

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACION GENERAL:

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A., (la Compañía) fue constituida el 18 de junio de 1993 mediante celebración de escritura pública e inscrita en el registro mercantil con fecha 9 de agosto del mismo año en la ciudad de Guayaquil, teniendo como actividad principal brindar prestación de servicios médicos a pacientes en sus distintas especializaciones, fundamentalmente con la ayuda de equipos médicos y electrónicos que permitan el empleo de técnicas actualizadas en las distintas ramas de la medicina humana. Su domicilio principal es Av. del Periodista y Calle 11-A, Sector N.O., Ciudadela Kennedy.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Base de preparación y presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

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 recibiría 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.4. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos que la Compañía mantiene en caja e instituciones financieras locales y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Inventarios

Son presentados al costo o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios de insumos médicos, materiales y accesorios médicos y suministros de oficina obsoletos se ajustan contra los resultados del período en el que se presenta su caducidad.

2.6. Propiedades y equipos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento.- Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento.-

Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

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

2.6.3. Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos, se deprecia de acuerdo con 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles, equipos médicos y de oficina	10
Equipos electrónicos	10
Equipos de computación	3

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

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

2.7. Impuestos

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

2.7.1. Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

2.8. Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

2.9. Beneficios a empleados

2.9.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

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.

2.9.2. Beneficios acumulados. - Las obligaciones por beneficios acumulados son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

2.10. Patrimonio

2.10.1. Capital social. - Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 200 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 4 cada una.

2.10.2. Reserva legal. - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.10.3. Reserva facultativa.- Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas.

2.10.4. Reserva Capital.- El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

2.10.5 Resultados acumulados - Adopción por primera vez de las NIIF.- En esta subcuenta de resultados acumulados, se registran los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

De resultar un saldo acreedor, solo podrá:

- Ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera
- Utilizado en absorber pérdidas
- Devueltas a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

2.10.6 Distribución de dividendos.- La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega del servicio al comprador.

2.12. Costos y gastos

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

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.13. 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.

2.14. Activos financieros

Las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, en su Sección 11, han establecido tres categorías para la clasificación de los activos financieros: al valor razonable con cambios en resultados, instrumentos de deuda medidos al costo amortizado e instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro del valor. La Compañía, clasifica los siguientes activos financieros:

2.14.1. Método de la tasa de interés efectiva. - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso 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 estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

2.14.1. Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados. - El efectivo y bancos, es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.14.2. Activos financieros al costo amortizado. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar el activo financiero. Se incluyen en el activo corriente. Los activos financieros al costo amortizado incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y las inversiones financieras por documentos REVNIS. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se tenga control alguno. El reconocimiento inicial es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición y comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

2.15. Pasivos financieros

Respecto a los pasivos financieros, las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, en su sección 11, ha establecido dos categorías: a valor razonable con cambios en resultados y aquellos registrados al costo amortizado.

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados se originan por los pasivos financieros mantenidos para la negociación y pasivos financieros designados en su reconocimiento inicial como a su valor razonable a través de resultados.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no dispone de pasivos financieros a valor razonable.

Los otros pasivos financieros como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y las obligaciones financieras por documentos REVNIS, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del período correspondiente.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, se utiliza el valor nominal como medición final.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA.KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.16. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.17. Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (iii) también la Compañía, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y este tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos en los resultados del período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES 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.

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:

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
 (Con cifras correspondientes del 2014)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales:</u>		
Compañías relacionadas, ver nota 17	412,621	372,237
Clientes	89,486	71,792
Provisión de cuentas incobrables	<u>(8,130)</u>	<u>(7,813)</u>
	493,977	436,216
<u>Otras cuentas por cobrar:</u>		
Otras	<u>6,924</u>	<u>6,391</u>
Total	<u>500,901</u>	<u>442,607</u>

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes representan los servicios médicos a pacientes particulares a través de compañías de seguros y afiliados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS, tienen vencimientos promedio de 30 días y no devengan intereses.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corriente	78,738	61,035
Vencido:		
1 - 360 días	233,471	272,516
Mayor 360 días	<u>189,845</u>	<u>110,478</u>
Total	<u>502,054</u>	<u>444,029</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	7,813	7,813
Provisión con cargo a gastos	<u>317</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>8,130</u>	<u>7,813</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, otros activos financieros incluyen lo siguiente:

