

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del negocio

La Compañía fue constituida en la ciudad Quito mediante escritura pública del 6 de Febrero de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de Quito el 6 de Abril de 1998, con el nombre de AXXIS CENTRO MEDICO S.A. con un capital de S/.5'000.000,00.

El 7 de Diciembre de 2004, mediante Escritura Pública se perfeccionó el aumento de capital a dos mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 2.500,00), el incremento del valor nominal de las acciones y la reforma de varios artículos de los estatutos sociales.

El 18 de Septiembre de 2014, mediante Escritura Pública se perfeccionó el aumento de capital a veinte y nueve mil cuatrocientos veinte y cinco dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 29.425,00).

La Compañía tiene por objeto la administración del Edificio AXXIS Centro Médico y la Farmacia del mismo edificio, así como también podrá presentar servicios relacionados a programas ejecutivos de atención en el área de la salud; y, la ejecución de todo tipo de actividades tendientes a la obtención de dicho fin.

(b) Base de presentación

Los estados financieros de AXXIS CENTRO MEDICO S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y comprende el estado de Situación Financiera, los estados de resultados del periodo y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

(c) Unidad monetaria

Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

(d) Usos de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros. Los resultados actuales podrían diferir de aquellas estimaciones debido a las condiciones de la economía ecuatoriana.

(e) Mobiliario y equipo

El mobiliario y equipo, está registrado al valor convertido a dólares una vez aplicada la NEC No. 17 y al costo aquellos adquiridos a partir del 1 de abril del 2000.

El mobiliario y equipo se deprecia mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Equipos y muebles de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Oficinas	5%

(f) Provisión beneficios sociales

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.), tales como: Décimo Tercero, Décimo Cuarto, fondo de reserva, etc.

(g) Participación de trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

(h) Reserva para pensiones de jubilación patronal

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución.

(i) Impuesto a la renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22% (2016) y 22% (2015) sobre las utilidades y del 12% (2016) y 12% (2015) sobre aquellas que se reinviertan en la compañía y se efectúe el aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año de acuerdo a las disposiciones del Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, así también puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta en los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 22% (2016) y 22% (2015) de la base imponible de cada año.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que el Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo establecido para las sociedades y las persona naturales y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad determinado en la declaración del ejercicio anterior, por un ejercicio económico cada trienio cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; para el efecto el contribuyente presentará su petición debidamente justificada sobre la que el Servicio de Rentas Internas realizará las verificaciones que correspondan.

Este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El saldo de activos y pasivos por impuestos diferidos se encuentran medidos a la tasa del 22%.

(j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

▪ **Venta de Bienes**

El ingreso por venta de bienes es reconocido cuando los bienes son entregados y su título se ha transferido. El ingreso es medido en la contraprestación del valor razonable cobrado o por cobrar, el neto de los descuentos e impuestos relacionados con las ventas que fueron cobradas en nombre del fisco.

▪ **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos *incurridos, o por incurrir*, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

k) Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el balance general. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

l) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

ll) Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La administración de la Compañía, estima que la adopción de normas, enmiendas e interpretaciones, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de la Compañía.

m) Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

(2) Efectivo en caja y bancos

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
Caja	US\$ 834,69	US\$	1.580,89
Bancos	<u>17.383,36</u>		21.213,50
	US\$ <u>18.218,05</u>	US\$	<u>22.794,39</u>

(3) Cuentas por cobrar

Un detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
Copropietarios	US\$ 30.357,00	US\$	19.447,91
Farmacia	1.014,06		1.573,28
Cheques ejecutivos	2.029,91		38,07
Deudores por tarjetas	1.545,07		1.557,48
Anticipos Trabajadores	<u>166,00</u>		<u>449,00</u>
	US\$ <u>35.112,04</u>	US\$	<u>23.065,74</u>

(4) Inventarios

Corresponde exclusivamente a medicamentos que expende la Compañía en su farmacia, los que se registran bajo el método promedio el que no excede el valor neto de realización.

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

El costeo de los inventarios, se asignará utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo promedio ponderado. En este caso la empresa está utilizando la segunda opción

La administración utiliza la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares (productos farmacéuticos).

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

		2016		2015
Inventarios farmacia	US\$	<u>77.173,46</u>	US\$	<u>70.588,88</u>

(5) Pagos anticipados

Un detalle de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		2016		2015
Anticipos a Proveedores	US\$	6.253,75	US\$	6.301,43
Impuestos anticipados	US\$	<u>5.644,61</u>	US\$	<u>5.882,12</u>
	US\$	<u>11.898,36</u>	US\$	<u>12.183,55</u>

(6) Mobiliario y equipo

Un detalle del mobiliario y equipo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

		2016		2015
Edificio – Oficinas	US\$	30.000,00	US\$	30.000,00
Muebles y enseres	US\$	15.249,48	US\$	15.249,48
Maquinaria Y Equipo		18.439,02		18.439,02
Equipo de computación		<u>27.508,17</u>		<u>27.508,17</u>
		91.196,67		91.196,67
Menos-Depreciación acumulada		<u>(45.923,38)</u>		<u>(40.705,96)</u>
	US\$	<u>45.273,29</u>	US\$	<u>50.490,71</u>

