

***Informe de los Auditores  
Independientes***

***“CLINMEYD S.A.”***

***Diciembre 31 de 2015***

**CLINMEYD S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICIEMBRE 31 DE 2015**

**INDICE**

<i>1. Abreviaturas utilizadas</i>	<i>3</i>
<i>2. Opinión de los Auditores Independientes</i>	<i>4</i>
<i>3. Estado de Situación Financiera</i>	<i>6</i>
<i>4. Estado de Resultados Integrales</i>	<i>8</i>
<i>5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>9</i>
<i>6. Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>10</i>
<i>7. Políticas Contables y Notas Explicativas</i>	<i>12</i>

**CLINMEYD S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICIEMBRE 31 DEL 2015**

**Abreviaturas utilizada**

<b>USD</b>	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<b>NIC</b>	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<b>NIF</b>	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
<b>NEC</b>	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<b>NIAAS</b>	<i>Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento</i>
<b>Compañía:</b>	<i>CLINMEYD S.A.</i>

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:  
**CLINMEYD S.A.**

**1. Dictamen sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía **CLINMEYD S.A.**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por Función, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las Políticas Contables importantes y otras notas aclaratorias.

**2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

**3. Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

**4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por CLINMEYD S.A., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía CLINMEYD S.A. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las Políticas Contables usadas y la razonabilidad de las Estimaciones Contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.**

*Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.*

**5. Opinión:**

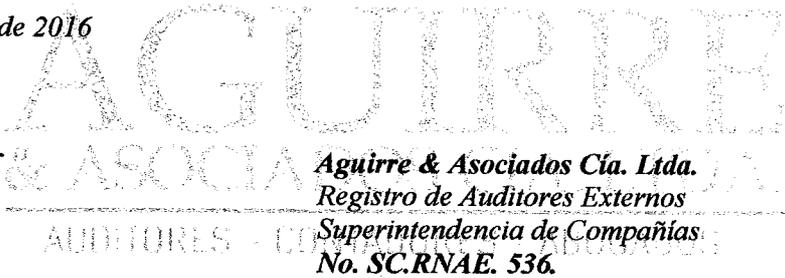
*En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CLINMEYD S.A., al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

**6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 se emite por separado.*

Quito DM, 05 de septiembre de 2016

  
**Lic. Nelson Aguirre**  
**Socio - Presidente**  
**CPA. No. 5927**

  
**Aguirre & Asociados Cía. Ltda.**  
**Registro de Auditores Externos**  
**Superintendencia de Compañías**  
**No. SC.RNAE. 536.**

**CLINMEYD S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	237.041,04	610.129,64
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	7	76.863,68	168.094,10
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	-	62.023,36
Activos por Impuestos Corrientes	9	134.473,12	346.770,03
Inventarios	10	172.549,23	162.723,35
Activos Pagados por Anticipados	11	145.611,36	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>766.538,43</b>	<b>1.349.740,48</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	12	656.167,15	972.401,73
Activo Intangible (Neto)	13	3.250,00	3.909,61
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>659.417,15</b>	<b>976.311,34</b>
Otros Activos no Corrientes-Activos Diferidos	14	50.371,07	136.804,15
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.476.326,65</b>	<b>2.462.855,97</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	15	155.017,88	1.000.694,78
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	11.841,40	8.184,61
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	17	110.282,27	192.736,31
Otras Obligaciones Corrientes	18	148.754,48	309.837,26
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>425.896,03</b>	<b>1.511.452,96</b>
Suman y pasan....		425.896,03	1.511.452,96

**CLINMEYD S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>425.896,03</b>	<b>1.511.452,96</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Prestamos de Accionistas o Socios	19	724.044,56	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>724.044,56</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.149.940,59</b>	<b>1.511.452,96</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	20	4.000,00	4.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	21	4.772,13	354.772,13
Reserva Legal	22	-	32.500,18
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	23		
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		7.905,28	223.080,36
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores		(15.293,19)	(15.293,19)
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Utilidad del Ejercicio	RI	325.001,84	352.343,53
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>326.386,06</b>	<b>951.403,01</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.476.326,65</b>	<b>2.462.855,97</b>
		-	-

