

**ORIENTAL MEDICAL DEL ECUADOR C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Saldos al 31 de diciembre de 2015**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

La compañía se constituyó como ORIENTAL MEDICAL DEL ECUADOR ORIMEC C.A. el 10 de Mayo de 1994, su objeto social principal es la Distribución y comercialización de material fotosensible, Equipo Médico, y medicinas, la venta al por mayor y menor de material fotosensible e insumos para Rayos X y afines.

En la actualidad la compañía posee un capital social de US \$ 146.000.

Las siguientes son políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera

Domicilio Principal

La sede del domicilio legal de la compañía está ubicada en la Calle Valladolid N.- N24-187 Y Madrid, en la ciudad de Quito,

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

A partir del 1 de enero de 2012, los estados Financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Siguiendo los lineamientos establecidos, se procedió a remitir los siguientes estados Financieros:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre 2015.
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2015.

2. Juicios y estimaciones de la gerencia

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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se resumen en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción por primera vez de las NIIF", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Cumplimiento con las NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015; incluyen además los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

4. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

5. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la cartera de clientes es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar 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.

7.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización, El valor neto de realización se lo establece en base al precio estimado de venta menos los desembolsos necesarios para su comercialización.

Los componentes de la cuenta de inventario son:

- Inventario de productos terminados listos para su comercialización

8.

Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

9.

Propiedades planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Medición posterior al reconocimiento

Con excepción de los edificios, equipos, valorados a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 5 años, en 2015, por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil:

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Clase de Activo	Vida Útil en años
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos Electrónicos	3
Equipos de Computación	3

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Propiedades de Inversión

Se registran las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

- Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

11.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

12.

Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos.

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial:

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS). El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

2. Planes de beneficios definidos (jubiliación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% y 23%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al

contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

15.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imposables.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

16.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del período que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

17.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios prestados

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

18.

Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan 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.

19.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del año 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del período que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del período que se informa.

Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del período que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

21.

A continuación incluimos las explicaciones de los ajustes reconocidos durante el proceso de conversión a NIIF de los estados Financieros de la Compañía:

a. Interés implícito cuentas por pagar largo plazo

Para las cuentas por pagar a largo plazo se desglosó el interés implícito a una tasa de entre el 8,17% con relación en la tasa activa referencial publicada por el

banco central, cargando su efecto a resultados como ingreso por intereses diferidos, afectando una cuenta de contra pasivo denominada Beneficio intereses implícitos, los devengamientos se registran anualmente acreditando a la Beneficio intereses implícitos contra la cuenta gasto interés.

b. Beneficios Laborales Largo Plazo

Como parte del proceso de implementación se calcularon y reconocieron las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, a partir de los saldos iniciales del año de transición, con base en los estudios actuariales realizados por el actuario calificado: Actuaría

c. Impuesto a la renta

Corresponde al registro del impuesto a la renta que inicialmente estuvo registrado solamente por el valor a pagar, luego de las compensaciones con los anticipos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

d. Costos financieros

Se registran los costos financieros por los estudios actuariales de jubilación patronal y de indemnizaciones laborales.

e. Cuentas incobrables

Se reverso el registro inicial de la provisión por cuentas incobrables, ya que la cartera de la compañía es cobrable al 100%.

f. Impuestos Diferidos

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance de situación financiera. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos (pasivos) por impuestos diferidos.

NOTA 3. ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE		notas		2015	2014	al 31 de diciembre	
Caja y Equivalentes de caja	1			2.324.317,67	1.934.254,61		
activos financieros	2			1.920.000,00	1.020.000,00		
Activos Financieros Clientes	3			2.224.163,69	2.229.222,08		
Siendo los más significativos Zoldan y Tomo alpa por la venta de equipos de Rayos X							
Otras cuentas por cobrar	4			700.760,90	1.143.702,82		
Inventarios	5			2.183.408,37	2.204.991,87		
importaciones en tránsito				-	-		
Gastos anticipados	6			22.007,28	18.010,78		
Crédito fiscal IRTa	6			94.462,65	100.207,90		
Total Activo Corriente				9.469.120,56	8.650.390,06		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
Bienes	7			1.309.178,58	1.192.280,29		
Depreciación Acumulada	7			(662.571,70)	(479.110,07)		
Propiedad Planta y Equipo Neto	7			646.606,88	713.170,22		
OTROS ACTIVOS	7			0,01	10.200,01		
Total Otros Activos				0,01	10.200,01		
TOTAL ACTIVOS				10.115.727,45	9.373.760,29		
PASIVOS							

