

**NOTA 1. 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:**

Amagasí 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 2016:**

Directivos: 2

Administrativos: 1

Operación: 10

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía en sesión ordinaria celebrada 12 de junio del 2017.

## NOTA 2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES

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

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 los 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.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.

## NOTA 3. 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

## NOTA 4. 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.

**NOTA 5. NEGOCIO EN MARCHA**

La información financiera se prepara bajo el supuesto que **ENLACE ASISTENCIAL "ENLASIS" CÍA. LTDA.**, está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

Lo anterior supone dos cosas:

- 1) **Intención de ENLASIS CIA. LTDA.:** La gerencia tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- 2) **Capacidad de ENLASIS CIA. LTDA.:** La gerencia no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

**NOTA 6. PRESENTACION RAZONABLE**

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

**NOTA 7. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB)

**NOTA 8. CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

Un conjunto completo de estados financieros comprende:

- a. un estado de situación financiera al final del ejercicio.
- b. un estado del resultado global del ejercicio.
- c. un estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio.
- d. un estado de flujos de efectivo del ejercicio.
- e. notas, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

**NOTA 9. 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 desde la fecha de cierre de los estados financieros y no corriente, los mayores a ese período.

NOTA 10. Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016

**ENLACE ASISTENCIAL "ENLISIS" CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA N°	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
	<b>ACTIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA N° 14	28,684.10
116	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	NOTA N° 16	145,309.97
	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		
112	INVERSIONES	NOTA N° 16	10,000.00
115	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA N° 17	16,253.46
116	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	NOTA N° 16	(400.86)
1301	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	NOTA N° 18	1,100.00
1303	PRESTAMOS RELACIONADAS		3,698.31
1304	ANTICIPOS A PROVEEDORES	NOTA N° 19	44,417.67
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>249,062.65</u>
	<b>ACTIVOS FIJOS</b>	NOTA N° 20	
1211	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		73,881.66
1212	(-) DEPRE ACUM PLANTA Y EQUI		(30,067.31)
	<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<u>43,814.35</u>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>292,877.00</u></u>
	<b>PASIVO</b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
211	CUENTAS POR PAGAR	NOTA N° 21	95,010.51
	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		
214	OBLIGACIONES CON INS FINANCIE	NOTA N° 22	17,019.57
2172	IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA N° 23	7,652.84
2173	CON EL IESS	NOTA N° 24	68,100.97
2174	POR SUELDOS BENEFICIO EMPLEADOS	NOTA N° 25	35,510.44
2175	PARTICIPACION TRABAJO X PAGAR		853.97
220	PRESTAMOS CON TERCEROS C/P	NOTA N° 26	6,255.41
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>230,403.71</u>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES L/P</b>		
223	PASIVOS NO CORRIENTES L/P	NOTA N° 27	26,532.09
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>256,935.80</u>
	<b>PATRIMONIO</b>		
311	<b>PATRIMONIO NETO</b>	NOTA N° 28	
3111	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		5,000.00
3112	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITAL		30,000.00
3113	RESERVAS		1,986.77
311	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<u>36,986.77</u>
	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		(1,045.57)
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>35,941.20</u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>292,877.00</u></u>

NOTA 11. Estado de resultados del 1° de enero al 31 de diciembre del 2016

**ENLACE ASISTENCIAL "ENLISIS" CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA N°	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
	<b>INGRESOS</b>		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA N° 29	433,145.36
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>433,145.36</u>
	<b>COSTO DE OPERACION</b>	NOTA N° 30	
511	MANO DE OBRA DIRECTA		
5111	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		9,500.46
5112	SUELDOS MATERIA GRAVADA IESS		84,018.42
5113	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ		19,531.89
511	<b>TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA</b>		<u>113,050.77</u>
513	OTROS COSTOS IND DE FABRICACIÓN		13,714.13
	<b>TOTAL COSTO DE OPERACIÓN</b>		<u>126,764.90</u>
	<b>GANANCIA BRUTA</b>		306,380.46
	<b>GASTOS</b>		
52	GASTOS DE VENTAS	NOTA N° 30	222,682.75
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA N° 30	71,459.27
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>294,142.02</u>
	<b>UTILIDAD NETA ORDINARIA</b>		12,238.44
	<b>OTROS INGRESOS/GASTOS NO OPERACIONALES</b>	NOTA N° 30	
54	OTROS GASTOS		
5411	GASTOS FINANCIEROS		6,488.64
5412	GASTOS NO DEDUCIBLES		6,795.37
541	<b>TOTAL OTROS INGRESOS/GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<u>13,284.01</u>
	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<u>(1,045.57)</u>