**CLINMEYD S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos Operacionales	24	6.002.254,82	13.103.339,55
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>6.002.254,82</b>	<b>13.103.339,55</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	26	4.297.925,04	8.542.294,61
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.704.329,78</b>	<b>4.561.044,94</b>
<b>Otros Ingresos</b>	25	22,72	0,60
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>			
Gastos de Administración y Ventas	27	1.281.745,00	3.958.740,31
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>1.281.745,00</b>	<b>3.958.740,31</b>
<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>			
Interés, Financieros y de Terceros	28	38.836,39	63.774,73
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>38.836,39</b>	<b>63.774,73</b>
<b><u>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</u></b>			
	29	<b>383.771,11</b>	<b>538.530,50</b>
15% Participación a Trabajadores	29	(57.565,67)	(80.779,57)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>326.205,44</b>	<b>457.750,93</b>
Total Impuesto Causado	29	(1.203,60)	(105.407,39)
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>325.001,84</b>	<b>352.343,53</b>

**CLINMEYD S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Al 31 de diciembre de 2015  
 (Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	4.000,00	354.772,13	32.500,18	223.080,36	(15.293,19)	352.343,53	951.403,02
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	4.000,00	4.772,13	-	7.905,28	(15.293,19)	325.001,84	326.386,06
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	4.000,00	4.772,13	-	7.905,28	(15.293,19)	325.001,84	326.386,06
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	350.000,00	32.500,18	215.175,08	-	27.341,69	625.016,95
Aportes para futuras capitalizaciones	-	272.673,42					272.673,42
Dividendos							-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		77.326,58	32.500,18	(109.826,76)			-
Otros cambios			-	325.001,84	-	(325.001,84)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						352.343,53	352.343,53

**CLINMEYD S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015**

(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>338.332,15</b>	<b>1.360.481,09</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	6.410.942,85	13.012.109,13
Otros cobros por actividades de operación	22,72	-
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>6.410.965,57</b>	<b>13.012.109,13</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(6.034.025,76)	(11.396.718,94)
Pagos a y por cuenta de empleados	(3.670,03)	(57.565,67)
Otros pagos por actividades de operación		(132.365,70)
Intereses pagados	(38.836,39)	(63.774,73)
Impuesto a las ganancias pagado	(12.891,59)	(1.203,60)
Otras entradas (salidas) de efectivo	16.790,35	0,60
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(6.072.633,42)</b>	<b>(11.651.628,04)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(412.063,60)	(444.972,10)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(86.433,08)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(412.063,60)</b>	<b>(531.405,18)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Pago de Prestamos	(642.476,83)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	724.044,56	(455.987,31)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>81.567,73</b>	<b>(455.987,31)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>7.836,28</b>	<b>373.088,60</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>229.204,76</b>	<b>237.041,04</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>237.041,04</b>	<b>610.129,64</b>

**CLINMEYD S.A.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015**  
(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>383.771,11</b>	<b>538.530,50</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	51.989,94	128.077,91
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	838,93
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>51.989,94</b>	<b>128.916,84</b>
	<b>435.761,05</b>	<b>667.447,34</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	408.688,03	(91.230,42)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(38.939,62)	(128.708,91)
(Incremento) disminución en inventarios	(72.101,23)	9.825,88
(Incremento) disminución en otros activos	16.790,35	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(60.185,46)	903.026,75
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	75.274,56	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(426.955,53)	120,45
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(97.428,90)</b>	<b>693.033,75</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>338.332,15</b>	<b>1.360.481,09</b>

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**CLINMEYD S.A., (En adelante “La compañía”)** Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de septiembre de 1999, ante la Notaría Quinta, Dr. Luis Humberto Navas, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de enero de 2000, bajo el No. 061, tomo 131 en la ciudad de Quito - Ecuador.

**NATURALEZA Y DENOMINACION: CLINMEYD S.A.,** Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedicará a: la dirección y administración de clínicas y hospitales, el asesoramiento y equipamiento de clínicas y hospitales.

**PLAZO Y DURACION:** El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cien años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 12 de enero de 2000.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, Av. de la prensa N 58-154 y Av. Vaca de Castro, con RUC: 1791712633001.