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

El movimiento del mobiliario y equipo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
Saldo al comienzo del año	US\$ 50.490,71	US\$	54.652,68
Más: Adiciones	0,00		1.081,10
Bajas, ajustes neto			
- Depreciación del año	<u>(5.217,42)</u>	-	<u>(5.243,07)</u>
	US\$ <u>45.273,29</u>	US\$	<u>50.490,71</u>

(7) Activos por impuestos diferidos

Un detalle de cuentas por impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
Activos por impuestos diferidos	US\$ 0,00	US\$	0,00

(8) Otros activos no corrientes

Un detalle de cuentas Otros activos no corrientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
Reparación Equipos-instalaciones	US\$ 6.333,21	US\$	0,00

(9) Cuentas por pagar

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
Valores recibidos en garantía	US\$ 2.860,00	US\$	2.860,00
Obliga. Proveedores	US\$ 46.663,98	US\$	39.904,75
Anticipo Clientes	<u>US\$ 200,00</u>	US\$	<u>200,00</u>
	US\$ <u>49.723,98</u>	US\$	<u>42.964,75</u>

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

(10) Obligaciones por pagar

Un detalle de las obligaciones por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
IESS por pagar	US\$ 2.772,85	US\$	2.807,49
Impuestos por liquidar	1.772,98		1.287,83
Impuesto a la renta	4.957,38		5.080,11
Obligaciones empleados	4.487,94		4.211,35
	US\$ 13.991,15	US\$	13.386,78
Provisiones jubilación patronal	US\$ 15.326,00	US\$	14.091,00
Provisiones desahucio	4.370,00		4.002,00

(11) Patrimonio

Capital

El capital social de la Compañía corresponde a veinte y nueve mil cuatrocientos veinte y cinco dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 29.425,00).

	2016	2015
Aporte para futuras capitalizaciones		
Aporte socios	4.365,00	4.365,00
Reservas		
Reserva legal	2.456,46	2.277,74
Otras Reservas	46,12	46,12
Resultados Acumulados		
Ganancias Acumulados	75.788,85	74.180,40
(-) Pérdidas Acumuladas	(8.855,06)	(8.855,06)
(-) Resultados Acum. Adop 1era vez NIIF	(258,63)	(258,63)

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

Ganancias (Perdidas) Recon. Ori	4.735,00	1.711,00
---------------------------------	-----------------	----------

Resultados del Ejercicio

Resultado del Ejercicio en curso	2.894,54	1.787,17
----------------------------------	-----------------	----------

(12) Determinación del impuesto a la renta

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Utilidad contable	US\$ 9,237.55	US\$ 8.079,15
Participación de los trabajadores	(1.385,63)	(1.211,87)
Utilidad antes de impuestos	7.851,92	6.867,28
Gastos no deducibles	5.479,36	4.667,58
Jubilación Patronal	2.930,00	850,00
Base imponible de impuesto a la renta	16.261,28	12.384,86
Impuesto a la renta causado	(3.577,48)	(2.724,67)
Impuesto mínimo Determinado	(4.957,38)	(5.080,11)
Retenciones en la fuente	4.127,14	4.273,09
Crédito tributario años anteriores	145,96	-
- Anticipos	684,28	903,74
Impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	(0,00)	(96,72)

(13) Ingresos operacionales

Un detalle de los principales ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Alícuotas copropietarios	US\$ 200.595,10	US\$ 174.137,85
Chequeos ejecutivos	43.019,93	32.104,29
Utilización Espacios	27.561,36	3.362,82
Alquiler	19.500,01	17.700,00
Manejo desechos hospitalarios	1.810,13	916,63
	US\$ 292.486,53	US\$ 228.221,59

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

Ventas Farmacia	US\$ 467.437,97	US\$ 449.804,36
Descuentos	US\$ (2.065,92)	US\$ (11.362,38)
Otras rebajas comerciales	US\$ (1.782,81)	US\$ (0,00)
Otros Ingresos no operacionales	US\$ 10.900,63	US\$ 15.719,42

(14) Costos y Gastos

Un detalle de costos gastos incurridos para cumplir con las actividades durante el 2016 y 2015:

	2016	2015
Costo de ventas		
Mercaderías	US\$ 371,898.30	347.511,24
Descuentos en Ventas	US\$ 6.950,96	565.58
Ice Mercaderías	22,88	0,00
Gastos de Administración	US\$ 344.738,55	299,403.39
Gastos Financieros	US\$ 42.964,28	28.448,03
Gastos no Operacionales	US\$ 5.399,02	4.667,58
	US\$ <u>772.064,99</u>	<u>680.595,82</u>

(15) Aspectos tributarios

De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, la facultad de determinación de la obligación tributaria por parte de la administración tributaria caduca en tres años contados desde la fecha de la declaración y en seis años contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no hubieren declarado en todo o en parte.

AXXIS Centro Médico S. A.
Notas a Estados
Financieros 31-12-2016

(16) Eventos subsecuentes

A la fecha de este informe no se han presentado eventos subsecuentes que de acuerdo a la administración de la Compañía afecten a la presentación de los estados financieros.

(17) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Centro Medico Axxis S.A por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguro.


Dr. Alonso Cabezas
Presidente


Franklin Ucuango
Contador CPA 23998