NOTA 12. Estado de cambio en el patrimonio al 31 de diciembre del 2016

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del 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 DICIEMBRE DEL 2016**

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	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	5,000.00	30,000.00	1,986.77	-	-	-	-	(1,045.57)	35,941.20
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	5,000.00	30,000.00	2,439.78	-	14,046.17	(453.01)	-	-	51,032.94
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>	-	-	(453.01)	-	(14,046.17)	453.01	-	(1,045.57)	(15,091.74)
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									-
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos					(10,371.07)				(10,371.07)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			(453.01)		(8,631.59)	453.01			(8,631.59)
Otros cambios					4,956.49				4,956.49
Resultado Integral total del año (Ganacia o pérdida del ejercicio)								(1,045.57)	(1,045.57)

NOTA 13. Estado de flujo de efectivo por método directo al 31 de diciembre del 2016

El estado de flujo de efectivo proporciona información sobre los cambios 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 2016**

	Código	Saldo Balance En US \$
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>7,458.22</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>77,482.89</b>
Clases de cobros por actividades de operación	<b>950101</b>	<b>471,489.69</b>
Cobro procedentes de la prestación de servicios	95010101	457,202.50
Otros cobros de operación	95010105	14,287.19
Clases de pagos por actividades de operación	<b>950102</b>	<b>(406,896.09)</b>
Pago a proveedores	95010201	(223,449.20)
Pago a y por cuenta de empleados	95010203	(143,450.98)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(39,995.91)
Impuesto a las ganancias pagadas	<b>950107</b>	<b>-</b>
Otras entradas ( salidas) de efectivo	<b>950108</b>	<b>12,889.29</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>(2,832.00)</b>
Adquisiciones de propiedades planta y equipo	950209	(2,832.00)
Otras entradas ( salidas) de efectivo		-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>(67,192.67)</b>
Aporte en efectivo pro aumento de capital	<b>950301</b>	
Financiación por préstamos a largo plazo	<b>950304</b>	
Pagos de préstamos	<b>950305</b>	(53,146.50)
Dividendos Pagados	<b>950308</b>	(10,371.07)
Otras entradas ( salidas) de efectivo	<b>950310</b>	(3,675.10)
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>7,458.22</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b>9506</b>	<b>21,225.88</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>9507</b>	<b>28,684.10</b>

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

	Código	Saldo Balance En US \$
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>(1,045.57)</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>970</b>	<b>13,714.13</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	13,714.13
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	-
Ajustes por gastos en provisiones	97005	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>980</b>	<b>64,814.33</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	24,057.14
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	8,224.25
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	(33,932.97)
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	24,977.40
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	14,815.96
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	20,183.91
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	6,488.64
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>98020</b>	<b>77,482.89</b>

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA 14. 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 2016
1111	CAJA	
111101	CAJA CHICA	500.00
111103	EFECTIVO	500.00
1112	BANCOS LOCALES	
111203	BANCO DEL AUSTRO CUENTA AHORROS	183.13
111204	BANCO DEL AUSTRO CUENTA CORRIENTE	27,500.97
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>28,684.10</b>

**NOTA 15. 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 el aumento de una provisión por incobrabilidad.

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

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2016
116	CUENTAS Y DOC X COBRAR CLIENTES	
1161	CUENTAS	36,667.97
1162	PROVISION CUENTAS POR COBRAR	108,642.00
118	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(400.86)
<b>TOTAL CUENTAS Y DOC X COBRAR CLIENTES</b>		<b>144,909.11</b>

**Comentario:**

De acuerdo a decisiones tomadas en junta de socios realizada el 12 de junio del 2017, se realizó una provisión de cuentas por cobrar por servicios prestados no facturados para el año 2016, por el valor de \$108.642.00 los cuales serán dados de baja conforme la facturación real durante el año 2017.