**CAPITAL SOCIAL:**

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>NUMERO DE ACCIONES</b>	<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>%</b>
Aguayo Calderón Juan Pablo	400,00	10.000	400,00	0,11%
Calderón Mediavilla Christian Marcel	900,00	22.500	900,00	22,99%
Calderón Mediavilla José Luis	900,00	22.500	900,00	30,90%
Calderón Mediavilla Miguel Alejandro	900,00	22.500	900,00	22,99%
Calderón Mediavilla Xavier Patricio	900,00	22.500	900,00	22,99%
<b>TOTAL</b>	<b>4.000,00</b>	<b>100.000</b>	<b>4.000,00</b>	<b>100%</b>

**Estructura Organizacional y Societaria**

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

### **2.1. Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo 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), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

**2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

**2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

**2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

### **3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

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

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía considera que no existen riesgos de incobrabilidad, por lo tanto no ha registrado la provisión para cuentas incobrables.

### **3.3. Inventarios**

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realizará una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

### **3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

### 3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transporte	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de re expresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).** En caso de que aplicare.

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**3.6. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

**PASIVO:**

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

A

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

### **3.8.Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

### **3.9. Cuentas Relacionadas**

En Cumplimiento con la Sección 33 “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo

### **3.10. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.11. Impuestos**

#### **Impuestos corrientes:**

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del Impuesto a la Renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**Impuestos Diferidos**

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

**Anticipo de Impuesto a la Renta**

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

**3.12. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

**3.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

**3.14. Estado de Flujos de efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**3.15. Principio de negocio en marcha**

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**CLINMEYD S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

**4.1. Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

**4.2. Riesgos propios y específicos:**

**a. Riesgos de tipo de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

**4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**a. Riesgo de interés**

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

**b. Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

**4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

A

CLINMEYD S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

Al 31 de diciembre de 2015

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica Honorarios Médicos	1.003,53	-
Caja Chica Tranferencia Banca Guayaquil	0,25	-
Caja chica Gerencia	1.041,55	3.323,86
Caja Cocina	3.312,07	-
Caja Laboratorio	1.522,71	2.045,41
Caja Farmacia	844,46	654,71
Caja Adecuaciones	978,16	188,04
Caja Emergencia	116,25	997,44
Caja Chica Varios	-	3,11
<b>Subtotal Caja</b>	<b>8.818,98</b>	<b>7.212,57</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Pichincha Cta. Cte. 21000650773	93.380,31	62.365,36
Banco Guayaquil Cta. Cte. 9325786	134.841,75	438.219,64
Banco Internacional Cta. 450612857	-	101.977,99
Banco Guayaquil Cta. Cte. 21426334		354,08
<b>Subtotal Bancos e Instituciones Financieras</b>	<b>228.222,06</b>	<b>602.917,07</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>237.041,04</b>	<b>610.129,64</b>

7 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</b>		
Locales	76.863,68	168.094,10
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>76.863,68</b>	<b>168.094,10</b>

8 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados</b>		
Locales	-	62.023,36
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>-</b>	<b>62.023,36</b>

CLINMEYD S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

Al 31 de diciembre de 2015

9 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	24.926,58	61.037,24
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	109.546,54	285.732,79
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>134.473,12</b>	<b>346.770,03</b>

10 **INVENTARIOS**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	172.549,23	144.277,10
Mercaderías en Tránsito	-	18.446,25
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>172.549,23</b>	<b>162.723,35</b>

11 **ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo a Proveedores	7.720,12	-
Otros anticipos entregados	137.891,24	-
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>145.611,36</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

12 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	345.765,27	190.241,38	536.006,65
Máquinas y Equipos e Instalaciones	232.000,30	212.604,87	444.605,17
Equipo de Computación y Software	68.276,39	41.466,24	109.742,63
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	82.562,50	-	82.562,50
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>728.604,46</b>	<b>444.312,49</b>	<b>1.172.916,95</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E	(72.437,31)	(128.077,91)	(200.515,22)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(72.437,31)</b>	<b>(128.077,91)</b>	<b>(200.515,22)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>656.167,15</b>	<b>316.234,58</b>	<b>972.401,73</b>

**CLINMEYD S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****Al 31 de diciembre de 2015****13 INTANGIBLES****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
Otros Activos Intangibles	3.250,00	659,61	3.909,61
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)</b>	<b>3.250,00</b>	<b>659,61</b>	<b>3.909,61</b>

**14 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Activos por Impuestos Diferidos	50.371,07	136.804,15
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>50.371,07</b>	<b>136.804,15</b>