PASIVO CORRIENTE		Obligaciones Bancarias		-
Cuentas por Pagar Proveedores	9	396.213,31	567.819,21	
Impuesto a la renta x pagar ejercicio	10	297.294,73	324.111,46	
Cuentas por pagar por beneficios a empleados	10	4.347,24	5.378,61	
participación de trabajadores 15% utilidades	10	238.471,71	259.982,45	
Jubilación Patronal	11	203.748,00	223.490,00	
Desahucio	11	73.362,00	81.815,00	
Otros Pasivos Corrientes	12	455.325,74	360.948,10	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.668.762,73	1.823.544,83	
TOTAL PASIVOS		1.668.762,73	1.823.544,83	
PATRIMONIO				
Capital Social		146.000,00	146.000,00	
Reserva Legal		710.947,80	593.782,72	
Reserva Facultativa-Capital		6.535.971,95	5.407.751,86	
Otros Superávits por aplicación NifIs	-	-	253.136,30	
Ganancias acumuladas	-	-	-	
Utilidad del periodo		1.054.044,96	1.149.122,43	
Total Patrimonio de los Accionistas		8.446.964,71	7.549.793,31	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		10.115.727,45	9.373.338,14	

NOTA 4. ESTADOS INTEGRAL DE RESULTADOS

VENTAS	NOTAS	2015	2014
Ventas	15	8.839.400,15	9.397.100,22
Costo de Ventas	16	4.789.303,39	4.746.067,62
Margen Bruto		4.050.096,76	4.651.032,60
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	16-17	1.237.924,69	1.368.234,31
Gastos de Venta	16-17	753.047,57	1.034.107,27
Gastos Servicio Técnico	16-17	322.354,99	304.650,53
Gastos Financieros	16-17	233.912,22	279.628,53
Total Gastos Operacionales	16-17	2.547.239,47	2.986.620,64
Ingresos/Egresos no operacionales	19		
Ingresos no operacionales	19	(86.954,12)	(68.804,38)
Egresos no operacionales	19		
Utilidad antes de participación Laboral		1.589.811,41	1.733.216,34
15% TRABAJADORES		238.471,71	259.982,45
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.351.339,70	1.473.233,89
Impuesto a la renta		297.294,73	324.111,46
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1.054.044,96	1.149.122,43

EVOLUCION DEL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	Saldo al inicio	146.000	146.000
	movimiento de año	0	0
	TOTAL	146.000	146.000
	al 31 de Diciembre	2015	2014
RESERVA LEGAL	Saldo al inicio	593.782,72	460.538,31
	movimiento de año	117.165,08	133.244,41
	TOTAL	710.947,80	593.782,72
	al 31 de Diciembre	2015	2014
RESERVA FACULTATIVA	Saldo al inicio	5.344.050,37	4.153.692,30
	movimiento de año	1.054.485,71	1.254.059,56
	TOTAL	6.398.536,08	5.407.751,86
	al 31 de Diciembre	2015	2014
RESERVA DE CAPITAL	Saldo al inicio	54.860,00	54.860,00
	movimiento de año	-	-
	TOTAL	54.860,00	54.860,00
	al 31 de Diciembre	2015	2014
OTROS SUPERAVITS	Saldo al inicio	157.869,95	157.869,95
	movimiento de año	-	-
	TOTAL	157.869,95	157.869,95
	al 31 de Diciembre	2015	2014

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		al 31 de Diciembre	
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		2015	2014
Saldo al comienzo de año	7,549,793,31	8,446,964,71	
Utilidad del ejercicio	1,054,044,96	1,208,156,40	
SALDO AL FIN DE AÑO	8,446,964,71	7,549,793,31	

