

ESTADOS FINANCIEROS y NOTAS

Con Normas "NIIF"
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

CLINMEYD S.A.

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

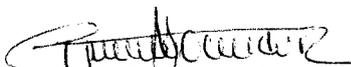
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	103.969,08	610.129,64
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	2.393.165,24	168.094,10
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	70.677,51	62.023,36
Activos por impuestos corrientes	8	1.051.168,87	346.770,03
Inventarios (Neto)	9	265.679,69	162.723,35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.884.660,39	1.349.740,48
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	10	1.557.295,29	972.401,73
Activos Intangibles-neto	11	3.400,00	3.909,61
Otros activos no corrientes	12	85.605,99	136.804,15
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.646.301,28	1.113.115,49
TOTAL DEL ACTIVO		5.530.961,67	2.462.855,97
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	13	3.529.031,85	1.000.694,78
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	14	291.568,43	177.280,96
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	1.572,29	8.184,61
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	84.670,94	105.407,39
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	364.865,75	204.429,87
Otros pasivos corrientes	18	2.877,91	15.455,35
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.274.587,17	1.511.452,96
Suman y pasan....		4.274.587,17	1.511.452,96

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

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
Suman y Vienen.....		4.274.587,17	1.511.452,96
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVO		4.274.587,17	1.511.452,96
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	19	354.000,00	4.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	20	4.772,13	354.772,13
RESERVAS	21		
Reserva Legal		32.500,18	32.500,18
RESULTADOS ACUMULADOS	22		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		580.198,43	223.080,36
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(15.293,19)	(15.293,19)
Utilidad del ejercicio		300.196,95	352.343,53
TOTAL PATRIMONIO NETO		1.256.374,50	951.403,01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.530.961,67	2.462.855,97
		(0,00)	(0,00)

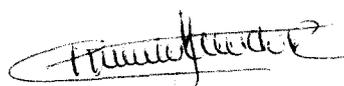

 Ing. María Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Sr. Javier Borja
CONTADOR

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

CLINMEYD S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 En dólares Americanos

	Notas	dic-16	dic-15
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	15.429.867,54	13.103.339,55
Otros Ingresos		-	-
TOTAL INGRESOS		15.429.867,54	13.103.339,55
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	24	10.487.166,24	8.542.294,61
(+) GANANCIA BRUTA		4.942.701,30	4.561.044,94
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	25	4.473.612,00	3.958.740,31
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		469.089,30	602.304,63
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	26	16.303,55	63.774,73
(+)Otros Ingresos no Operacionales	27	-	0,60
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	28	452.785,75	538.530,50
15% Participación a Trabajadores	28	(67.917,86)	(80.779,57)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		384.867,89	457.750,93
Total Impuesto Causado	28	(84.670,94)	(105.407,39)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		300.196,95	352.343,53
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		300.196,95	352.343,53

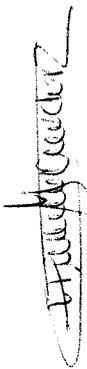

 Ing. María Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Sr. Javier Borja
CONTADOR

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

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	4.000,00	354.772,13	32.500,18	223.080,36	(15.293,19)	352.343,53	-	-	951.403,01	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES										
Aumento (disminución) de capital social	350.000,00	(350.000,00)							-	
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas				352.343,53		(352.343,53)			-	
Otros cambios (Detallar)				4.774,54					4.774,54	
Resultado integral total del año						300.196,95			300.196,95	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	354.000,00	4.772,13	32.500,18	580.198,43	(15.293,19)	300.196,95	-	-	1.256.374,51	


 Ing. María Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Sr. Javier Borja
CONTADOR

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

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 En dólares Americanos

	dic-16	dic-15
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	268.379,62	1.360.481,09
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	13.204.796,40	13.012.109,13
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	13.204.796,40	13.012.109,13
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(12.047.859,12)	(11.396.718,94)
Pagos a y por cuenta de empleados	(67.917,86)	(57.565,67)
Otros pagos por actividades de operación	(719.665,31)	(132.365,70)
Intereses pagados	(16.303,55)	(63.774,73)
Impuesto a las ganancias pagado	(84.670,94)	(1.203,60)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	0,60
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(12.936.416,78)	(11.651.628,04)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	509,61	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(831.022,49)	(444.972,10)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(86.433,08)
Inversión	(830.512,88)	(531.405,18)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	55.972,70	(455.987,31)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	55.972,70	(455.987,31)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(506.160,56)	373.088,60
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	610.129,64	237.041,04
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	103.969,08	610.129,64

