

1. Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015

**ENLACE ASISTENCIAL "ENLISIS" CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

| <b>CÓDIGO</b> | <b>DETALLE DE CUENTAS</b>                 | <b>NOTA N°</b> | <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b> |
|---------------|---|----------------|------------------------------------|
|               | <b>ACTIVO</b>                             |                |                                    |
|               | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                   |                |                                    |
| 111           | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | NOTA 11        | 21,225.88                          |
| 116           | TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES         | NOTA 12        | 169,367.11                         |
|               | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>           |                |                                    |
| 112           | TOTAL INVERSIONES                         | NOTA 13        | 10,000.00                          |
| 115           | TOTAL ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES      | NOTA 14        | 14,608.39                          |
| 118           | TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES       |                | -400.86                            |
| 120           | TOTAL CUENTAS POR COBRAR SRI              | NOTA 15        | 9,770.63                           |
| 136           | TOTAL OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS          |                | 1,100.00                           |
| 1362          | TOTAL PRESTAMOS RELACIONADAS              |                | 3,797.00                           |
| 1363          | TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES             | NOTA 16        | 10,484.70                          |
|               | <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>           |                | <b>239,952.85</b>                  |
|               | <b>ACTIVOS FIJOS</b>                      |                |                                    |
| 121           | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                 | NOTA 17        |                                    |
| 1211          | PLANTA Y EQUIPO                           |                | 71,049.66                          |
| 1212          | (-)DEPRE ACUM PLANTA Y EQUI               |                | -16,353.18                         |
|               | <b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>                |                | <b>54,696.48</b>                   |
|               | <b>TOTAL ACTIVO</b>                       |                | <b>294,649.33</b>                  |
|               | <b>PASIVO</b>                             |                |                                    |
|               | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                 | NOTA 18        |                                    |
|               | CUENTAS POR PAGAR                         |                |                                    |
| 213           | TOTAL CUENTAS POR PAGAR                   | NOTA 18.1      | 70,033.11                          |
|               | OTROS PASIVOS CORRIENTES                  |                |                                    |
| 214           | TOTAL OBLIGACIONES CON INS FIN C/P        | NOTA 18.2      | 7,945.29                           |
| 2172          | TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR                 | NOTA 18.3      | 1,911.16                           |
| 2173          | TOTAL CON EL IESS                         | NOTA 18.4      | 43,860.89                          |
| 2173          | TOTAL POR SUELDOS BENEFICIO EMPLEADOS     | NOTA 18.5      | 38,440.07                          |
| 2175          | TOTAL PARTICIPACION TRABAJ X PAGAR        |                | 1,980.51                           |
| 219           | TOTAL PRESTAMOS SOCIOS C/P                | NOTA 18.6      | 26,553.10                          |
| 220           | TOTAL PRESTAMOS CON TERCEROS C/P          |                | 15,159.35                          |
|               | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>     |                | <b>135,850.37</b>                  |
|               | <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>           |                | <b>205,883.48</b>                  |
|               | <b>PASIVOS NO CORRIENTES L/P</b>          |                |                                    |
| 223           | TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES L/P           | NOTA 19        | 37,732.91                          |
|               | <b>TOTAL PASIVOS</b>                      |                | <b>243,616.39</b>                  |
|               | <b>PATRIMONIO</b>                         |                |                                    |
| 300           | <b>PATRIMONIO NETO</b>                    | NOTA 20        |                                    |
| 311           | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO              |                | 5,000.00                           |
| 312           | APORTES SOCIOS FUTURA CAPITAL             |                | 30,000.00                          |
| 314           | RESERVAS                                  |                | 2,439.78                           |
| 316           | RESULTADOS ACUMULADOS                     |                | 4,961.57                           |
| 300           | <b>PATRIMONIO NETO</b>                    |                | <b>42,401.35</b>                   |
|               | UTILIDAD NETA                             |                | 8,631.59                           |
|               | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                   |                | <b>51,032.94</b>                   |
|               | <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>         |                | <b>294,649.33</b>                  |