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos financieros corrientes</u>		
<u>Al costo amortizado:</u>		
<i>Inversiones financieras por documentos REVNI, porción corriente:</i>		
Compañías relacionadas, ver nota 17	1,500,000	-
<u>Activos financieros no corrientes</u>		
<u>Al costo amortizado:</u>		
<i>Inversiones financieras por documentos REVNI porción no corriente:</i>		
Compañías relacionadas, ver nota 17	-	1,500,000
Total	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>

Al 31 de diciembre del 2015, las inversiones financieras corresponden a documentos denominados REVNI (Registro Especial de Valores No Inscritos) emitidos por Industrial Inmobiliaria Teoton S.A. el 23 de febrero de 2012, a una tasa de interés del 8.50% y capital pagado al vencimiento en febrero del 2016, existiendo para el efecto pagarés firmados. Durante el año 2015, los intereses financieros generados reconocidos en los resultados del año corresponden a US\$. 127,500 (US\$. 127,500 en el año 2014).

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

Un resumen de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo	87,864	87,863
Depreciación acumulada	(62,726)	(57,586)
Total	<u>25,138</u>	<u>30,277</u>
<u>Clasificación:</u>		
Muebles y equipos de oficina	24,555	29,204
Equipos electrónicos	434	553
Equipos computación	<u>149</u>	<u>520</u>
Total	<u>25,138</u>	<u>30,277</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Con cifras correspondientes del 2014)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de propiedades y equipos durante el año 2015 y 2014, es como sigue:

	Instalaciones <u>eléctricas</u>	Muebles, equipos médicos y de <u>oficina</u>	Equipos electrónicos	Equipos de computación	Total
<u>Costo:</u>					
Saldos al 31 de diciembre del 2014	27,367	48,944	-	10,146	86,457
Adiciones	-	-	625	781	1,406
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>27,367</u>	<u>48,944</u>	<u>625</u>	<u>10,927</u>	<u>87,863</u>
<u>Depreciación:</u>					
Saldos al 31 de diciembre del 2014	27,367	19,740	72	10,407	57,586
Gasto de Depreciación	-	4,649	119	371	5,139
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>27,367</u>	<u>24,389</u>	<u>191</u>	<u>10,778</u>	<u>62,725</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i><u>Cuentas por pagar comerciales:</u></i>		
Compañías relacionadas, ver nota 17	75,266	194,788
Locales	<u>30,030</u>	<u>21,928</u>
	105,296	216,716
<i><u>Otras cuentas por pagar:</u></i>		
Impuestos y contribuciones	4,700	4,653
Empleados	3,050	3,050
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	1,706	1,699
Otras	<u>620</u>	<u>3,449</u>
	<u>10,077</u>	<u>12,851</u>
Total	<u>115,373</u>	<u>229,567</u>

Al de diciembre del 2015, las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente servicios médicos y adquisiciones de bienes que no generan intereses y vencen en 30, 60 y 90 días.

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, otros pasivos financieros incluyen lo siguiente:

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i><u>Pasivos financieros corrientes</u></i>		
<i><u>Al costo amortizado:</u></i>		
<i>Obligaciones financieras por documentos REVNI,</i> <i>porción corriente:</i>		
Compañía y parte relacionada, ver nota 17	800,000	-
<i><u>Pasivos financieros no corrientes</u></i>		
<i><u>Al costo amortizado:</u></i>		
<i>Obligaciones financieras por documentos REVNI</i> <i>porción no corriente:</i>		
Compañía y parte relacionada, ver nota 17	<u>-</u>	<u>800,000</u>
Total	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Con cifras correspondientes del 2014)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones financieras corresponden a documentos denominados REVNI (Registro Especial de Valores No Inscritos) emitidos por la compañía Predial Edclasa S.A. y Edgar Lama Valverde, a una tasa de interés del 8.50% y capital pagado al vencimiento en febrero del 2016, existiendo para el efecto pagarés firmados. Durante el año 2015, los intereses pagados y cargados en los resultados del año corresponden a US\$. 68,000 (US\$. 68,000 en el año 2014).

10. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Retenciones en la fuente	<u>21,008</u>	<u>41,898</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	66,149	46,382
Retenciones en la fuente por pagar	5,211	8,367
Retenciones de impuesto al valor agregado	<u>3,106</u>	<u>2,892</u>
Total	<u>74,466</u>	<u>57,641</u>

Los saldos por cobrar de crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta son recuperados al siguiente año mediante compensación con el impuesto a la renta a pagar.

Los valores por pagar por concepto de pasivos por impuestos corrientes son liquidados en el momento de la presentación y pago de las declaraciones de impuestos correspondientes.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente: Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	235,301	307,972
<i>Menos:</i>		
Ingresos exentos	-	(127,500)
<i>Más:</i>		
Gastos no deducibles (1)	65,377	10,151
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	1,270
Participación atribuible a otros ingresos exentos	<u>-</u>	<u>18,935</u>
Utilidad gravable	<u>300,678</u>	<u>210,828</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Con cifras correspondientes del 2014)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta causado (2)	<u>66,149</u>	<u>46,382</u>
Anticipo calculado (3) (2)	<u>19,149</u>	<u>17,920</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>66,149</u>	<u>46,382</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de los gastos no deducibles es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios administrativos relacionados	51,188	-
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	11,602	7,325
Intereses y multas	354	2,085
Depreciación de equipos (según políticas)	156	-
Retenciones	9	74
Otros	<u>2,068</u>	<u>667</u>
Total	<u>65,377</u>	<u>10,151</u>

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

(3) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2015, la Compañía determinó anticipo de impuesto a la renta por US\$. 19,149 (US\$. 17,920 en el 2014) e impuesto a la renta causado por US\$. 66,149 (US\$. 46,382 en el 2014). Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$. 66,149 como gasto de impuesto a la renta corriente (US\$. 46,382 en el 2014).

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2012 al 2015.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
 (Con cifras correspondientes del 2014)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	41,524	54,348
Beneficios sociales	<u>5,093</u>	<u>5,762</u>
Total	<u>46,617</u>	<u>60,110</u>

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

El movimiento de la provisión para obligaciones acumuladas durante el año 2015 es como sigue:

	<u>Diciembre 31 de 2015</u>		
	<u>15% de trabajadores</u>	<u>Beneficios sociales</u>	<u>Total</u>
Saldo al inicio del año	54,348	5,762	60,110
Provisión cargada al gasto	41,524	15,854	57,378
Pagos	<u>(54,348)</u>	<u>(16,523)</u>	<u>(70,871)</u>
Saldo al final del año	<u>41,524</u>	<u>5,093</u>	<u>46,617</u>

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un detalle de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación patronal	29,086	25,154
Bonificación por desahucio	<u>7,995</u>	<u>-</u>
Total	<u>37,081</u>	<u>25,154</u>

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	25,154	29,037
Provisión cargada al gasto	7,125	159,397
Ajustes	-	(163,280)
Pagos	<u>(3,193)</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>29,086</u>	<u>25,154</u>

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	... Dic 31,...
	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	-
Provisión cargada al gasto	8,550
Pagos	<u>(555)</u>
Saldo al final del año	<u>7,995</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre de 2015 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
 (Con cifras correspondientes del 2014)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tasa(s) de descuento	4.00	4.00
Tasa(s) esperada del incremento salarial	<u>4.00</u>	<u>4.00</u>

Los importes reconocidos en los resultados respecto a dichos planes de beneficios definidos son los siguientes:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo actual del servicio	<u>15,675</u>	<u>159,397</u>

13. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Compañías relacionadas, ver nota 17	121,520	121,520
Terceros	<u>18,000</u>	<u>41,760</u>
Total	<u>139,520</u>	<u>163,280</u>

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de cuentas por pagar con terceros, no tiene fecha específica de vencimiento ni genera intereses.

14. PATRIMONIO

Capital social:

Al 31 de diciembre de 2015, el capital autorizado suscrito y pagado consiste en 200 acciones ordinarias autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.4 cada una.