**PASIVOS CORRIENTES****15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>NO RELACIONADOS</b>		
Locales	155.017,88	1.000.694,78
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>155.017,88</b>	<b>1.000.694,78</b>

**16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES****dic-14****dic-15****LOCALES**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
Tarjeta Corporativa	11.841,40	8.184,61
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>11.841,40</b>	<b>8.184,61</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>11.841,40</b>	<b>8.184,61</b>

CLINMEYD S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

Al 31 de diciembre de 2015

17 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADOS</b>		
Locales	110.282,27	192.736,31
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>110.282,27</b>	<b>192.736,31</b>

18 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	1.203,60	105.407,39
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	57.565,67	80.779,57
Obligaciones con el IESS	12.551,39	22.243,62
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	77.433,82	101.406,67
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>148.754,48</b>	<b>309.837,26</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

19 **PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Locales</b>		
Préstamos de Accionistas	724.044,56	-
<b>TOTAL PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS</b>	<b>724.044,56</b>	<b>-</b>

**PATRIMONIO**

20 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-14 dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
Calderón Christian	800,00	900,00
Calderón José Luis	800,00	900,00
Calderón Patricio	800,00	900,00
Calderón Miguel	800,00	900,00
Aguayo Federico	400,00	-
Aguayo Juan Pablo	400,00	400,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

**CLINMEYD S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****Al 31 de diciembre de 2015****21 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Aportes futuras capitalizaciones	4.772,13	354.772,13
<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>4.772,13</b>	<b>354.772,13</b>

**22 RESERVAS dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Reserva Legal	-	32.500,18
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>-</b>	<b>32.500,18</b>

**23 RESULTADOS ACUMULADOS dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	7.905,28	223.080,36
(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	(15.293,19)	(15.293,19)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(7.387,91)</b>	<b>207.787,17</b>

**RI RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Utilidad del Ejercicio	325.001,84	352.343,53
(-) Pérdida del Ejercicio	-	-
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>325.001,84</b>	<b>352.343,53</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS****24 INGRESOS OPERACIONALES dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	-	4.020.732,03
Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	6.002.254,82	9.082.607,52
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>6.002.254,82</b>	<b>13.103.339,55</b>

## CLINMEYD S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

Al 31 de diciembre de 2015

25 **INGRESOS NO OPERACIONALES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	22,72	0,60
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>22,72</b>	<b>0,60</b>

26 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	100.448,00	172.549,23
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1.770.552,96	5.247.863,87
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(172.549,23)	(144.277,10)
Honorarios, profesionales y dietas	-	2.433.552,89
Iva que se carga la costo		217.076,47
Pagos por Otros Bienes	2.599.473,31	615.529,25
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>4.297.925,04</b>	<b>8.542.294,61</b>

27 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	403.579,42	2.085.470,69
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	180.984,75	393.168,24
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	59.376,74	292.716,35
Honorarios, profesionales y dietas	8.904,89	-
Arrendamiento operativo	37.521,74	24.000,00
Mantenimiento y reparaciones	52.146,17	116.075,49
Combustibles y Lubricantes	-	86,09
Suministros Materiales y Repuestos	-	597.000,40
Transporte	708,46	-
Provisión para Desahucio	-	838,93
Otras Provisiones	-	3.777,24
Comisiones Locales	-	16.434,03
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	104,50	-
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	24.680,07	56.421,50
Impuestos contribuciones y Otros	89.957,57	14.177,83
Gastos de viaje	5.153,99	2.803,03
Iva que se carga al costo	-	165.327,30
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	51.989,94	128.077,91
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	40.316,23	41.461,51
Pagos por Otros Bienes	326.320,53	20.903,77
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1.281.745,00</b>	<b>3.958.740,31</b>

**CLINMEYD S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****Al 31 de diciembre de 2015****28 INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Intereses Bancarios Locales	38.836,39	63.774,73
<b>TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS</b>	<b>38.836,39</b>	<b>63.774,73</b>

**29 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	383.771,11	538.530,50
(-) 15% Participación a Trabajadores	(57.565,67)	(80.779,57)
(+) Gastos no Deducibles Locales	30.749,94	21.373,58
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>356.955,38</b>	<b>479.124,51</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(1.203,60)	(105.407,39)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>325.001,84</b>	<b>352.343,53</b>
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA)</b>	<b>325.001,84</b>	<b>352.343,53</b>