UTILIDAD DEL EJERCICIO		al 31 de Diciembre	
		2015	2014
Saldo al inicio	1,054,044,96	1,149,122,43	
Transferencia Reserva Legal	105,404,50	114,912,24	
Transferencia Reserva Facultativa	948,640,47	1,034,210,19	
	1,054,044,96	1,149,122,43	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de Diciembre		
NOTA 1	2015	2014
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA		
Caja :		
Caja General Quito	889,44	890,44
Cajas Chicas - Guayaquil	466,02	466,02
Bancos :		
Banco del Pacífico	-	-
Pichincha	2.145.802,94	1.757.086,37
Banco de Guayaquil	39.091,78	61.679,44
Hi Bank	139.650,99	114.029,58
Tarjeta de Crédito diners	(1.583,50)	102,76
Total Caja y Equivalentes de Caja	2.324.317,67	1.934.254,61
NOTA 2		
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
Pólizas de Acumulación	1.920.000,00	1.020.000,00
Bancos: Guayaquil, Solidario Diners		
TOTAL	1.920.000,00	1.020.000,00
NOTA 3		
Cuentas por Cobrar		
Locales :		
Clientes	2.224.163,69	2.229.222,08
Provisión cuentas por cobrar		
otras inversiones		
Total	2.224.163,69	2.229.222,08
NOTA 5		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Pagos en exceso Clientes	(1.695,36)	(4.886,07)
Importaciones en tránsito	-	536,17
Cheques devueltos x verificar	(4.416,50)	(5.158,31)
Anticipo para Proveedores	647.516,84	1.111.474,92
Anticipo proveedores internos	36.000,00	-
Jorge Ortega	1.550,00	-
Virgilio Osoño	-	2.000,00
Patricio Lagla	38,12	14.955,88
Jose Quiñga	2.600,00	4.900,00

Waller Orellana	168,00	(1.661,47)
Janeith Cueva	-	3.910,05
Fernando Pazzos	1.200,00	1.100,00
Sixto Calderón	1.200,00	12.000,00
Diego Gutiérrez	31,67	
Eduardo Hinojosa	30,00	
Pablo Delgado	86,67	
Juan Manuel Palacios	10.309,22	
Juan Guzman	5.696,55	
Juan Azuero	1.752,19	731,65
Stalin Verdezoto	1.260,00	
Andrea Naranjo	37,50	
Mercy Gavilanes	28,33	
Paco Diaz	900,00	1.300,00
Néstor Llerena	(3.532,33)	2.500,00
Total	700.760,90	1.143.702,82
NOTA 6		
INVENTARIOS		
Mercadería Químicos y Películas	2.183.408,37	2.204.991,87
Total	2.183.408,37	2.204.991,87
NOTA 6		
GASTOS ANTICIPADOS		
Crédito tributario IVA		
Impuestos Retenidos	94.462,65	100.207,90
Seguros pre pagados	22.007,28	18.010,78
Total	116.469,93	118.218,68
NOTA 7		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	100.637,00	100.637,00
Edificios	483.820,00	483.820,00
Muebles y Enseres	29.150,50	29.150,50
Maquinaria y Equipo	5.567,83	5.567,83
Equipo de computación	665.226,88	554.846,44
Vehículos	23.919,64	17.401,79
Otros propiedad planta y equipos	856,73	856,73
depreciación del periodo	(662.571,70)	(479.110,07)
Total	646.606,88	713.170,22

NOTA 8		
OTROS ACTIVOS		
Garantías	-	10.200,00
Software	10.274,19	10.274,19
Gastos de Constitución	1.565,00	1.565,00
Amortización Acumulada	(11.839,18)	(11.839,18)
Total	0,01	10.200,01
NOTA 9		
PROVEEDORES		
Proveedores	396.213,31	567.819,21
Total	396.213,31	567.819,21
NOTA 10		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Impuesto a la renta x pagar ejercicio	297.294,73	324.111,46
Décimo Tercer Sueldo	2.016,04	1.928,73
Décimo Cuarto Sueldo	3.126,93	3.274,40
Participación utilidades	238.471,71	259.982,45
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	540.909,41	589.297,04
NOTA 11		
PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS		
Provisión para Jubilación Patronal	203.748,00	223.490,00
Provisión por . desahucio	73.362,00	81.815,00
Total Otros Pasivos	277.110,00	305.305,00
NOTA 12		
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Deudas Empleados	168,10	133,76
Multas Empleados	389,07	599,00
Fernando Guzmán	(45,00)	(39,00)
Aportes al less	7.636,80	9.570,58
Fondos de Reserva less	2.133,00	7.717,60
Préstamos Quirografarios	237,35	858,05
Préstamos Hipotecarios	2.020,06	2.652,25
Garantía de arrendo Local	1.900,00	1.900,00
Telefonía Celular	1.673,04	4.471,71
Néstor Llerena seguro familias	-	(33,40)
Johana Ruales seguro familia	-	(26,90)
Anticipo de Clientes	222.003,26	215.822,38

