

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

1. ENTIDAD QUE REPORTA

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA Tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, ubicado en Cda Kennedy Norte, Av. San Jorge No. 420. Se constituyó mediante escritura Pública, ante el notario Segundo del Cantón Durán el 6 de octubre del 1998, e inscrita en el Registro mercantil del Cantón Guayaquil el 11 de diciembre del 1998.

Actividad Principal: CONSULTA Y TRATAMIENTO POR MEDICOS EN CLINICAS, HOSPITALES

2.- BASES DE PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

La política de la empresa es en un 100% Prestación de Servicios al Contado, por lo que existen riesgos financieros

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determina por el método del promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable –VNR– es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como pérdida en el resultado del periodo.

Propiedad Planta y Equipos

Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- | | |
|-------------------------|----|
| • Edificios | 20 |
| • Muebles y enseres | 10 |
| • Otros Activos Fijos | 10 |
| • Equipo de computación | 3 |

La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para

verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al

momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Reservas

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

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

Riesgos de mercado

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos de mercado:

- **Riesgo de precios:** Los cambios en los precios de sus inventarios están cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.
-
- **Riesgo de tasa de interés:** Los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado dado que las deudas financieras están sujetas a tasas fijas.
-

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar. La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación del Grupo con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

6. FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, por su falta de liquidez necesitó de recursos como el aporte de los accionistas, para cubrir sus actividades operativas.

7.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

La Sociedad al 28 de febrero tomo la decisión de liquidar a la totalidad de los empleados, debido a la crisis económica y falta de liudez y la reducción de sus ingresos

8.- HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha del cierre y la fecha de misión de estos Estados Financieros, la entidad tomo la decisión de cerrar definitivamente la empresa y proceder a la disolución y liquidación de la misma.

9 .- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 30 de marzo los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía y presentados a los Accionistas para su aprobación.



Dr. Walter Joffre Wong Leon
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0907815500

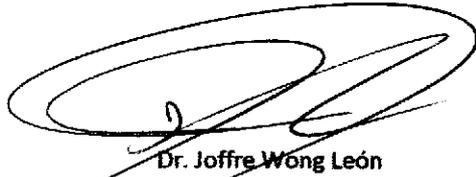


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
CAJA Y BANCOS		\$ 173,83	\$ 14.783,90
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 2.379,32	\$ 4.299,07
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		\$ 456,11	\$ 1.121,76
ANTICIPO I.R.		\$ 857,94	\$ 979,79
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS		\$ 5.988,81	\$ 6.558,36
INVENTARIOS		\$ 4.239,60	\$ 6.276,79
		<u>\$ 14.095,61</u>	<u>\$ 34.019,67</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
INMUEBLES		\$ 211.210,83	\$ 211.210,83
MUEBLES Y ENSERES		\$ 19.006,36	\$ 19.006,36
MAQUINARIA Y EQUIPOS		\$ 148.252,99	\$ 148.252,99
EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ 18.336,43	\$ 18.336,43
OTROS ACTIVOS		\$ 5.084,00	\$ 84,00
DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (151.323,83)	\$ (151.323,83)
		<u>\$ 250.566,78</u>	<u>\$ 245.566,78</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>\$ 264.662,39</u></u>	<u><u>\$ 279.586,45</u></u>
PASIVOS			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
CUENTAS Y DOC POR PAGAR		\$ 23.073,33	\$ 19.391,26
OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$ 13.558,74	\$ 31.242,13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 30.062,34	\$ -
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR		\$ 2.109,08	\$ 2.694,16
ANTICIPO IMPT. RENTA POR PAGAR			\$ -
SEGURO SOCIAL POR PAGAR		\$ 1.476,23	\$ 2.256,74
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR		\$ 71.596,25	\$ 3.300,43
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ -	\$ 839,59
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO		\$ -	\$ 3.408,76
		<u>\$ 141.875,97</u>	<u>\$ 63.133,07</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		\$ 186.649,48	\$ 180.133,74
BENEFICIO A EMPLEADOS		\$ -	\$ 23.667,26
		<u>\$ 186.649,48</u>	<u>\$ 203.801,00</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u><u>\$ 328.525,45</u></u>	<u><u>\$ 266.934,07</u></u>
PATRIMONIO			
CAPITAL		\$ 5.000,00	\$ 5.000,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		\$ 36.837,71	\$ -
APORTE CAPITAL EN TRAMITE		\$ 5.000,00	\$ -
RESERVA LEGAL		\$ 4.340,86	\$ 4.340,86
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 3.305,61	\$ 1.962,63
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		\$ (118.347,24)	\$ 1.348,89
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ (63.863,06)</u>	<u>\$ 12.652,38</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>\$ 264.662,39</u></u>	<u><u>\$ 279.586,45</u></u>


