

## COMPAÑÍA IBEROSALUD COMPAÑÍA LIMITADA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### CORRESPONDIENTE AL AÑO 2015

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015.

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑÍA IBEROSALUD es una Compañía Limitada constituida legalmente bajo el control de la Superintendencia de Compañías radicada en Ecuador. El domicilio de la sede social y principal centro de negocio es la ciudad de Quito en la provincia de Pichincha. Las actividades principales de la compañía es la prestación de servicios médicos de salud y consulta externa.

#### 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y aceptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido elaborados y presentados en la moneda de dólares de los Estados Unidos de América.

#### 3. CUENTAS SIGNIFICATIVAS

##### 3.1 ACTIVOS

Los activos de la empresa crecieron en un 2.99% respecto al periodo anterior, como consecuencia del incremento de ventas efectuadas con cargo a cuentas por cobrar, los inventarios tuvieron un incremento del 29.94% con respecto al periodo anterior, la cantidad de inventario en stock fue necesaria para la operatividad de la clínica de acuerdo a los pronósticos de venta.

##### 3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de USD \$ 142.91 se encuentra compuesto por la caja chica de la administración, y la cuenta corriente que se mantiene en el Banco Produbanco registra un valor de cero.

### 3.3 INVENTARIO

Constituye el importe de los inventarios valorados por el método Promedio Ponderado de medicamentos e insumos que se encuentran en la bodega de la clínica.

### 3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a la cuentas que registran los valores por crédito tributario de Retenciones en la Fuente, por adquisición de bienes destinados para la venta grabados con tarifa 12%.

El saldo de la cuenta que constituye crédito tributario se compensará con la facturación de los bienes que gravan tarifa 12% IVA para el siguiente ejercicio económico.

### 3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En relación al periodo anterior la cuenta de propiedad, planta y equipo se mantiene con un saldo de USD \$ 159.592.92.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, de acuerdo al tiempo de vida útil.

### 3.6 PASIVOS

Los pasivos de la empresa disminuyeron en un 32.38% respecto al periodo anterior, lo que constituye cuentas por pagar a proveedores, obligaciones fiscales y provisiones beneficios sociales empleados del último mes lo que suma un valor de USD \$ 64,173,24

### 3.7 PATRIMONIO

Comprenden las cuentas que registran y controlan los aportes, aumentos o disminución del financiamiento propio de la empresa, corresponde a la diferencia de los activos menos los pasivos. El patrimonio se encuentra constituido por Capital Social, Aportes de los Socios para futuras capitalizaciones, reservas y el resultado de ejercicio. El Patrimonio con respecto al periodo anterior tuvo un incremento del 14.10%.

El resultado del ejercicio vigente decremento en 47.49% en relación al ejercicio anterior.

### 3.8 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Representa las ventas facturadas durante el año 2014, Los ingresos operacionales obtuvieron un decremento de 2.41% en relación el periodo anterior.

### 3.9 COSTOS OPERACIONALES

Corresponde al costo de venta determinado por los egresos del inventario de acuerdo a su valoración por el método promedio ponderado de los medicamentos e insumos.

### 3.10 GASTO CORRIENTE

Comprende los gastos de salarios, remuneraciones, honorarios, servicios básicos, mantenimiento, útiles de oficina, mantenimiento de equipos y oficina entre los más importantes.

El gasto corriente tuvo un incremento del 7.60% con respecto al año anterior.

### 3.11 DEPRECIACIONES

La depreciación iniciará cuando un activo fijo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar.

La vida útil de los activos fijos están determinados de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Caja chica	142,91	142,91
Produbanco	44.894,22	0,00
TOTA	<u>45.037,13</u>	<u>142,91</u>

## 5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Cuentas por Cobrar Vigente	99.042,16	100.710,67
Cuentas por Cobrar Vencidas	23.223,84	23.223,84

Provisión cuentas incobrables:	-719,92	-719,92
TOTAL	<u>21.546,08</u>	<u>123.214,59</u>

## 6. INVENTARIOS

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Medicamentos	10.291,60	10.669,37
Insumos	13.822,98	20.654,01
TOTAL	<u>24.114,58</u>	<u>31.323,38</u>

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Retenciones en la fuente	7.576,72	10.796,35
Anticipo Impuesto a la renta	5.267,00	0,00
TOTAL	<u>12.843,72</u>	<u>10.796,35</u>

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Muebles y Enseres	21.371,45	21.371,45
Equipo de Oficina	1.942,95	1.942,95
Equipo de Oficina	60.341,52	60.341,52
Equipo Médico	4.288,94	4.288,94
Maquinaria	43.761,77	48.525,77

Instalaciones	<u>23.122,29</u>	<u>23.122,29</u>
TOTAL	<u>154.828,92</u>	<u>159.592,92</u>

#### 9. PASIVOS

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Cuentas Por Pagar Proveedores	7.035,87	17.640,86
Obligaciones Fisco	1.945,74	9.264,81
Obligaciones IESS	3.139,97	3.136,15
Empleados	7.345,49	13.168,98
Cuentas por Pagar Socios 2006	58.503,82	58.503,82
Provisiones Beneficios Sociales	14.701,00	13.731,00
Obligaciones financieras	0,00	7.231,44
TOTAL	<u>92.671,89</u>	<u>122.677,06</u>

#### 10. PATRIMONIO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

#### 11. INGRESOS OPERACIONALES E INGRESOS NO OPERACIONALES

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Capital Social	34.765,00	34.765,00
Aportas Socios Futuras Capitalizaciones	38.480,00	38.480,00
Reservas	3.804,25	3.804,25
Resultados	162.961,74	206.783,67
Resultados Acum. Adopcion NIIF-S	8.740,91	8.740,91
TOTAL	<u>248.751,90</u>	<u>292.573,83</u>

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Ingresos Por Servicios	627.699,62	612.517,95
Ingresos No Operacionales	70,8	95,62
TOTAL	<u>627.770,42</u>	<u>612.613,57</u>

## 12. COSTOS OPERACIONALES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Medicamentos	24.750,13	23.862,56
Insumos	25.460,06	19.086,89
IVA Cargado al Costo	4.674,05	0,00
TOTAL	<u>54.884,24</u>	<u>42.949,45</u>

## 13. GASTO CORRIENTE

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	dic-31	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	USD	
Gastos Administrativos	425.508,80	457.861,27
Gastos de Venta	36.741,19	53.726,81
Servicios Bancarios	1.890,53	974,17
TOTAL	<u>464.140,62</u>	<u>512.562,25</u>

**HECHO OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de Diciembre del año 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de abril de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Alentamente,



Contador

Byron Benitez.