COMISIONES POR PAGAR	-	-	21.563,94
Patricio Lagla	-	29.260,40	15.054,06
Janeth Cueva	-	-	12.977,50
Waller Orellana	-	13.818,79	9.053,09
Juan Azuero	-	3.545,33	-
PREMIOS VENDEDORES POR PAGAR	-	-	-
Waller Orellana	-	1.000,00	-
Juan Azuero	-	500,00	-
Patricio Lagla	-	500,00	-
Jorge Astudillo	-	900,00	-
Nelson Vaca	-	7.700,00	4.800,00
Sueldos y Beneficios por Pagar :	-	-	-
Sueldos , salarios y beneficios	(795,73)	175,48	-
Impuestos por Pagar :	-	-	-
IVA	14.027,27	(70.617,53)	56.160,17
Retenciones en la fuente	41.562,86	56.160,17	6.755,00
Retención impuesto a la renta personal	1.945,50	6.755,00	63.878,49
Retención de IVA	47.270,79	51.671,36	3.205,11
Crédito prestamos mercaderías	456.530,01	361.123,58	-
NOTA 13	-	-	-
OBLIGACIONES FISCALES	-	-	-
Retenciones en la fuente	41.562,86	56.160,17	(70.617,53)
IVA por pagar	14.027,27	(70.617,53)	324.111,46
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	297.294,73	324.111,46	-
Total	352.884,86	309.654,10	-
NOTA 14	-	-	-
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-
Utilidad antes de participación laboral	1.589.811,41	1.733.216,34	-
(-) 15% participación laboral	238.471,71	259.982,45	-
Base Imponible para cálculo de impuesto	1.351.339,70	1.473.233,89	-
Impuesto a la Renta	297.294,73	324.111,46	-
antipo de impuesto a la renta año anterior	22.489,22	19.206,12	-
(-) retenciones en la fuente del periodo	71.973,43	80.969,81	-
Total	202.832,08	223.935,53	-
NOTA 13	-	-	-
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	-	-	-
Décimo Tercer sueldo	2.016,04	1.928,73	-
Décimo Cuarto sueldo	3.126,93	3.274,40	-

Vacaciones	-	5.142,97	5.203,13
Total			
NOTA 14			
Participación de Utilidades	238.471,71	238.471,71	259.982,45
Total		238.471,71	259.982,45
NOTA 15			
PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO			
Jubilación Patronal	203.748,00	203.748,00	223.490,00
Desahucio	73.362,00	73.362,00	81.815,00
Total		277.110,00	305.305,00
NOTA 16			
VENTAS			
Ventas Brutas	10.804.871,39	10.804.871,39	8.649.989,83
Ventas Brutas exentas	955.453,22	955.453,22	1.116.614,84
Ventas por arriendos	10.178,52	10.178,52	10.178,52
Ventas de arriendo de equipos	8.450,00	8.450,00	7.800,00
Devolución en ventas	(2.635.875,98)	(2.635.875,98)	(363.904,22)
Devolución ventas exentas	(303.677,00)	(303.677,00)	(23.578,75)
Total		8.839.400,15	9.397.100,22
NOTA 17			
COSTO DE VENTAS			
Costo de Ventas	4.391.088,72	4.391.088,72	4.294.481,00
Costo de Ventas Exentas	398.214,67	398.214,67	451.586,62
Total		4.789.303,39	4.746.067,62
NOTA 18			
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Sueldos Y beneficios Sociales	198.439,93	198.439,93	190.202,39
Servicios Públicos	23.918,03	23.918,03	26.076,18
Seguros	7.063,20	7.063,20	6.894,78
Capacitación	130,00	130,00	910,00
Movilización	18.000,54	18.000,54	27.366,37
Depreciaciones	113.253,51	113.253,51	189.759,55
Prov. Cuentas Incobrables	23.590,39	23.590,39	-
Gastos Generales	692.470,16	692.470,16	740.704,44
Provisión Jubilación Patronal	31.954,00	31.954,00	36.393,00
Provisión desahucio	24.610,00	24.610,00	19.446,00

