

R.DES SERVICIOS CORPORATIVOS CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INFORMACIÓN GENERAL

R.DES SERVICIOS CORPORATIVOS CÍA. LTDA. Se constituyo mediante escritura pública el 18 de marzo del 2004, inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 11 de mayo del 2004.

Mediante escritura pública el 14 de diciembre del 2010 se realiza el aumento de capital y reforma al estatuto social de la Compañía, dichas modificaciones fueron aprobadas por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.IJ.DJCPTE.Q11-1950 de 5 de mayo del 2011 y el 28 de junio del 2011 se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito.

Objeto social

El objeto social de la compañía es el desarrollar actividades comerciales, mercantiles y de servicios a empresas y personas naturales; para lo cual podrá efectuar: La Importación, exportación, distribución, comercialización de toda clase de productos y presentación de servicios destinados a la salud, tales como medicina prepagada, centros de atención medica, servicios de auxilio inmediato y ambulatorio.

Domicilio principal

La empresa se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, entre las calles Los ángeles E4-37 y Alemania.

Entorno Económico

Balanza comercial

La Balanza Comercial en 2015 registró un déficit de USD - 2,092.4 millones. Este comportamiento se explicó principalmente por una disminución de las exportaciones petroleras.

La Balanza Comercial Petrolera, de enero a diciembre de 2015 tuvo un saldo favorable de USD 2,752.7 millones; superávit menor al obtenido en el mismo período de 2014 (USD 6,885.1 millones). El menor superávit se debe principalmente a una disminución en el valor unitario promedio del barril exportado de crudo.

Por su parte, la Balanza Comercial no Petrolera, disminuyó su déficit (36.2%) frente al resultado contabilizado en el mismo período de 2014, al pasar de USD - 7,597.6 millones a USD - 4,845.1 millones.

Exportaciones

En 2015 las exportaciones alcanzaron USD 18,365.9 millones. En términos relativos fueron menores en -28.6% (USD 7,366.4 millones) con relación a las ventas externas registradas en 2014 (USD 25,732.3 millones). Las exportaciones petroleras, en volumen, durante el período de análisis aumentaron en 0.8 %, al pasar de 22,092 miles de toneladas métricas a 22,263 miles de toneladas métricas. En valor FOB, las ventas externas petroleras experimentaron una disminución de -49.7 % (USD 6,604.9 millones), pasando de USD 13,302.5 millones a USD 6,697.5 millones. El valor unitario promedio del barril exportado de petróleo y sus derivados disminuyó en -50.1 %.

Exportaciones petroleras y no petroleras

Las exportaciones no petroleras registradas en el período de análisis, fueron de USD 11,668.4 millones, monto inferior en 6.1 % (USD 761.4 millones) respecto a enero-diciembre de 2014, que fue de USD 12,429.8 millones. Este grupo de productos registró un aumento en volumen (toneladas métricas) de 2.3 %, entre los dos períodos. Las ventas externas No Petroleras Tradicionales totalizaron USD 6,277.8 millones, valor inferior al exportado entre enero y diciembre de 2014 en 1 % (USD 64 millones); y, las No Tradicionales alcanzaron USD 5,390.6 millones, -11.5 % (USD -697.5 millones) menos que las ventas efectuadas en el mismo período.

Las participaciones porcentuales de los productos Tradicionales y No Tradicionales en las exportaciones No Petroleras, registradas entre enero y diciembre de 2015, fueron de 53.8 % y 46.2 %, respectivamente.

Importaciones

De enero a diciembre de 2015, las importaciones totales en valor FOB alcanzaron USD 20,458.3 millones, nivel inferior en USD 5,986.5 millones a las compras externas realizadas durante enero-diciembre de 2014 (USD 26.444.8 millones), lo cual representó una disminución de 22.6 %.

De acuerdo a la Clasificación Económica de los Productos por Uso o Destino Económico (CUODE), al comparar los períodos enero-diciembre 2014 y 2015, el grupo de productos cuyo valor FOB creció fue: Productos Diversos (3.4 %); mientras que, los grupos que disminuyeron fueron los Combustibles y Lubricantes (38.5 %); Bienes de Capital (19.6 %); Bienes de Consumo (19.1 %); y, Materias Primas (14.8 %).

Fuente: Banco Central del Ecuador

Tasa de desempleo

Ecuador registró una tasa de desempleo nacional de 4,77% en diciembre de 2015 en comparación al 3,80% que alcanzó en diciembre del 2014, un incremento 0,97 puntos porcentuales, lo que representa una diferencia estadísticamente significativa, según la última Encuesta Nacional de Empleo y Desempleo (ENEMDU) del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC).

En el área urbana el desempleo alcanzó el 5,65%, mientras en diciembre del 2014 esa tasa llegó a 4,54%. En el área rural, el desempleo pasó de 2,25% en diciembre del 2014 al 2,88% del mismo mes del 2015. Las variaciones tanto del área urbana como rural son estadísticamente significativas.

En el doceavo mes del 2015, la pobreza se ubicó en 23,3% y la pobreza extrema en 8,45%. Estas cifras no representan variaciones estadísticamente significativas con respecto a diciembre del 2014.