 Dr. Joffre Wong León
 Representante Legal


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. Dólares)**

	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 217.228,52	\$ 328.291,68
COSTOS REACTIVOS	\$ (25.949,33)	\$ (30.383,82)
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (171.590,66)	\$ (108.244,17)
GASTO DEPRECIACION	\$ -	\$ (8.069,83)
GASTOS GENERALES	<u>\$ (156.855,54)</u>	<u>\$ (177.046,63)</u>
	\$ (137.167,01)	\$ 4.547,23
(+) OTROS INGRESOS Y EGRESOS	<u>\$ 1.901,03</u>	<u>\$ 1.050,01</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ (135.265,98)	\$ 5.597,24
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ (839,59)
IMPUESTO A LA RENTA (ANTICIPO DETERMINADO)	<u>\$ -</u>	<u>\$ (3.408,76)</u>
OTROS RESULTADOS NO INEGRALES	\$ (135.265,98)	\$ 1.348,89
REVERSION BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>\$ 16.918,74</u>	<u>\$ -</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	<u>\$ (118.347,24)</u>	<u>\$ 1.348,89</u>


Dr. Walter Joffre Wong León
Representante Legal

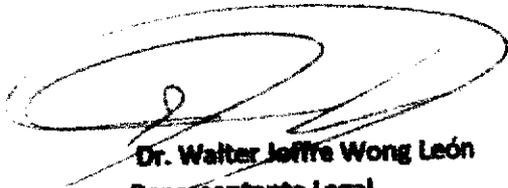

Ing. CPA. Lilia Torres Victores
Contadora
REG. G.11295

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2015	\$ 5.000,00		\$ 4.340,86	\$ 1.962,63	\$ 1.348,89	\$ 12.652,38
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		\$ 36.837,71			\$ (5,91)	\$ 36.831,80
AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE		\$ 5.000,00				\$ 5.000,00
AJUSTES ENTRE CUENTAS PATRIMONIALES				\$ 1.342,98	\$ (1.342,98)	\$ -
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO					\$ (118.347,24)	\$ (118.347,24)
SALDO AL 31/12/2015	\$ 5.000,00	\$ 41.837,71	\$ 4.340,86	\$ 3.305,61	\$ (118.347,24)	\$ (63.863,06)


Dr. Walter Jeffre Wong León
Representante Legal


Ing. CPA. Lilia Torres Viqueles
Contadora
REG. G.11295

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	2015	2014
Cobros procedentes de venta de bienes y prestación de servicios	\$ 219.148,27	\$ 328.138,39
Otros Ingresos y Gastos	\$ 18.819,77	\$ 1.050,01
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (177.670,69)	\$ (223.348,65)
Pagos a empleados	\$ (127.916,55)	\$ (103.281,38)
Impuesto a las ganancias pagados	\$ (2.717,36)	\$ (4.292,26)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ (70.336,56)	\$ (1.733,89)

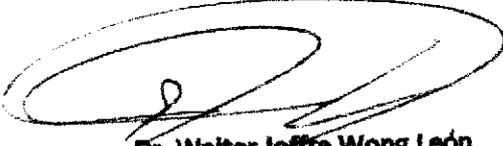
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	\$ (5.000,00)	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ (5.000,00)	\$ -

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aportes de Socios	\$ 78.409,88	\$ -
Obligaciones Financieras	\$ (17.683,39)	\$ 13.867,62
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ 60.726,49	\$ 13.867,62

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ (14.610,07)	\$ 12.133,73
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	14.783,90	\$ 2.650,17
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 173,83	\$ 14.783,90


Dr. Walter Joffre Wong León
Representante Legal


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
Contadora
REG. G.11295

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2015

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS
FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

\$ 116.347,24

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

\$ 0,00

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

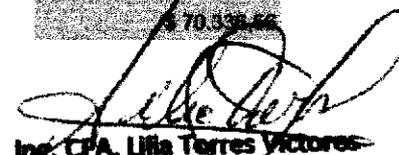
\$ 48.818,68

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes \$ 1.919,75
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar \$ 665,65
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios \$ 2.037,19
(Incremento) disminución en otros activos \$ 691,40
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales \$ 3.682,07
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar -\$ 585,08
Incremento (disminución) en beneficios empleados \$ 43.008,46
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos \$ 3.408,76

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

\$ 70.538,46


Dr. Walter Jeffre Wong León
Representante Legal


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
Contadora
REG. G.11295