000

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

CLINMEYD S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

En dólares Americanos

	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	452.785,75	538.530,50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	246.128,93	128.077,91
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	838,93
TOTAL AJUSTES	246.128,93	128.916,84
	698.914,68	667.447,34
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(2.225.071,14)	(91.230,42)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(713.052,99)	(128.708,91)
(Incremento) disminución en inventarios	(102.956,34)	9.825,88
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2.617.157,73	903.026,75
Incremento (disminución) en otros pasivos	(6.612,32)	120,45
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(430.535,06)	693.033,75
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	268.379,62	1.360.481,09
	0,00	(0,00)


 Ing. María Rosa Obando
 GERENTE GENERAL


 Sr. Javier Borja
 CONTADOR

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

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.

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:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE ACCIONES	TOTAL CAPITAL	%
Aguayo Calderón Juan Pablo	400,00	10.000	400,00	0,11%
Calderón Mediavilla Christian Marcel	81.400,00	2.035.000	81.400,00	22,99%
Calderón Mediavilla José Luis	109.400,00	2.735.000	109.400,00	30,90%
Calderón Mediavilla Miguel Alejandro	81.400,00	2.035.000	81.400,00	22,99%
Calderón Mediavilla Xavier Patricio	81.400,00	2.035.000	81.400,00	22,99%
TOTAL	354.000,00	8.850.000	354.000,00	100.00%

Las acciones tienen un valor nominal de cuatro centavos (\$0.04) de dólares cada una.

Estructura Organizacional y Societaria

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

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 “NIIF”, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Gerencia declara que las NIIF 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, 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 diferir 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 2016 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 2016.

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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016, 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 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 NIC 32 y 39 "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 medirán 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 comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (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 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.

Al 31 de diciembre de 2016 la compañía no ha registrado la provisión para cuentas incobrables, ya que la administración considera que no existen riesgo de incobrabilidad.

3.3. Inventarios

El costo de ventas se determina por el método de “promedio ponderado”. La compañía utilizara 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.

Los inventarios son para el consumo.

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.

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%

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.

3.6. 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.

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.

3.7. 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.

3.8. 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 2016 y 2015 son del 22%.

3.9. 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.

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

3.11. 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.

3.12. 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.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 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.



Ing. ~~Maria Rosa~~ Obando
GERENTE GENERAL
C.I.: 1713041547



Ing. Javier Borja
CONTADOR
RUC: 1708984743001

CLINMEYD S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

- 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-16 dic-15
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	3.862,06	7.212,57
	Bancos	100.107,02	602.917,07
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	103.969,08	610.129,64

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

- 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-16 dic-15
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
314	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	2.393.165,24	168.094,10
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	2.393.165,24	168.094,10

- 7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
323	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	70.677,51	62.023,36
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	70.677,51	62.023,36
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	70.677,51	62.023,36

- 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	664.388,96	61.037,24
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	386.779,91	285.732,79
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.051.168,87	346.770,03

- 9 INVENTARIOS dic-16 dic-15
 Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Mercadería en Transito	92.446,25	18.446,25
338	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	173.233,44	144.277,10
	TOTAL INVENTARIOS	265.679,69	162.723,35

ACTIVOS NO CORRIENTES

- 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o rev	1.168.934,47	724.329,30	444.605,17
371	Muebles y Enseres	578.728,52	42.721,87	536.006,65
372	Equipo de Computación	138.723,95	28.981,32	109.742,63
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	117.552,50	34.990,00	82.562,50
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2.003.939,44	831.022,49	1.172.916,95
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- del Costo	(446.644,15)	(246.128,93)	(200.515,22)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.557.295,29	584.893,56	972.401,73

CLINMEYD S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 En dólares Americanos

11 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
389	Otros	3.400,00	(509,61)	3.909,61
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	3.400,00	(509,61)	3.909,61
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	3.400,00	(509,61)	3.909,61

12 **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
439	Otros activos no corrientes	85.605,99	136.804,15
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	85.605,99	136.804,15