2. Estado de resultados del 1° de enero al 31 de diciembre del 2015

ENLACE ASISTENCIAL "ENLISIS" CÍA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| CÓDIGO | DETALLE DE CUENTAS                       | NOTA N°        | DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 |
|--------|--|----------------|---|
|        | <b>INGRESOS</b>                          |                |   |
| 41     | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINAR          | NOTA 21        | 397,832.99                                  |
|        | <b>TOTAL INGRESOS</b>                    |                | <b>397,832.99</b>                           |
|        | <b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>               | <b>NOTA 23</b> |   |
| 512    | MANO DE OBRA DIRECTA                     |                |   |
| 51211  | SUELDOS MATERIA GRAVADA IESS             |                | 108,051.30                                  |
| 51212  | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL            |                | 20,001.37                                   |
| 51213  | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ           |                | 23,717.85                                   |
| 512    | <b>TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA</b>        |                | <b>151,770.52</b>                           |
| 514    | OTROS COSTOS IND DE FABRICACIÓN          |                | 13,534.49                                   |
|        | <b>TOTAL COSTOS</b>                      |                | <b>165,305.01</b>                           |
|        | <b>GANANCIA BRUTA</b>                    |                | <b>232,527.98</b>                           |
|        | <b>GASTOS</b>                            |                |   |
| 521    | GASTOS DE VENTAS                         | NOTA 23        | 116,187.02                                  |
| 532    | GASTOS ADMINISTRATIVOS                   | NOTA 23        | 93,279.31                                   |
|        | <b>TOTAL GASTOS</b>                      |                | <b>209,466.33</b>                           |
|        | <b>TOTAL INGRESOS NETOS ORDINARIOS</b>   |                | <b>23,061.65</b>                            |
|        | <b>OTROS INGRESO/ GASTOS</b>             |                |   |
| 42     | OTROS INGRESOS                           | NOTA 22        | 717.07                                      |
|        | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>              |                | <b>717.07</b>                               |
|        | <b>OTROS GASTOS</b>                      |                |   |
| 5022   | GASTOS FINANCIEROS                       | NOTA 23        | 5,550.51                                    |
| 5023   | GASTOS NO DEDUCIBLES                     | NOTA 23        | 8,073.40                                    |
| 5024   | RESULTADOS                               |                |   |
| 50241  | UTILIDADES DEL EJERCICIO                 |                | 1,523.22                                    |
|        | <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                |                | <b>15,147.13</b>                            |
|        | <b>TOTAL OTROS INGRESOS/GASTOS NETOS</b> |                | <b>-14,430.06</b>                           |
|        | <b>UTILIDAD NETA</b>                     |                | <b>8,631.59</b>                             |

3. Estado de cambio en el patrimonio al 31 de diciembre del 2015

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado dl período sobre el que se informa de una entidad, las partidas de *ingresos y gastos reconocidos en otro resultado integral para el período, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el período.*

ENLACE ASISTENCIAL "ENLISIS" CÍA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DCIEMBRE DEL 2015

| EN CIFRAS COMPLETAS US \$  | CAPITAL SOCIAL | APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS      |                                   | RESULTADOS ACUMULADOS |                          | RESULTADOS DEL EJERCICIO  |                              | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|---|---------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
|  |                |   | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PERDIDAAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERÍODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO |                  |
|  | 301            | 302   | 30401         | 30402                             | 30601                 | 30602                    | 30701                     | 30702                        |                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO   | 5,000.00       | 30,000.00   | 2,439.78      |                                   |                       | (453.01)                 | 14,046.17                 |                              | 51,032.94        |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                               | 5,000.00       | -   | 2,439.78      |                                   |                       | (453.01)                 | 5,414.58                  |                              | 12,401.35        |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO                                    |                | 30,000.00   |               |                                   |                       |                          | 8,631.59                  |                              | 38,631.59        |
| Aumento (disminución) de capital social                            |                |   |               |                                   |                       |                          |                           |                              |                  |
| Aportes para futuras capitalizaciones                              |                | 30,000.00   |               |                                   |                       |                          |                           |                              | 30,000.00        |
| Prima por emisión primaria de acciones                             |                |   |               |                                   |                       |                          |                           |                              |                  |
| Dividendos   |                |   |               |                                   |                       |                          |                           |                              |                  |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales          |                |   |               |                                   |                       |                          |                           |                              |                  |
| Resultado Integral total del año (Ganacia o pérdida del ejercicio) |                |   |               |                                   |                       |                          | 8,631.59                  |                              | 8,631.59         |

4. Estado de flujo de efectivo por método directo al 31 de diciembre del 2015

El estado de flujo de efectivo proporciona información sobre los cambio en el efectivo y equivalentes a efectivo de la compañía durante el período, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación tal como lo requiere la sección 7 de la norma.