Mantenimiento Oficinas	3.826,56	4.761,46
Gastos registro Sanitario	4.809,34	7.544,11
Cuotas a la Cámara	2.902,00	2.649,00
Impuestos y Contribuciones	90.557,03	113.127,03
Arrendos	2.400,00	2.400,00
Total	1.237.924,69	1.368.234,31
NOTA 19		
GASTOS DE VENTA		
Sueldos Y beneficios Sociales	387.493,94	561.483,62
Movilización	57.678,33	74.900,72
Seguros	25.878,19	26.374,05
Honorarios	27.849,86	14.751,33
Premios ventas	3.800,00	4.800,00
Licitaciones	408,00	2.435,99
Eventos Promocionales	15.820,00	18.314,98
Publicidad Y Propaganda	3.238,00	11.185,61
Transportes y fletes	37.288,86	53.072,51
Gastos Trámites de Importación	94.082,46	87.815,28
Gastos de Instalación Equipos	97.437,98	170.451,15
Regalos y Obsequios	2.071,95	8.522,03
Total	753.047,57	1.034.107,27
NOTA 20		
INGRESOS NO OPERACIONALES		
otros ingresos	(1.740,46)	(639,05)
indemnización seguros	-	(3.951,31)
Otros Ingresos	(10.336,17)	
Intereses Ganados	(74.877,49)	(64.214,02)
Total	(86.954,12)	(68.804,38)
NOTA 21		
EGRESOS NO OPERACIONALES		
Multas	38.166,62	15.858,46
Intereses	112,52	506,27
5% transferencia de capitales	195.570,07	262.289,82
varios	63,01	973,98
Total	233.912,22	279.628,53
NOTA 22		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Utilidad antes de Participación	1.589.811,41	1.733.216,34

15% Participación	238,471,71	259,982,45
Utilidad Neta antes de Impuestos	1,351,339,70	1,473,233,89
Impuesto a la Renta (22%)	297,294,73	324,111,46
Total Utilidad del Ejercicio	1,054,044,96	1,149,122,43

NOTA 23
COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldo 1-1-15	Incrementos	disminuciones	saldo 31-12-15
Terrenos	100.637,00			100.637,00
Edificios	483.820,00			483.820,00
Vehículos	17.401,79	23.919,64	17.401,79	23.919,64
equipo de Oficina	5.567,83	-		5.567,83
Equipo de Computación	50.720,57		-	50.720,57
Equipo de Diagnostico Medico	18.225,25			18.225,25
Equipo de Demostración Medico	36.029,94			36.029,94
Procesadora automática	3.801,57			3.801,57
Equipo de Calibración	7.289,44			7.289,44
Muebles y enseres	29.150,50	-		29.150,50
Líneas Telefónicas	856,73			856,73
Comodatos	519.946,41	27.806,44		547.752,85
TOTAL	1.273.447,03	51.726,08	17.401,79	1.307.771,32

NOTA 24
COMPARATIVO DE DEPRECIACIONES ACUMULADAS

	Saldo 1-1-15	Incrementos	disminuciones	saldo 31-12-15
Terrenos	0	0	0	-
Edificios	77.375,73	21.771,90		99.147,63
Vehículos	15.661,72	3.132,32	18.794,04	4.305,54
equipo de Oficina	2.208,75	501,10		2.709,85
Equipo de Computo	34.462,39	637,77		41.000,16
Muebles y enseres	9.471,52	2.623,55		12.095,07
Equipo de Calibración	10.935,15	5.467,58		16.402,73
Equipo de Diagnostico Medico	2.872,90	10.808,98		13.681,88
Equipo de demostración Medico	3.801,56			3.801,56
Líneas telefónicas	856,73			856,73
Equipo en comodato	402.630,36	62.447,75		465.078,11
TOTAL	560.276,81	109.577,78	18.794,04	661.266,09

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 de Marzo del 2016 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

GERENTE GENERAL

ORVMEC
Oriental de México, S. de C.V.
R.U.C. 1791271750001
LUIS FERNANDO GUZMAN

CONTADOR

LIC VIRGILIO OSORIO M
MAT 28478