

**DELITAC S.A.**

**Estados Financieros**

**Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015**

**Contenido**

<b>Estados Financieros</b>	
Estado de Situación Financiera .....	2
Estado de Resultado Integral .....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas .....	4
Estado de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

DELITAC S.A.  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 Diciembre  
 Expresado en Dolares

ACTIVO	Notas	2015	2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	2.3	25,609.61	103,322.91
Cuentas por Cobrar Clientes Neto	2.4	31,522.46	73,520.97
Otras cuentas por cobrar	2.4	255.21	50,000.00
Impuestos Corrientes		6,334.32	6,600.69
Total Activo Corriente		<u>63,721.60</u>	<u>233,444.57</u>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedades Neto	2.5	290,137.60	125,500.93
Total Activos No corrientes		<u>290,137.60</u>	<u>125,500.93</u>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVOS</b>		<u><b>353,859.20</b></u>	<u><b>358,945.50</b></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	2.8	31,205.12	50,226.72
Participacion Trabajadores		10,381.39	9,410.67
Provisiones Varias	2.10	11,406.55	10,558.68
Total Pasivo Corriente		<u>52,993.06</u>	<u>70,196.07</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Provision Jubilacion y Desahucio	2.11	100,200.00	83,716.00
Total Pasivo No Corriente		<u>100,200.00</u>	<u>83,716.00</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Social		800.00	800.00
Reserva Legal		5,714.55	5,714.55
Reserva Facultativa		155,076.99	155,076.99
Otros Resultados Integrales		(14,077.00)	(5,219.00)
Reservas para Futuras Inversiones		4,759.07	4,759.07
Utilidad del Ejercicio		48,392.53	43,901.82
Total del Patrimonio		<u>200,666.14</u>	<u>205,033.43</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>353,859.20</b></u>	<u><b>358,945.50</b></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**Delitac S.A.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Al 31 Diciembre**

Ingresos		2015	2014
Ingreso de Actividades Ordinarias	2.12	587,076.88	621,788.07
Costos de Venta	2.13	- 376,342.75	(365,094.01)
Gastos Administrativos	2.13	- 142,139.70	(202,526.31)
		68,594.43	54,167.75
Otros Ingresos		614.83	8,570.03
<b>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>69,209.26</b>	<b>62,737.78</b>
Participacion Trabajadores	-	10,381.39	(9,410.67)
Impuestos a las ganancias	-	10,435.34	(9,425.29)
Utilidad (pérdida) Neta del Año		<u>48,392.53</u>	<u>43,901.82</u>
Resultado Integral del año neto de impuestos		<u>48,392.53</u>	<u>43,901.82</u>

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros*

Delitac S.A.  
 Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015  
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa y futuras inversiones	Otros Resultados Integrales	Ganancias (pérdidas acumuladas)	Total
Saldo diciembre 31, 2014	800.00	5,714.55	159,836.06	(5,219.00)	43,901.82	205,033.43
Pago de dividendos					(43,901.82)	(43,901.82)
Pérdida Neta Actuarial de beneficios definidos				(8,858.00)		(8,858.00)
Utilidad Neta del Ejercicio					48,392.53	48,392.53
Saldo diciembre 31, 2015	800.00	5,714.55	159,836.06	(14,077.00)	48,392.53	200,666.14

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

PIEDRADEL S.A.  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Año terminado el 31 de diciembre de 2015  
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	587,691.71	557,357.00
Pagado a proveedores y trabajadores	(518,482.45)	(527,222.00)
Otros Pagos por Actividades de operaciones	(19,276.81)	(18,836.00)
Otros Ingresos	110,567.67	8,570.00
Otras Entradas y salidas de efectivo	26,760.91	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	<u>187,260.83</u>	<u>19,869.00</u>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Propiedades y equipos	(200,255.58)	(9,673.00)
Préstamos a empleados	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(200,255.58)</u>	<u>(9,673.00)</u>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Otras Entradas y salidas de efectivo	(64,718.55)	(54,980.00)
Otros	-	-
Efectivo neto gravemente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>(64,718.55)</u>	<u>(54,980.00)</u>
Aumento-Disminución neta en efectivo	(77,713.30)	(44,784.00)
Efectivo al inicio del año	108,322.91	148,107.00
Efectivo al final del año	<u>30,609.61</u>	<u>103,323.00</u>
<b>Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Resultado integral neto del año	69,209.26	45,902.00
Depreciaciones y provisiones	35,618.01	9,803.00
Ajuste por partidas distintas al efectivo	88,237.97	-
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas por cobrar	49,744.79	(63,033.00)
(Incremento) disminución en otros Activos	(54,831.09)	(1,441.00)
Cuentas por pagar	(19,021.60)	22,118.00
(Incremento) disminución en otros Pasivos	18,902.59	8,520.00
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>187,260.83</u>	<u>19,869.00</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

Delitac S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
31 de Diciembre 2015

## 1. Actividad

Delitac S.A., fue constituida en Guayaquil en el año 1993. Su actividad principal es la prestación de servicios de Tomografías y Rayos X para pacientes particulares y pacientes que ingresan a la Clínica Guayaquil.

## 2. Políticas Contables Significativas

### 2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren 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. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

### 2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera comparativos incluyendo los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo. Estos estados financieros son preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación

### 2.3 Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

### 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

### 2.5 Propiedades y equipos

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

### 2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

Vida útil en años

Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3

### 2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

### 2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

## **2.9 Impuestos**

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio en curso, la tasa vigente aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **2.10 Provisiones**

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

## **2.11 Beneficios a empleados**

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según las normas internacionales de información financiera, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.
- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

## **2.12 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la entrega del servicio

y se emite la factura correspondiente; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con suficiente fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

#### **2.13 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

#### **2.14 Compensación de saldos y transacciones**

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

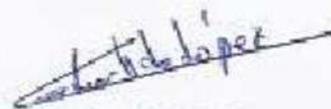
#### **2.15 Estimaciones y Juicios Contables**

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren 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. La Administración sustentó que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes.



**Delia Febres-Cordero de Gilbert**  
GERENTE GENERAL



**Ing. Cecilia Chulli**  
CONTADORA