ENLACE ASISTENCIAL "ENLISIS" CÍA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

|  | Código        | Saldo Balance En<br>US \$ |
|--|---------------|---------------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO,<br/>ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | <b>95</b>     | <b>5,201.93</b>           |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | <b>9501</b>   | <b>8,126.21</b>           |
| Clases de cobros por actividades de operación  | <b>950101</b> | 285,582.10                |
| Cobro procedentes de la prestación de servicios  | 95010101      | 235,023.85                |
| Otros cobros de operación  | 950101        | 50,558.25                 |
| Clases de pagos por actividades de operación   | <b>950102</b> | (289,102.44)              |
| Pago a proveedores   | 95010201      | (99,007.64)               |
| Pago a y por cuenta de empleados   | 95010203      | (170,573.86)              |
| Otros pagos por actividades de operación   | 95010205      | (19,520.94)               |
| Impuesto a las ganancias pagadas   | <b>950107</b> | (7,338.81)                |
| Otras entradas ( salidas) de efectivo  | <b>950108</b> | 18,985.36                 |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>  | <b>9502</b>   | <b>(480.00)</b>           |
| Adquisiciones de propiedades planta y equipo   | <b>950209</b> | (480.00)                  |
| Otras entradas ( salidas) de efectivo  |               | -                         |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>   | <b>9503</b>   | <b>(2,444.28)</b>         |
| Aporte en efectivo pro aumento de capital  | <b>950301</b> | 30,000.00                 |
| Financiación por préstamos a largo plazo   | <b>950304</b> | 9,608.84                  |
| Pagos de préstamos   | <b>950305</b> | (40,529.90)               |
| Otras entradas ( salidas) de efectivo  | <b>950310</b> | (1,523.22)                |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>   | <b>9505</b>   | <b>5,201.93</b>           |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>   | <b>9506</b>   | <b>16,023.95</b>          |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>   | <b>9507</b>   | <b>21,225.88</b>          |

**ENLACE ASISTENCIAL "ENLISIS" CÍA. LTDA.  
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA)  
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

|  | Código      | Saldo Balance En<br>US \$ |
|--|-------------|---------------------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                              | <b>96</b>   | <b>10,154.81</b>          |
| <b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>  | <b>97</b>   | <b>14,559.48</b>          |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización   | 9701        | 13,534.49                 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 9702        | -                         |
| Ajustes por gastos en provisiones  | 9705        | -                         |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable  | 9708        | -                         |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores   | 9710        | 1,024.99                  |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo   | 9711        | -                         |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>   | <b>98</b>   | <b>(16,588.08)</b>        |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes  | 9801        | (162,809.14)              |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar   | 9802        | 37,784.76                 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores   | 9803        | 1,708.19                  |
| (Incremento) disminución en inventarios  | 9804        | -                         |
| (Incremento) disminución en otros activos  | 9805        | 5,937.58                  |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  | 9806        | 37,868.45                 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar  | 9807        | 38,814.30                 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados   | 9808        | 24,107.78                 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes  | 9809        | -                         |
| Incremento (disminución) en otros pasivos  | 9810        | -                         |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                 | <b>9820</b> | <b>8,126.21</b>           |

## 5. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA QUE REPORTA

Razón Social de la entidad:

Enlace Asistencial Enlasis Cía. Ltda.

RUC de la entidad:

1792374057001

Domicilio de la entidad:

Amagás del Inca, Avigiras E13-483 y César Terán López, Esquina, Diagonal UPC de "El Edén"

Objeto social:

Su actividad principal es la prestación de servicios de salud a domicilio del paciente o en lugares especialmente destinados para el efecto, incluyendo los de enfermería, básica y especializada, terapia física, respiratoria y psicológica.

Forma legal de la entidad:

Responsabilidad limitada

Fecha de constitución

14 de mayo del 2012

País de incorporación:

Ecuador

Capital Social:

Capital suscrito: \$ 5000.00

Valor Acción: \$ 1.00

Personal activo al 31 diciembre 2015:

Directivos: 2

Administrativos: 1

Operación: 16

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía en sesión ordinaria celebrada 14 de abril 2016.