Fuente: Instituto Nacional de Estadística y Censos

Inflación

Ecuador registró una inflación anual de 3,38% en el 2015 frente al 3,67% del 2014, según el último reporte del Índice de Precios al Consumidor (IPC), publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC).

En diciembre del 2015, el país registró una inflación mensual de 0,09% en comparación al 0,11% del doceavo mes del año previo.

En el 2015, el mes con mayor inflación fue abril con 0,84% seguido de febrero con 0,61%. Mientras los meses que menos inflación registraron fueron octubre con el -0,09% y julio con -0,08%.

Fuente: Instituto Nacional de Estadística y Censos

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

"La NIIF para las PYMES

El IASB entidad que emite las normas contables y financieras también ha desarrollado y publicado una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. **Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).**"

Alcance pretendido de esta NIIF

- 1.1 Se pretende que la NIIF para las PYMES se utilice por las pequeñas y medianas entidades (PYMES). Esta sección describe las características de las PYMES.

Descripción de las pequeñas y medianas entidades

1.2 Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:

- (a) no tienen obligación pública de rendir cuentas, y
- (b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Son ejemplos de usuarios externos los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia.

Normas NIIF PYMES para el Ecuador

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.**

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) **Activos** totales inferiores a **cuatro millones de dólares;**
- b) Registren un **valor bruto de ventas anuales** inferior a **cinco millones de dólares;** y,
- c) Tengan **menos de 200 trabajadores (personal ocupado).**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección e yy es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.12 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.13 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2015 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.15 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.17 Resultados acumulados

Al cierre del periodo los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.18 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFs PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar

1.19 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes: son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

4. CAJA Y BANCOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Caja general	1.563	
Caja chica	1.460	498
Banco Produbanco		16.703
Banco Produbanco ahorros	446.169	1
Banco Pichincha	315	10.953
Banco Pichincha Corriente (1)	3	19.033
Banco Internacional	987	
Total general	<u>450.497</u>	<u>47.188</u>

5. INVERSIONES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Inversiones		
Banco Pichincha Inversiones temporales		251.357
Total inversiones	<u>0</u>	<u>251.357</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
© Clientes	248.607	432.418
Tarjetas de crédito	1.006	1.717
Provisión cuentas por cobrar	693.388	497.242
Provisiones clientes	40.219	
Cuentas por cobrar empresas		59.580
Total general	<u>983.220</u>	<u>990.957</u>

Detalle de Clientes (©) Nacionales:

Detalle de clientes	<u>31 diciembre 2015</u>
Transmedical	78.200
Panamerican life de Ecuador	52.622
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	38.975
Sertepet S.A.	22.746
Panamerican life insurance	11.374
Alg metropolitana	7.240
Liberty seguros S.A.	4.728
Lavanderías ecuatorianas C.A.	4.693
Bolívar compañía de seguros	4.259
Otros clientes	23.769
Total general	<u><u>248.607</u></u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2014	9.796
Provisiones	2.330
Aplicaciones	-4.296
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u><u>7.830</u></u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u>	
	2015	2014
Anticipo proveedores	12.468	9.340
Anticipo honorarios	700	
Préstamos personal administrativo	2.414	3.467
Garantías	25.389	42.022
Total general	<u><u>40.971</u></u>	<u><u>54.829</u></u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Retenciones en la fuente	100.608	124.740
IVA Compra	6.420	102.126
SRI pago en exceso	58.360	58.360
Total general	<u>165.388</u>	<u>285.225</u>

9. ACTIVOS DIFERIDOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Seguros	1.512	6.921
Prestaciones por cobrar	114.589	85.789
Activo impuesto diferido		5.912
Total general	<u>116.101</u>	<u>98.622</u>

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Robos	Ajuste	Saldo 31/12/2015
Maquinarias y Equipo	50,837	0		-352	50,485
Muebles y enseres	202,772	12,133		9,912	224,816
Equipo de oficina	22,544	0		661	23,205
Equipo de computación	159,292	15,643		-288	174,647
Instalaciones	325,586	25,743		429	351,758
Equipo médico	61,085	1,500		8,354	70,939
Equipo de laboratorio	5,085	0		0	5,085
Vehículos	86,610	0		0	86,610
Software	71,395	15,467		1,410	88,272
Laboratorio de imágenes	61,545	7,029		0	68,574
Adecuaciones	46,263	19,874		0	66,138
Subtotal costo	1,093,014	97,389	0	20,126	1,210,529
Depreciaciones					
Edificios	24,860	5,088		-24,860	0
Maquinarias y Equipo	93,064	22,750		26,266	31,354
Muebles y enseres	7,741	4,091		8,106	123,920
Equipo de oficina	121,604	34,821		-2,220	9,611
Equipo de computación	153,720	40,085		-9,349	147,076
Instalaciones	9,780	6,800	387	-6,931	186,874
Equipo médico	2,094	510		146	17,113
Equipo de laboratorio	7,218	14,479		128	2,732
Vehículos	50,884	13,580		2,879	24,575
Software				5,594	70,060
Subtotal depreciaciones	470,965	142,204	387	-241	613,315
Total activo fijo neto	622,049	-44,815	-387	20,367	597,214