**NOTA 16. 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 del 2016
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 17. 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 2016
1151	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	
115104	CREDITO TRIBUTARIO DEL MES	261.88
1152	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IR)	
115201	IMPUESTO RETENIDO AÑOS ANTERIORES	5,388.68
115203	IMPUESTO RETENIDO AÑO 2015	864.86
115204	IMPUESTO RETENIDO AÑO 2016	9,738.04
<b>TOTAL ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>16,253.46</b>

#### NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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 2016
1301	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
130101	CHEQUES EN GARANTÍA	1,100.00
<b>TOTAL OTRAS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>		<b>1,100.00</b>

#### Comentario:

*El cheque entregado en garantía es por el valor de dos cuotas de arriendo de las oficinas entregado en el año 2015.*

#### NOTA 19. 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 2016
1304	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
130414	MARTINEZ LIBIA - CESF	5,000.00
130421	OTROS	29,856.70
130422	LEBEQUE HECTOR BUENO	5,064.43
130423	RODRIGUEZ FERNANDO	2,276.49
130424	CONSORCIO DEL PICHINCHA S.A.	2,220.05
	<b>TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>44,417.67</b>

## NOTA 20. 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.

Se presenta las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>ITEM</u>	<u>VIDA ÚTIL (EN AÑOS)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5
Equipo de Oficina	10
Instrumentos y Equipo Médico	10
Instalaciones Adecuación Matriz	10
Equipo de Monitoreo	10

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2016
1211	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
121102	MUEBLES Y ENSERES	2,685.85
121103	EQUIP.COMPUTACION	2,700.10
121104	VEHICULOS	58,026.79
121105	EQUIPO DE OFICINA	3,970.03
121106	INSTRUMENTOS Y EQUIPO MEDICO	3,598.57
121107	INSTALACIONES ADECUACION MATRIZ	2,420.32
121108	EQUIPO DE MONITOREO	480.00
1212	(-)DEPRE ACUM PLANTA Y EQUI	
121201	DEPRE ACUM MUEBL Y ENSERES	(1,165.21)
121202	DEPRECIACION ACUM VEHICULOS	(23,823.15)
121203	DEPRECIACION ACUM EQUIP COMPU	(1,967.08)
121205	DEPRE ACUM EQUIPO DE OFICINA	(680.44)
121206	DEPRE ACUM INSTRUMENTOS Y EQ ME	(1,418.92)
121207	DEPRE ACUM ADECUACION MATRIZ	(919.58)
121208	DEPRE ACUM EQUIPO DE MONITOREO	(92.93)
	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>43,814.35</b>

**Comentario:**

Los Activos que se adquirieron en el ejercicio fiscal 2016, fueron 6 equipos de oficina a un costo histórico total de \$ 2832.00

**PASIVOS CORRIENTES**

**NOTA 21. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales 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.

Se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente para todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2016
211	CUENTAS POR PAGAR	
2111	PROVEEDORES LOCALES	95,010.51
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>95,010.51</b>

## NOTA 22. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

Registra las obligaciones que se tiene con Bancos locales dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2016
214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P	
214103	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	17,019.57
	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P</b>	<b>17,019.57</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 31/12/2016*

## NOTA 23. IMPUESTO POR PAGAR

Registra los importes recaudados a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente e impuesto al valor agregado a favor de la, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes le han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de impuestos.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2016
2172	IMPUESTOS POR PAGAR	
217202	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	7,200.13
217203	IVA DEL MES POR PAGAR	452.71
	<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>7,652.84</b>

### Comentario:

*El valor de impuestos por pagar corresponde a los meses de octubre, noviembre y diciembre 2016 en el tema de retenciones en la fuente y de los meses de noviembre y diciembre 2016 por declaraciones de IVA mensual.*