## 6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

*Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.*

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

## 7. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución O. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

La empresa se califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

## 8. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. Por lo tanto los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

## 9. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financiero al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de

Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el internacional Accounting Standards Board (IASB)

## 10. CLASIFICACIÓN DE SALDO EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados des la fecha de cierre de los estados financieros y no corriente, los mayores a ese período.

POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

### ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA 11.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía está conformado por rubros de gran liquidez con un vencimiento original a tres meses o menos. Los valores que incluyen son depósitos a la vista en entidades del sistema financiero

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                                | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|--|-----------------------------|
| 1111   | CAJA   |                             |
| 111103 | EFECTIVO   | 826.34                      |
| 1112   | BANCOS LOCALES                                   |                             |
| 111204 | BANCO DEL AUSTRO CUENTA CORRIENTE                | 20,399.54                   |
|        | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b> | <b>20,399.54</b>            |

#### NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas.

Durante el período la compañía no presenta evidencia de incobrabilidad, por lo que la compañía declara que no fue necesaria la creación de una provisión por incobrabilidad.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                            | al 31 de diciembre<br>del 2015 |
|--------|--|--------------------------------|
| 116    | CUENTAS Y DOC X COBRAR CLIENTES              |                                |
| 11601  | CLIENTES                                     | 6844.41                        |
| 11602  | PROVISION CUENTAS POR COBRAR                 | 162522.7                       |
|        | <b>TOTAL CUENTAS Y DOC X COBRAR CLIENTES</b> | <b>169,367.11</b>              |

**Comentario:**

De acuerdo a decisiones tomadas en junta de socios realizada el 14 de abril del 2016, se realizó una provisión de cuentas por cobrar por servicios prestados no facturados por el valor de \$ 162,522.70, para terminar el año 2015 con una utilidad que permita distribuir utilidades y beneficios a socios.

**NOTA 13.- ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES**

La compañía en sus actividades de inversión mediante la adquisición y disposición de activos a largo plazo, conformadas por inversiones no incluidas en equivalentes de efectivo.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta             | al 31 de diciembre<br>del 2015 |
|--------|-------------------------------|--------------------------------|
| 112    | INVERSIONES                   |                                |
| 11201  | INVERSIONES CLINICA PICHINCHA | 10,000.00                      |
|        | <b>TOTAL INVERSIONES</b>      | <b>10,000.00</b>               |

**Comentario:**

Estas inversiones corresponden a la adquisición de acciones a partir de la cual fue creada la compañía, estas inversiones realizadas en Clínica Pichincha no han generado réditos.

**NOTA 14.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La compañía reconocerá como un activo por impuesto corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del período actual y los períodos anteriores, si el importe pagado correspondiente al período actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos períodos la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un período anterior.

La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                           | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|---|-----------------------------|
| 1151   | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)            |                             |
| 115104 | CREDITO TRIBUTARIO DEL MES                  | 4,679.75                    |
| 1152   | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IR)             |                             |
| 115201 | IMPUESTO RETENIDO AÑOS ANTERIORES           | 5,388.68                    |
| 115203 | IMPUESTO RETENIDO AÑO 2015                  | 4,539.96                    |
|        | <b>TOTAL ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>14,608.39</b>            |

#### NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                     | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 120    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR              |                             |
| 1203   | CUENTAS POR COBRAR SRI                | 9,770.63                    |
|        | <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>9,770.63</b>             |

#### Comentario:

*Esta cuenta se reclasificó de la cuenta N° 115202 - Impuesto retenido del año 2014 ya que mediante resolución n° 117012015RDEV172882 con respecto al n° de trámite 117012015204707, de fecha 09 de noviembre del 2015 con respecto a la devolución de pago en exceso.*

*El SRI resuelve:*

*Aceptar la solicitud de devolución de pago en exceso de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2014 y advierte que el saldo a favor en la presente resolución por concepto de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2014, en caso de formar parte de cuentas contables de crédito tributario, deberá ser reversado en sus registros contables. Y con fecha 27 de noviembre 2015 dispone que el Departamento Financiero Tributario proceda con la devolución del valor de \$ 9,770.63 (nueve mil setecientos setenta dólares con sesenta y tres centavos), la cual se efectuará de acuerdo a la disponibilidad de fondos del Ministerio de Finanzas.*

**NOTA 16.- ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Los anticipos a proveedores de la compañía comprenden el efectivo o sus equivalentes entregados a proveedores a cuenta de compras posteriores. Los anticipos entregados a proveedores en cuanto a compra de bienes o servicios pactados deben reclasificarse (extracontablemente) a efectos de presentación de acuerdo a la naturaleza de la transacción.

Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como "otras cuentas por cobrar" en el Estado de Situación Financiera.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                   | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1143   | ANTICIPOS A PROVEEDORES             |                             |
| 114301 | VILLACRES NILDA                     | 2,122.40                    |
| 114304 | MORETA POZO JOSE                    | 345.00                      |
| 114305 | PARRA JORGE                         | 255.00                      |
| 114307 | MEDICINAS E INSUMOS                 | 2,060.00                    |
| 114312 | GONZALEZ EDUARDO-MEDICO             | 50.00                       |
| 114313 | FERREIRA PI BLAS-MEDICO             | 50.00                       |
| 114314 | PAZMIÑO ARMIN                       | 410.50                      |
| 114315 | CLINICA SAN FRANCISCO               | 170.58                      |
| 114316 | ANTICIPO PROVEEDORES 2012-2013      | 5,021.22                    |
|        | <b>TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES</b> | <b>10,484.70</b>            |

**NOTA 17.- ACTIVOS NO CORRIENTES – ACTIVOS FIJOS**

Las partidas de propiedades, planta y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de propiedad, planta y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código      | Detalle de cuenta                       | al 31 de diciembre del 2015 |
|-------------|---|-----------------------------|
| <b>1211</b> | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>       |                             |
| 121102      | MUEBLES Y ENSERES                       | 2,685.85                    |
| 121103      | EQUIP.COMPUTACION                       | 2,700.10                    |
| 121104      | VEHICULOS                               | 58,026.79                   |
| 121105      | EQUIPO DE OFICINA                       | 1,138.03                    |
| 121106      | INSTRUMENTOS Y EQUIPO MEDICO            | 3,598.57                    |
| 121107      | INSTALACIONES ADECUACION MATRIZ         | 2,420.32                    |
| 121108      | EQUIPO DE MONITOREO                     | 480.00                      |
| <b>1212</b> | <b>(-)DEPRE ACUM PLANTA Y EQUI</b>      |                             |
| 121201      | DEPRE ACUM MUEBL Y ENSERES              | -896.65                     |
| 121202      | DEPRECIACION ACUM VEHICULOS             | -12,217.83                  |
| 121203      | DEPRECIACION ACUM EQUIP COMPU           | -1,067.08                   |
| 121205      | DEPRE ACUM EQUIPO DE OFICINA            | -390.11                     |
| 121206      | DEPRE ACUM INSTRUMENTOS Y EQ ME         | -1,059.04                   |
| 121207      | DEPRE ACUM ADECUACION MATRIZ            | -677.54                     |
| 121208      | DEPRE ACUM EQUIPO DE MONITOREO          | -44.93                      |
|             | <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>54,696.48</b>            |

**Comentario:**

*El único Activo que se adquirió en el ejercicio fiscal 2015, fue un equipo de monitoreo para la ambulancia con fecha 23 de enero del 2015 a un costo histórico de \$ 480.00.*

**PASIVOS CORRIENTES**

**NOTA 18.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o de terminables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes, servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y son reconocidos al final del período en el estado de resultados. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

### NOTA 18.1.- PROVEEDORES LOCALES

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|----------------------------------|-----------------------------|
| 213    | PROVEEDORES                      |                             |
| 2131   | PROVEEDORES LOCALES              | 70,033.11                   |
|        | <b>TOTAL PROVEEDORES LOCALES</b> | <b>70,033.11</b>            |

### NOTA 18.2.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta   | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|---|-----------------------------|
| 214    | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P              |                             |
| 214101 | BANCO DEL AUSTRO  | 878.11                      |
| 214103 | CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS                               | 7,067.18                    |
|        | <b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P</b> | <b>7,945.29</b>             |