10. ACTIVOS DIFERIDOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Seguros	1.512	6.921
Prestaciones por cobrar	114.588	85.789
Activo impuesto diferido		5.912
Total general	<u>116.100</u>	<u>98.622</u>

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre
	2015
⌘ Préstamo bancario	48,098
Sobregiro bancario	91,926
Intereses por pagar	169
Total general	<u>140,193</u>

⌘	<u>Institución Financiera</u>	<u>Nro. Operación</u>	<u>Fecha Inicio</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>	<u>31-12-2015 Saldo</u>
	Banco Produbanco	CAR10100312058003	17-12-2015	16-03-2016	48,098
				Total general	<u>48,098</u>

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
g Préstamos servicios médicos	773.841	587.066
Provisiones cuentas por pagar	-24.998	
Cheques postfechados	64.000	
Provisiones gastos facturas	259.897	
Total general	<u>1.072.740</u>	<u>587.066</u>

Detalle de Proveedores (g) es la siguiente:

Detalle Proveedores	Al 31 de diciembre
	2015
Sistemas y computadores S.A.	161.726
Fisiomed	52.866
Medimágenes Cía. Ltda.	31.196
Labototal Cía. Ltda.	21.915
Fegan Guerrero Lucio Roberto	11.830
Lab centro illingworth (td) s	11.105
De la Torre Godoy Jaime Rafael	10.796
Netlab s.a.	8.777
Grincofex Cía. Ltda	7.461
Aguinaga Robayo Homero Roberto	6.300
PUCE	5.692
Salazar Pino Guillermo Raul	4.444
Humor technology Cía. Ltda.	3.891
Proveedores varios	112.119
Proveedores no relacionadas	<u>450.119</u>
Farmaenlace Cía.Ltda.	323.722
Proveedor relacionado	<u>323.722</u>
Total general	<u>773.841</u>

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Obligaciones con el SRI	232.945	218.019
IESS por pagar	14.556	17.472
Obligaciones con los socios	109.633	81.736
Obligaciones con empleados	28.475	51.413
Farmaceutice	163.120	
Anticipos clientes		461.140
Otras cuentas por pagar	55.684	209.476
Total general	<u>604.413</u>	<u>1.039.256</u>

14. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer	Décimo Cuarto	Total
	Sueldo	Sueldo	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	8.561	19.595	28.156
Aplicaciones	-65.390	-33.368	-98.758
Provisiones	60.799	26.126	86.925
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>3.970</u>	<u>12.353</u>	<u>16.323</u>

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre 2015
Retenciones Iva	55.083
Retenciones en la fuente	127.844
Iva cargado al gasto	7.860
Total general	190.786

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2015 y 2014:

		2015	2014
	Resultado del ejercicio	108.835	308.584
Menos:	Participación utilidades trabajadores 15%	-16.325	-46.288
Más:	Gastos no deducibles	73.418	110.740
	Base imponible impuesto a la renta	165.929	373.036
	Impuesto a la Renta	36.504	82.068
	% impuesto	22%	22%
	Impuesto a la renta del período mayor al impuesto causado)	42.158	82.068
Menos:	Anticipo pagado	-	-41.256
	Retenciones en la Fuente del año	-100.096	-109.529
	Crédito tributario de años anteriores	-42.672	-15.211
	Impuesto a pagar	-100.609	-83.928

16. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Préstamos socios		1.154
Total general	0	1.154

17. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Reserva jubilación patronal	26.496	24.207
Reserva bonificación por desahucio		12.172
Total general	26.496	36.379

18. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 100.000,00 al 31 de diciembre del 2015 Y 2014. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 100.000., acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

19. RESERVAS

La reserva legal de **R.DES SERVICIOS CORPORATIVOS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015 asciende a USD 16.578; en el 2014 su valor fue de USD 16.578

20. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Ingresos	5.338.077	5.873.906
Ingresos Operacionales	5.338.077	5.873.906
Ingresos no operacionales	11.351	
Otros ingresos	2.310	25.090
Ingresos no Operacionales	13.661	25.090
Total general	5.351.738	5.898.996

21. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Costos operativos	4,370,472	4,507,630
Total general	<u>4,370,472</u>	<u>4,507,630</u>

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Gastos de administración	747,894	1,124,711
Gastos de administración	<u>747,894</u>	<u>1,124,711</u>
Gastos financieros	116,326	76,199
Otros gastos	66,695	19,239
Gastos no operacionales	<u>183,021</u>	<u>95,438</u>
Total general	<u>930,915</u>	<u>1,220,149</u>

22. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

PRÉSTAMOS FARMAENLACE

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2014	
Préstamos	311.735
Pagos	-148.615
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>163.120</u>

PROVEEDOR FARMAENLACE

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2014	152.651
Compras	433.961
Interés	15.675
Retenciones	-4.598
Pagos	-203.075
Copago	-50.999
Descuentos y devoluciones	-19.895
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>323.722</u>

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 01 de marzo del 2016 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

24. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.