luego de brindado el servicio, en el 2014 la compañía recibió pagos de servicios brindados en los años 2013 y 2012, recibiendo fuertes ingresos de dinero que no estaban facturados en esos años, dando lugar a que la compañía presente ingresos tributables por más del doble de su operación normal y cancele alto impuesto a la renta.

13. CONCILIACION TRIBUTARIA 2015 - 2014

Cálculo del Impuesto – La compañía para la declaración del Impuesto a la Renta de la Sociedad sobre la utilidad tributable del periodo, presenta la siguiente conciliación tributaria.

La compañía la declaración de Impuesto a la renta de los periodos 2014 y 2015 fueron sustituidas en varias ocasiones, siendo la última la del 2015 realizada en el mes de marzo del 2017.

	2015	2014
Utilidad contable antes del 15% Participación e Impuesto a la Renta	1.453.294	4.240.195
Partidas de Conciliación		
Menos:		
15% Participación Trabajadores	217.994	636.029
Más:		
Gastos No deducibles en el país	670.608	0
Utilidad Gravable	1.905.908	3.604.166
Impuesto a la renta causado	419.300	792.917
Total de Impuesto a la renta por pagar	419.300	792.917
(-) Anticipo determinado 2015 - 2014	83.611	46.058
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	83.611	46.058
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	131.282	173.436
(-) Crédito tributario generado por ISD	5.606	6.125
Impuesto a pagar	282.412	613.355

14. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el patrimonio de RUTHY CIA. LTDA., está integrado de las siguientes cuentas:

		Diciembre 31	
		2015	2014
Capital Social	(a)	130.000	130.000
Aporte para futura capitalización	(b)	22.729	22.729
Reserva Legal	(c)	32.500	17.200
Resultados acumulados	(d)	5.042.799	2.178.053
Utilidades (pérdidas) acumuladas		4.590.358	1.776.456
Superávit por valuación		337.906	289.906
Resultados acumulados por adopción NIIF		111.692	111.692
Ganancias actuariales		2.844	0
Utilidad del ejercicio	(e)	816.000	2.811.250
Total		6.044.029	5.159.232

Socios	No. Participaciones	2015		%
		Valor unitario	Total USD	
Velasco Castillo Ruth Yolanda	26.000	1,00	26.000	20%
Romero Ludeña Marcela Soledad	20800	1,00	20.800	16%
Romero Ludeña Nadya Alexandra	20800	1,00	20.800	16%
Romero Ludeña César Augusto	20.800	1,00	20.800	16%
Romero Velasco Augusto Daniel	20800	1,00	20.800	16%
Romero Velasco Ruth Yolanda	20800	1,00	20.800	16%
Total	130.000		130.000	100%

- b) **Aporte para futura capitalización.** - Corresponde al aporte de una ambulancia por parte de los socios.
- c) **Reserva Legal.** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o para cubrir pérdidas.
- d) **Resultados acumulados.** - Comprende las utilidades acumuladas no distribuidas a los socios, el valor del superávit por valuación de la propiedad planta y equipo, y el saldo de la cuenta Adopción NIIF por primera vez calculado en el periodo de transición 2011. Incluye también la utilidad resultante de los cálculos actuariales denominados Otros Resultados Integrales
- e) **Utilidad del periodo.** - Utilidad del periodo aún no distribuida.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre 31 del 2015 y la fecha de la preparación de nuestro informe 25 de marzo 2017, no se han producido eventos en que la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.