#### Comentario:

El valor de la cuenta 214103 – es resultado de una reclasificación del valor de cheques girados y no cobrados emitidos en el ejercicio fiscal ya que así podemos determinar el valor real de bancos al 31/12/2015

### NOTA 18.3.- IMPUESTO POR PAGAR

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                  | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|------------------------------------|-----------------------------|
| 2172   | IMPUESTOS POR PAGAR                |                             |
| 21722  | RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR | 1,750.28                    |
| 21723  | IVA DEL MES POR PAGAR              | 160.88                      |
|        | <b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>   | <b>1,911.16</b>             |

#### Comentario:

El valor de impuestos por pagar corresponde a los meses de noviembre y diciembre por declaraciones originales y de agosto, septiembre y octubre por declaraciones sustitutivas.

**NOTA 18.4.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

| Código                                | Detalle de cuenta      | al 31 de diciembre del 2015 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 2173                                  | CON EL IESS            |                             |
| 21730                                 | APORTE PATRONAL IESS   | 24,530.32                   |
| 21731                                 | APORTE PERSONAL IESS   | 19,079.14                   |
| 21732                                 | PRESTAMOS IESS         | 49.14                       |
| 21733                                 | FONDOS DE RESERVA IESS | 202.29                      |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS</b> |                        | <b>43,860.89</b>            |

**NOTA 18.5. OBLIGACIONES POR SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS**

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

| Código   | Detalle de cuenta                | al 31 de diciembre del 2014 |
|--|----------------------------------|-----------------------------|
| 2174   | POR SUELDOS BENEFICIOS EMPLEADOS |                             |
| 21740  | LIQUIDACIONES POR PAGAR          | 22,557.14                   |
| 21741  | SUELDOS POR PAGAR                |                             |
| 2174122  | SUELDO OCTUBRE 2015              | 740.81                      |
| 2174124  | SUELDO DICIEMBRE 2015            | 10,497.61                   |
| 21742  | DECIMO TERCER SUELDO             | 941.42                      |
| 21743  | DECIMO CUARTO SUELDO             | 1,918.97                    |
| 21744  | VACACIONES                       | 1,711.32                    |
| 21750  | OTECEL                           | 72.80                       |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES POR SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS</b> |                                  | <b>38,440.07</b>            |

**NOTA 18.6.- PRESTAMOS SOCIOS C/P**

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

| Código                                    | Detalle de cuenta    | al 31 de diciembre del 2015 |
|---|----------------------|-----------------------------|
| 219                                       | PRESTAMOS SOCIOS C/P |                             |
| 21909                                     | RODRIGUEZ FERNANDO   | 101.54                      |
| 21911                                     | JARAMILLO OMAR       | 21,351.56                   |
| 21912                                     | JARAMILLO RONAL      | 5,100.00                    |
| <b>TOTAL PRESTAMOS SOCIOS C/P X PAGAR</b> |                      | <b>26,553.10</b>            |

#### NOTA 19.- PASIVOS NO CORRIENTES L/P

Corresponde a la parte proporcional no corriente del crédito otorgado por el banco del Austro para la adquisición de una Ambulancia para la prestación de servicios de la compañía.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

| Código | Detalle de cuenta   | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|---|-----------------------------|
| 223    | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO              |                             |
| 22311  | BANCO DEL AUSTRO  | 37,732.91                   |
|        | <b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO</b> | <b>37,732.91</b>            |

#### NOTA 20.- PATRIMONIO

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

El Patrimonio de la compañía, está conformado por los aportes de los socios, aportes futuras capitalizaciones, reserva legal, resultados acumulados, los cuales conforman el total del patrimonio neto.

En el Estado de cambios en el patrimonio se evidencia esta información.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

| Código | Detalle de cuenta                | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|----------------------------------|-----------------------------|
| 311    | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO     |                             |
| 3113   | PEÑA ADRIÁN                      | 1,560.00                    |
| 3114   | RODRIGUEZ FERNANDO               | 720.00                      |
| 3115   | VENEGAS JESUS                    | 720.00                      |
| 3116   | ARCINIEGAS NUBIA                 | 500.00                      |
| 3117   | JARAMILLO RONALD                 | 1,000.00                    |
| 3118   | JARAMILLO OSCAR                  | 500.00                      |
| 312    | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | 30,000.00                   |
| 3141   | RESERVA LEGAL                    | 2,439.78                    |
| 316    | RESULTADOS ACUMULADOS            |                             |
| 3161   | GANANCIA ACUMULADA AÑO 2014      | 5,414.58                    |
| 3162   | PÉRDIDA ACUMULADA AÑO 2013       | -453.01                     |
|        | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>     | <b>42,401.35</b>            |

