

**H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante Notario Tercero del cantón Quito, el 28 de marzo del 2005, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 25 de abril del 2005; mediante Escritura Pública de Transformación, celebrada el 9 de junio del 2010, en la Notaría Cuadragesimaria del cantón Quito e inscrita en el registro Mercantil, del mismo cantón, el 31 de enero del 2011, la empresa H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR CIA. LTDA., se transforma en compañía anónima, bajo la denominación de H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A., y modificó su estatuto social. La Junta General de Extraordinaria y Universal de Accionistas de la compañía celebrada el 2 de agosto del 2011, resolvió modificar el objeto social de la compañía y aumentar el capital en la suma de USD 400.000,00 de tal forma que el capital social se fije en USD 483.600,00.

Mediante Resolución SC-DI-DICPTE-Q-12.000323 del Sr. Intendente de Compañías de Quito, Subrogante de 23 de marzo del 2012, bajo el número 435 del Registro Mercantil, Tomo 143 y aprobación de Aumento de Capital suscrito y Reforma de Estatutos, otorgada el 14 de noviembre del 2011.

1.1. Objeto social

De acuerdo a la modificación del objeto social se establece que la compañía tiene como objeto social, la prestación de toda clase de servicios médicos, tanto en medicina general, como de especialidad: servicios de laboratorio clínico, radiología, emergencias médicas, servicio de ambulancia, servicios médicos a domicilio, servicios de odontología, oftalmología y optometría, servicios de rehabilitación física, servicios de telemedicina y educación médica continua y servicio de botiquín, adicionalmente administrará y comercializará centros médicos, entre otras actividades referentes a la medicina general y especializada.

Estructura Organizacional

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y Gerencia General.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	2015	2014
Cuentas	1,043	1,430
Bancos	82,318	612,733
Total general	85,361	618,163

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales	1,742,430	1,742,130
Cuentas por cobrar (clientes)	80,661	99,318
Cuentas por cobrar provisiones (clientes)	186,099	182,001
Tarifa de crédito	261	1,100
Total general	1,929,040	2,255,457

El detalle de clientes (a) es:

A	Descripción	Valor
	Compañías de ferreo y cables	23,342
	El Financiero Cabi	23,720
	Empresaduría	25,312
	El Financiero S.A.	23,750
	El Financiero S.A.	22,650
	Compañías de ferreo y cables	18,222
	Unidad de la Unidad	17,820
	Almuerzo de la Unidad	12,812
	F.V. Financiero S.A.	12,004
	Compañías de ferreo y cables	9,800
	Compañías de ferreo y cables	8,461
	Compañías de ferreo y cables	6,350
	Compañías de ferreo y cables	6,350
	Agua de la Unidad	6,252
	Compañías de ferreo y cables	5,800
	Compañías de ferreo y cables	5,200
	Compañías de ferreo y cables	5,110
	Compañías de ferreo y cables	5,411
	Compañías de ferreo y cables	4,201
	Compañías de ferreo y cables	4,004
	Compañías de ferreo y cables	3,820
	Compañías de ferreo y cables	3,720
	Compañías de ferreo y cables	27,500
	Total general	390,650

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

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2013	-82,503
Asignación	82,870
Provisión	-1,569
Saldo al 31 de diciembre del 2014	-45,208
Asignación	273,492
Provisión	-266,648
Saldo al 31 de diciembre del 2015	

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Anticipo gastos de viaje	56	7.991
Anticipo a proveedores (clientes)	53,179	58,925
Cuentas por cobrar empleados	8,618	
Devoluciones y otros cobros por cobrar	7,136	
Total general	61,008	56,456

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Ret. Renta año 2011	4,454	4,454
Ret. Renta año 2012	50,456	50,456
Ret. Renta año 2013	22,686	22,686
Ret. Renta año 2014	21,732	21,732
Ret. Renta año 2015	109,347	
Exención Iva	20	
Total general	213,589	109,322

8. INVENTARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
inventario de medicamentos	2,774	1,653
inventario de insumos médicos	11,758	12,491
inventario de insumos administrativos	2,720	1,368
Total general	17,252	23,112

9. ACTIVOS FIJOS

La composición del saldo es la siguiente:

Descripción	Saldo 2014-12-31	Adiciones	Saldo 2015-12-31
Edificios	137,476		137,476
Máquinas y Equipo	131	5,669	5,800
Muebles y enseres	37,760	9,078	46,838
Equipo de oficina	13,992	523	14,515
Equipo de computación	143,141	11,160	154,301
Instrumental médico	14,775	738	15,513
Equipo odontológico	418	3,576	3,994
Equipo médico	263,116	75,873	338,989
Móviles médicos	8,069	6,497	14,566
Equipo de seguridad	3,905	1,962	5,867
Equipo de comunicación	8,613	2,720	11,333
Vehículos	144,584		144,584
Software	71,784	96,047	167,831
Adquisiciones		75,028	75,028
Subtotal costo	931,092	254,593	1,185,685
Depreciaciones:			
Edificios	58,556	77,585	136,141
Máquinas y Equipo	4	441	445
Muebles y enseres	48,333	12,582	60,915
Equipo de oficina	2,122	1,775	3,897
Equipo de computación	106,311	13,111	129,422
Instrumental médico	3,664	1,576	5,240
Equipo odontológico	53	404	457
Equipo médico	65,914	17,845	83,759
Móviles médicos	1,410	1,123	2,533
Equipo de seguridad	434	481	915
Equipo de comunicación	2,570	1,075	3,645
Vehículos	86,243	43,077	129,320
Software	44,065	12,008	56,073
Adquisiciones		7,738	7,738
Subtotal depreciaciones	430,519	186,443	616,962
Total activo fijo neto	500,573	68,150	568,723

10. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Intangible System	444.130	444.130
Activos de Intangibles	1.190	1.190
Costo de amortización	20.000	10.000
Total general	465.316	455.316

11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Sumas por cobrar a largo plazo		67.000
Recapitalización		1.280
Total general	0	68.280

12. SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

(A) Composición de saldos por la siguiente:

Institución Financiera	Fecha Inicio	Capital	% Interés	Saldo 31-12-2013		Saldo 31-12-2014	
				Corto plazo		Corto plazo	
Banco de la Nación	15-01-14	200,000	8.25%				
	31-01-14	200,000	8.25%	320,000		320,000	
Total general				320,000		500,000	

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
② Cuentas por pagar proveedores	2,217,196	1,288,804
③ Cuentas por pagar doctores	177,913	349,164
Proveedores proveedores	993,758	625,408
Cuentas por pagar otros	110,501	
Total general	2,721,568	1,639,426

El detalle de proveedores (a) es:

②	Descripción	Al 31 diciembre 2015
	Farmaservicio S.A.	1,134,500
	Refill S.A.	701,472
	Edicraft S.A.	36,051
	Karabell S.A.	48,779
	Tecnoseguros S.A. Agencia	30,601
	Non nak services Ecuador S.A.	29,485
	Therapy	22,350
	Sánchez Jativa María Carmen	22,028
	Berzservice S.A.	20,518
	Dominique Avila Luis Paulo	19,749
	Ludgerativa de efano y crédito	17,980
	Esposito Fuentes Jerry (Hana)	16,357
	Sonriggore S.A. Ltda	8,408
	Dax Cartacho Milton Gower	6,638
	Servicio Arco: Marcelo Hernán	5,567
	Equipevion - los gallos negro	4,416
	Carli Emanuel Iván S.A.	3,465
	López María Hernaldo Rodrigo	3,234
	Indio escuela jurídica S.A.	3,211
	Pacheco S.A.	3,172
	Otros proveedores	44,667
	Total general	2,217,196

6	Descripción	Ai 31 diciembre 2015
	Chavez Franco Lides Arlenka	8,312
	Aguiar Galarza Juan Patricio	5,794
	Estroza Sanchez Maria Antonia	4,442
	Castro Guevara Nery Fernando	5,354
	Escobar Ruiz Francisco Javier	6,043
	Medina Luis A.	4,543
	Quintero Altamirano Maria Ines	3,090
	Cabezas Norvini Washington	5,004
	Muñoz Villegas Diego Eduardo	2,960
	Garcia Vite Edison Arturo	2,913
	Quiroz Chaves Rudy Alexander	2,829
	Garcia Riano Nelly Estefania	2,295
	Moreno Saez Efraim	2,215
	Espartero Juan Felipe	1,795
	Nieto Vera Juan Carlos	1,788
	Ward Borg Marianne Luz	1,763
	Viquez Perez Verónica Karen	1,745
	Reis Luis Felipe	1,683
	Carraza Altamirano Pedro Javier	1,674
	Isaac Cardona Claudia Alexandra	1,567
	Otros proveedores	75,319
	Total general	137,013

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Descripción	Ai 31 diciembre	
	2015	2014
Impuestos	105,808	38,907
ISS	61,290	30,403
Cuentas por pagar terceros	671,000	495,000
Cheques pendientes de pago	543,000	387,315
Cuentas por pagar asociadas	60,905	41,100
Cuentas por pagar empresas	28,424	248,252
Anticipos	1,000	100,380
Intereses por pagar	9,783	83,685
Otras cuentas por pagar	38,853	54,129
Total general	1,396,393	1,524,485

15. BENEFICIOS SOCIALES

La composición del saldo es la siguiente:

Descripción	Balance Financ. Saldo	Balance Cuadro Saldo	Variaciones	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	14,387	-32,872	942	-17,523
Participación	140,134	50,190	-	190,324
Reserva	140,134	118,436	181	258,751
Saldo al 31 de diciembre del 2014	14,422	-32,014	0	-17,592
Participación	140,134	50,190	-280	190,044
Reserva	140,134	118,436	11,081	269,651
Saldo al 31 de diciembre del 2015	10,205	-24,743	-11,338	-25,876

16. 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 ratificarán el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
IRAF por pagar	91,583	38,907
Terceros a la renta	14,236	-
Total general	105,819	38,907

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

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

		2015	2014
	Resultado del ejercicio	0	-349,117
Menos:	Acreditaciones perdidas, sobre impuestos, Créditos netos exentos	-78,751	-42,310
	Resultado antes de impuestos	-78,753	-389,447
Max:	Saldo no deducible	117,617	91,238
	Base Imponible	238,859	-298,206
	Impuesto a la Renta Corriente	52,571	67,090
	Anticipo impuesto a la renta (mayor al impuesto causado)	94,219	
Menos:	Saldo a favor de impuesto a la renta	-94,540	-20,617
Menos:	Impuesto anticipado sobre dividendos	-159,822	
	Saldo a favor	-149,435	-21,757

17. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	2015	2014
Cuentas por pagar servicios (impagos)	559,192	372,245
Total general	559,192	372,245