**NOTA 24. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Registra las obligaciones a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aportes patronales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2016
2173	CON EL IESS	
217301	APORTE PATRONAL IESS	38,186.57
217302	APORTE PERSONAL IESS	29,700.65
217304	FONDOS DE RESERVA IESS	213.75
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		<b>68,100.97</b>

**NOTA 25. OBLIGACIONES POR SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS**

Registra las obligaciones pendientes a favor de empleados y exempleados, por concepto de sueldos, liquidaciones, proporcionales de décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva y vacaciones.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2016
2174	POR SUELDOS BENEFICIOS EMPLEADOS	
21740	LIQUIDACIONES POR PAGAR	13,009.97
21741	SUELDOS POR PAGAR	
2174135	SUELDO NOVIEMBRE 2016	4,206.28
2174136	SUELDO DICIEMBRE 2016	6,029.63
21742	DECIMO TERCER SUELDO	7,211.78
21743	DECIMO CUARTO SUELDO	1,880.11
21744	VACACIONES	3,172.67
<b>TOTAL OBLIGACIONES POR SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>35,510.44</b>

**NOTA 26. PRESTAMOS CON TERCEROS C/P**

Comprende obligaciones que se mantienen con terceras personas por préstamos realizados para apoyar la operación de la empresa.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2016
220	PRESTAMOS CON TERCEROS C/P	
2201	GARCES FANNY	507.35
2205	RODRIGUEZ FERNANDO	896.50
2206	JARAMILLO OMAR	4,851.56
<b>TOTAL PRESTAMOS CON TERCEROS C/P</b>		<b>6,255.41</b>

#### NOTA 27. 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 2016
223	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	
223101	BANCO DEL AUSTRO	26,532.09
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO</b>		<b>26,532.09</b>

#### NOTA 28. 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 2016
311	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	
311105	VENEGAS JESUS	720.00
311109	TANDAZO LUCRECIA	2,000.00
311110	AVILA ERIKA	720.00
311111	MATIZ DE PEÑA ELSA	1,560.00
3112	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	30,000.00
3113	RESERVA LEGAL	1,986.77
	RESULTADO DEL EJERCICIO	(1,045.57)
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>35,941.20</b>

**Comentario:**

Los aportes del valor de futuras capitalizaciones se realizaron en efectivo por parte de los socios, y se encuentra en trámite de legalización ante la notaria y posterior a ello en la superintendencia de compañías.

**NOTA 29. 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 del 2016
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
412	PRESTACION DE SERVICIOS	433,145.36
	<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>433,145.36</b>

**Comentario:**

De acuerdo a decisiones tomadas en junta de socios realizada el 12 de junio del 2017, se realizó una provisión de ingresos - por servicios prestados no facturados año 2016, por el valor de \$ 108.642.00, para terminar el año 2016 con una pérdida mínima y no comprometer al cierre de la misma ya que la pérdida real hubiera sobrepasado el 50% del patrimonio.

### NOTA 30. 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 2016
	<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	
51	COSTOS DE OPERACIÓN	126,764.90
52	GASTOS DE VENTAS	222,682.75
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS	71,459.27
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
5411	GASTOS FINANCIEROS	6,488.64
5412	GASTOS NO DEDUCIBLES	6,795.37
	<b>TOTAL COSTO Y GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES</b>	<b>434,190.93</b>

#### Comentario:

Los costos de operación corresponden a las remuneraciones del personal de operaciones, aportes patronal 12.15% y personal 9.45% de todo el personal, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, otras bonificaciones y gasto depreciación.

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, entre otros.*
- *Compra de: insumos y medicinas, combustible para unidades móviles, equipo médico, entre otros.*

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal administrativo, aportes patronal 12.15% y personal 9.45%, 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 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 31. 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:

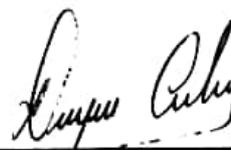
En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios económicos.

**NOTA 32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 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.: AT220814



**Deysi Carolina Chauca T.**  
Contadora Pública Autorizada  
Ruc.: 1722118914001