Reserva legal:

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2015, la reserva legal asciende a US\$.14,160, superando el porcentaje estipulado en la Ley de Compañías, la Administración efectuará la reclasificación y creación de otros reservas mediante aprobación de la Junta General de Accionistas y Directorio de REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A., en el transcurso del año 2016.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Reserva facultativa:

Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas.

Al 31 de diciembre del 2015, mediante Junta General de Accionistas celebrada en el mes de julio de 2015, se decidió la apropiación de US\$.130,795 como reserva facultativa.

Resultados acumulados:

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras reservas	555,108	555,108
Resultados por adopción 1ra vez de las NIIF	(5,607)	(5,607)
Resultados acumulados	<u>169,152</u>	<u>261,590</u>
Total	<u>718,653</u>	<u>811,091</u>

El saldo de otras reservas representa principalmente US\$ 554,518 de reseras especiales, que incluyen valores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originados en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, transferidos a esta cuenta.

Resultados por adopción 1ra vez de las NIIF Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Dividendos pagados:

En el mes de octubre del 2015, mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas la Compañía REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A. aprobó realizar la repartición de dividendos correspondiente a la utilidad del ejercicio 2014 por US\$.130,795, cancelando la totalidad de los dividendos en el mes de diciembre de 2015.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

15. INGRESOS POR SERVICIOS Y VENTAS

Un resumen de los ingresos por servicios y ventas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por resonancias	1,478,843	1,700,388
Ingresos por medios de contraste	57,026	64,456
Otros	<u>135</u>	<u>106</u>
	1,536,004	1,764,950
Descuentos por servicios	<u>(135,077)</u>	<u>(159,503)</u>
Total	<u>1,400,927</u>	<u>1,605,447</u>

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de ventas	734,974	782,481
Gastos administrativos	202,168	272,527
Gastos generales	135,192	146,920
Gastos financieros	85,903	86,424
Gastos de ventas	2,055	2,769
Otros egresos	<u>96,465</u>	<u>94,105</u>
Total	<u>1,256,757</u>	<u>1,385,226</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Un detalle de los costos y gastos por naturaleza es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Alquiler de equipos médicos y local	314,219	314,219
Honorarios y servicios médicos	251,519	291,997
Gastos administrativos, comisiones y gastos compartidos	144,047	151,528
Sueldos y beneficios a los empleados	132,180	159,109
Honorarios profesionales y servicios prestados	116,647	147,107
Insumos médicos	94,434	120,996
IVA cargado al gasto	76,056	83,122
Intereses financieros REVNI, ver nota 6	68,000	68,000
Mantenimiento y reparaciones	16,822	12,136
Impuestos y contribuciones	8,109	7,955
Depreciación	4,972	5,863
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	4,111	1,215
Provisión para cuentas incobrables	831	220
Otros	<u>24,810</u>	<u>21,759</u>
Total	<u>1,256,757</u>	<u>1,385,226</u>

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS:

Durante el año 2015, la Compañía mantuvo las siguientes transacciones comerciales con compañías y partes relacionadas:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Transacciones:		
<i>Compras:</i>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	442,852	450,463
Julio Lama Lama	88,627	-
Ayonza S.A.	30,130	-
Gestión Profesional GEPROF C.A.	18,495	-
Otton Wong Carrera	8,798	-
Servicios Hospitalarios S.A Alboteoton	3,869	2,437
Dateoton S.A	-	32,611
Teofilo Lama Pico	225	-
Cika S.A	<u>-</u>	<u>7,599</u>
Total	<u>592,996</u>	<u>493,110</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
 (Con cifras correspondientes del 2014)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Ventas:</i>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	269,723	158,856
Asisken Asistencia Médica S.A	107,039	127,546
Mediken S.A	105,102	147,489
Servicios Hospitalarios S.A Alboteoton	59,732	84,410
Servicios Médicos y Hospitalarios S.A. Sermedosa	<u>3,438</u>	<u>10,337</u>
Total	<u>545,034</u>	<u>528,638</u>