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

13 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES** dic-16 dic-15
 Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados	3.529.031,85	1.000.694,78
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	3.529.031,85	1.000.694,78

14 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** dic-16 dic-15
OTRAS RELACIONADAS
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	36.216,39	
520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior	-	-
	TOTAL OTRAS RELACIONADAS	36.216,39	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	36.216,39	0,00

OTRAS NO RELACIONADAS dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	255.352,04	177.280,96
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	255.352,04	177.280,96
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	291.568,43	177.280,96

15 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES** dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Lc	1.572,29	8.184,61
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	1.572,29	8.184,61

16 **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	84.670,94	105.407,39
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	84.670,94	105.407,39

CLINMEYD S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 En dólares Americanos

17 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	67.917,86	80.779,57
535	Obligaciones con el IESS	161.404,15	22.243,63
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos)	135.543,74	101.406,67
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	364.865,75	204.429,87

18 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-16 dic-15
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
550	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	2.877,91	15.455,35
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.877,91	15.455,35

PATRIMONIO

19 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-16 dic-15
 Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	354.000,00	4.000,00
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	354.000,00	4.000,00

20 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-16 dic-15
 Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	4.772,13	354.772,13

21 RESERVAS dic-16 dic-15
 Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	32.500,18	32.500,18
	TOTAL RESERVAS	32.500,18	32.500,18

22 RESULTADOS ACUMULADOS dic-16 dic-15
 Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	580.198,43	223.080,36
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(15.293,19)	(15.293,19)
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	564.905,24	207.787,17

CUENTAS DE RESULTADOS

23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-16 dic-15
 Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
6005	Gravadas con tarifa de IVA	4.404.687,41	4.020.732,03
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	11.025.180,13	9.082.607,52
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15.429.867,54	13.103.339,55

CLINMEYD S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 En dólares Americanos

27 **INGRESOS NO OPERACIONALES** dic-16 dic-15
 Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6133	Otros		0,60
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	0,60
6999	TOTAL INGRESOS	15.429.867,54	13.103.340,15

24 **COSTOS Y GASTOS** dic-16 dic-15
 Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	144.277,10	172.549,23
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7.010.591,67	5.247.863,87
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(173.233,44)	(144.277,10)
7049	Honorarios, profesionales y dietas	2.936.461,00	2.433.552,89
	OTROS GASTOS		
7238	IVA que se carga al costo o gasto	22.837,82	217.076,47
7247	Otros	546.232,09	615.529,25
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	10.487.166,24	8.542.294,61

25 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION** dic-16 dic-15
 Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2.270.501,00	2.085.470,69
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	428.981,00	393.168,24
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	386.071,25	292.716,35
7050	Honorarios, profesionales y dietas	32.842,80	-
7059	Desahucio		838,93
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	246.128,93	128.077,91
	GASTOS DE PROVISIONES		
7164	Provisiones-Otros		3.777,24
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	25.601,60	
7176	Transporte	3.963,18	
7179	Consumo de combustible y lubricantes	591,42	86,09
7182	Gastos de viaje	12.623,37	2.803,03
7185	Gastos de gestión	11.886,15	56.421,50
7188	Arrendamiento operativo	20.200,00	24.000,00
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos		597.000,40
7197	Mantenimiento y reparaciones	183.051,44	116.075,49
7209	Impuestos contribuciones y otros	21.868,19	14.177,83
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales		16.434,03
7239	IVA que se carga al costo o gasto	8.958,70	165.327,30
7242	Servicios públicos	121.388,94	41.461,51
7248	Otros	698.954,03	20.903,77
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	4.473.612,00	3.958.740,31

CLINMEYD S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

26 En dólares Americanos
GASTOS NO OPERACIONALES dic-16 dic-15
 Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	16.303,55	63.774,73
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	16.303,55	63.774,73
7992	TOTAL GASTOS	4.489.915,55	4.022.515,04

28 **CONCILIACION TRIBUTARIA**

La conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como se presenta a continuación:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	452.785,75	538.530,50
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al v	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	452.785,75	538.530,50
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(67.917,86)	(80.779,57)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales		21.373,58
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	384.867,89	479.124,50
849	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(84.670,94)	(105.407,39)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	300.196,95	352.343,53
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	300.196,95	352.343,53


 Ing. María Rosa Obando
 GERENTE GENERAL


 Sr. Javier Borja
 CONTADOR