**Comentario:**

*Los aportes del valor de futuras capitalizaciones se realizaron en efectivo por parte de los socios.*

**NOTA 21.- INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económico originados en el curso de las actividades ordinarias de las empresa 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.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

| Código | Detalle de cuenta                                | al 31 de diciembre<br>del 2015 |
|--------|--|--------------------------------|
| 41     | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS               |                                |
| 412    | PRESTACION DE SERVICIOS                          | 397,832.99                     |
|        | <b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>397,832.99</b>              |

**Comentario:**

*De acuerdo a decisiones tomadas en junta de socios realizada el 14 de abril del 2016, se realizó una provisión de ingresos - por servicios prestados no facturados año 2015, por el valor de \$ 162,522.70, para terminar el año 2015 con una utilidad que permita distribuir utilidades y beneficios a socios.*

**NOTA 22.- OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

La compañía considera como ingresos no operaciones a los ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

| Código | Detalle de cuenta           | al 31 de diciembre<br>del 2015 |
|--------|-----------------------------|--------------------------------|
| 42     | OTROS INGRESOS              |                                |
| 423    | INTERESES                   | 717.07                         |
|        | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b> | <b>717.07</b>                  |

**Comentario:**

El monto más representativo de esta cuenta es \$ 701.82 por concepto de intereses a favor del contribuyente calculados por la administración tributaria a partir del 23 de junio del 2015, con respecto a la compensación de devolución de pago en exceso de acuerdo al trámite n° 117012015204707, con resolución n° DZ9-COBRCCMC15-00000232 de fecha 27 de noviembre 2015

**NOTA 23.- COSTOS Y GASTOS**

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

A continuación se presenta un resumen de las principales cuentas de costo y gasto:

| Código | Detalle de cuenta  | al 31 de diciembre del 2015 |
|--------|--|-----------------------------|
|        | <b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>                         |                             |
| 51     | COSTOS DE OPERACIÓN  | 165,305.01                  |
| 52     | GASTOS DE VENTAS   | 116,187.02                  |
| 53     | GASTOS ADMINISTRATIVOS                                       | 93,279.31                   |
|        | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                               |                             |
| 5022   | GASTOS FINANCIEROS   | 5,550.51                    |
| 5023   | GASTOS NO DEDUCIBLES   | 8,073.40                    |
|        | <b>TOTAL COSTO Y GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES</b> | <b>388,395.25</b>           |

**Comentario:**

**Los costos de operación** corresponden a las remuneraciones del personal de operaciones, aportes patronal 12.15% de todo el personal, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, otras bonificaciones y gasto depreciación de activos fijos.

**Los gastos de venta** corresponden a todos los gastos por compra de bienes o prestación de servicios asociados a la operación de la empresa como:

- *Servicios de: oxígeno domiciliario, terapias físicas y respiratorias, laboratorio, nutrición, psicología, enfermería, medicina en general, ambulancia, gestión integral de residuos.*
- *Compra de: insumos y medicinas, combustible para unidades móviles, equipo médico, entre otros.*

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal administrativo, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva y otras bonificaciones, así como también honorarios, comisiones y dietas, mantenimiento y reparaciones, arrendamiento, transporte, servicios básicos, impuestos, contribuciones y otros, gastos de gestión, entre otros.

Los gastos de financieros corresponden a intereses bancarios y gastos bancarios.

Los gastos no deducibles corresponden a todo tipo de gastos que no tienen un sustento tributario y tienen influencia en la conciliación tributaria.

#### **NOTA 24.- CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES**

En el suplemento de Registro oficial N° 351, del 29 de diciembre del 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero del 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios económicos.

#### **NOTA 24.- HECHOS POSTERIORES A LA FEHCA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Abril 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



**Fernando Rodríguez Matiz**  
Gerente General  
Pasp.: AN770302



**Deysi Carolina Chauca T.**  
Contadora General  
Ruc.: 1722118914001