Un resumen de los principales saldos con compañías y partes relacionadas, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos corrientes:</u>		
<u>Cuentas por cobrar comerciales:</u>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	175,859	120,960
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	158,961	107,196
Mediken S.A	35,697	89,718
Servicios Médicos y Hospitalarios S.A. Sermedosa	36,122	32,753
Asisken Asistencia Médica S.A	5,982	19,814
Asistencia Médica de Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	<u>-</u>	<u>1,796</u>
Total, ver nota 5	<u>412,621</u>	<u>372,237</u>

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos:</u>		
<u>Otros activos financieros:</u>		
<u>Inversiones financieras con documentos REVNI:</u> (porción corriente y no corriente)		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A, ver nota 6	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Pasivos corrientes:</u>		
<u>Cuentas por pagar comerciales:</u>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	75,213	194,788
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	<u>53</u>	<u>-</u>
Total, ver nota 8	<u>75,266</u>	<u>194,788</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de cuentas por pagar comerciales con Industrial Inmobiliaria Teoton S.A. representan facturas por varios conceptos, principalmente por servicios administrativos y de gastos compartidas que dicha compañía procedió a cancelar. El saldo de las facturas por pagar comerciales tiene un vencimiento de 30 y 60 días plazo y no generan intereses.

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Pasivos:</u>		
<u>Otros pasivos financieros:</u>		
<u>Obligaciones financieras con documentos REVNI:</u> (porción corriente y no corriente)		
Predial Edclasa S.A	650,000	650,000
Edgar Lama Valverde	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
Total, ver nota 9	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Pasivos no corrientes:</u>		
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Servicios Médicos y Hospitalarios S.A. Sermedosa	86,240	86,240
Ekomovil S.A	<u>35,280</u>	<u>35,280</u>
Total, ver nota 13	<u>121,520</u>	<u>121,520</u>

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de otras cuentas por pagar provienen de años anteriores, no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

18. COMPROMISOS

Contrato de Arrendamiento de local y equipos para el servicio de diagnóstico por imágenes (a través de resonancia magnética) del Hospital Clínica Kennedy HCK

El 2 de enero del 2009 firman contrato de arrendamiento en el cual la compañía Industrial Inmobiliaria Teoton S.A. otorga a la relacionada REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A. el alquiler de los equipos y de la alícuota sobre el solar y demás bienes comunes del edificio denominado "Hospital Clínica Kennedy Policentro", correspondiente al local ubicado en el sótano con área de 609,25 m², y que de conformidad con las expresas estipuladas de este contrato, será destinado, única y exclusivamente, para la operación integral del servicio de diagnóstico por imágenes a través de resonancia magnética.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Entre los principales servicios que la arrendataria prestará al público son:

- Brindar servicios de diagnóstico por imágenes a través de resonancia magnética
- Invertir en la infraestructura, equipamiento, material, insumos y recursos humanos necesarios para brindar sus servicios.
- Apoyar los programas que HCK lance al mercado.
- Prestar sus servicios durante las 24 horas del día y los 365 días del año.
- Establecer los precios de venta de servicios de común acuerdo con HCK.
- Mantener las instalaciones y los equipos arrendados en perfecto estado de funcionamiento, orden, limpieza y pulcritud
- Brindar comodidad y confort a los pacientes, antes, durante y después de la realización de las pruebas solicitadas.
- Mantener las seguridades necesarias y controles propios del local y de los equipos arrendados.

En general la operación de arrendamiento se sujetará a las normas de funcionamiento y exigencias organizativas, funcionales y técnicas del HCK.

Precio de arrendamiento: El local está avaluado comercialmente en US\$.913,875; que serán pagados de la siguiente manera:

- 1.- La cantidad de US\$.1,700 mensuales, por concepto de arrendamiento del local.
- 2.- La cantidad de US\$.24,484.93 mensuales por concepto de arrendamiento de equipos

Dichos valores se les agregará el impuesto al valor agregado (IVA) y deberán ser cancelados dentro de los cinco primeros días de cada mes.

Plazo: El plazo tiene vigencia de diez años a partir de la suscripción, si pasado este tiempo no se haya terminado este contrato se renovara automáticamente por un periodo similar de diez años.

19. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe y para fines de comparabilidad.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Con cifras correspondientes del 2014)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A. el 18 marzo de 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.
