

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

3.- BASE LEGAL DE LA COMPAÑIA

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A., está domiciliada en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, fue constituida el 07 de noviembre del 2013, ante la Notaria Pública Trigésima Sexta de este cantón, quedo inscrito mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.5919 del 03 diciembre del 2013 emitido por la Dirección del Departamento Jurídico de Compañías y bajo el número de Repertorio 42836 y número de Inscripción 4904 del 13 de diciembre del 2013, se registró en el Libro del Registro Mercantil. El Servicio de Rentas Internas asignó el RUC N° 1792478227001, y la Superintendencia de Compañías el Expediente N° 174953.

Posteriormente la señora María de los Ángeles Veloz Gálvez, transfirió al Capitán Guillermo Edwin Rodas Iglesias 4.500 acciones ordinarias y nominativas el 04 de septiembre del 2014, quedando el Capital suscrito de la Compañía **AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A.**, transferencia que fue notificado a la Superintendencia de Compañías, quedando el cuadro de Integración de Capital suscrito de USD 18.000.00, al 12 de septiembre del 2014, así:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	CAPITAL PAGADO	PORCENTAJE
Guillermo Edwin Rodas Iglesias	9.000	USD 9.000.00	50%
Raúl Esteban Carrera Cordero	4.500	USD 4.500.00	25%
Katty Gabriela Salinas Torre	4.500	USD 4.500.00	25%
TOTAL	18.000	USD 18.000.00	100%

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.IC1 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
- 2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
- 3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*
- 4. La Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:*

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES;*
y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A. *Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012*

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

D.3.- ANALISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

El total de activos de **AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 es de USD 157.167.69 agrupado en Activos Corrientes por USD 66.341.49 y Activos no Corrientes por USD 90.826.20.

ACTIVO CORRIENTE

El Activo Corriente al 31 de diciembre del 2015 representa el 42.21% del total de Activos y en comparación con los registros al 31 de diciembre de 2014, existe un Aumento de USD 23.124.14, equivalente al 53.51% que se produce especialmente por el incremento de la disponibilidad en Bancos y de Otras Cuentas por Cobrar. A continuación se comentan los rubros significativos:

ACTIVOS CORRIENTES

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
CAJA – BANCOS

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
1111	CAJA GENERAL				
1111002	CAJA CHICA	306,35	1.000,00	-693,65	-69,37

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

	SUBTOTAL	306,35	1.000,00	-693,65	-69,37
1112	BANCOS				
111201	BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. 0200500693/3	13.461,46	0,00	13.461,46	100,00
	SUBTOTAL	13.461,46	0,00	13.461,46	100,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	13.767,81	1.000,00	12.767,81	1.276,78

El saldo al 31 de diciembre del 2015, corresponde a dinero en Efectivo en Caja Chica y disponibles en el Banco Internacional, totalizando USD 13.767.81. En relación con el año anterior se incrementó en 1.276.78%.

ACTIVOS FINANCIEROS

b) **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
1114	OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
111404	ESPOL	448,00	0,00	448,00	100,00
111404	YOLANDA FIGUEROA	228,35	0,00	228,35	100,00
111404	RAUL CARRERA C	3.000,00	0,00	3.000,00	100,00
111404	PAUL TORRES GARCIA	14.125,00	0,00	14.125,00	100,00
101020802001	GUILLERMO RODAS ZIADE	0,00	10,00	-10,00	100,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.801,35	10,00	17.791,35	177.913,50

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta asciende al valor de USD 17.801.35 y corresponde a deudores de la Compañía. En relación con el año anterior se incrementó significativamente.

INVENTARIOS

c) **SUMINISTROS Y MATERIALES**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
101030401	INVENTARIO SUMINISTROS, MATERIALES Y OTROS				
101030401001	INVENTARIO INSUMOS MEDICOS AMBULANCIAS	4.774,07	4.774,07	0,00	0,00
	SUBTOTAL	4.774,07	4.774,07	0,00	0,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

101020401	PROVISION POR DETERIORO				
101020401001	DEP. ACUM. POR DETERIORO	-54,38	-54,38	0,00	0,00
	SUBTOTAL	-54,38	-54,38	0,00	0,00
	TOTAL INVENTARIOS	4.719,69	4.719,69	0,00	0,00

Al 31 de diciembre del 2015, refleja el saldo neto luego de la contabilización del deterioro en sujeción a las NIIF's por el valor de USD 4.719.69, cuyo saldo se mantiene al igual que el año anterior. Este Inventario corresponde a los Insumos médicos de las ambulancias.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

d) **ANTICIPO A PROVEEDORES**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
101040301	ANTICIPO PROVEEDORES				
101040301010	INDIRECAM (AMBULANCIA)	0,00	5.114,29	-5.114,29	100,00
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	5.114,29	-5.114,29	100,00

Al 31 de diciembre del 2015, no presentó saldo alguno y el valor de USD 5.114.29 registrado como Anticipos a Proveedores en el 2014, se encuentra cancelado por el Proveedor INDIRECAM.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

e) **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
11115	IMPUESTOS				
111503	RETENCION IMPUESTO RENTA RECIBIDAS	2.837,50	0,00	2.837,50	100,00
111504	CREDITO TRIBUTARIO IVA	27.215,14	13.819,23	13.395,91	96,94
	SUBTOTAL	30.052,64	13.819,23	16.233,41	117,47
101050102	RETENCIONES IVA QUE LE EFECTUA				
101050102001	IVA RETENIDO EN VENTAS	0,00	18.554,14	-18.554,14	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	18.554,14	-18.554,14	-100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	30.052,64	32.373,37	-2.320,73	-7,17

Al 31 de diciembre del 2015, los impuestos anticipados corresponden a Retención Impuesto Rentas Recibidas y Crédito Tributario IVA por el valor de USD 30.052.64. Comparado con el 2014, disminuyeron en 7.17%.

A la fecha de cierre del ejercicio económico, las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades fiscales, las mismas que son susceptibles de revisión.

ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo no Corriente por el año 2015 es de USD 90.826.20, representa el 57.79% del total de Activos y en comparación con su similar a diciembre 31 del 2014, disminuyo en USD 103.161.59 equivalente al 53.18%. Los rubros de mayor incidencia corresponden al neto de los activos fijos y otros activos de la Compañía. A continuación se comentan los rubros significativos:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

f) ACTIVO FIJO

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
122201	MAQUINARIA Y EQUIPO				
102010601001	EQUIPO MEDICO AMBULANCIA	16.074,04	9.624,31	6.449,73	67.01
102010601002	EQUIPO DE AMBULANCIA	0,00	1.011,34	-1.011,34	-100,00
102010601003	EQUIPO DE OFICINA	0,00	356,50	-356,50	-100,00
	SUBTOTAL	16.074,04	10.992,15	5.081,89	100,00
122203	EQUIPOS DE COMPUTACION				
102010801001	EQUIPOS DE COMPUTACION	2.346,32	1.322,86	1.023,46	77.37
	SUBTOTAL	2.346,32	1.322,86	1.023,46	100,00
122205	MUEBLES Y ENSERES				
122205	MUEBLES Y ENSERES	4.684,64	3.980,00	704,64	17.70
	SUBTOTAL	4.684,64	3.980,00	704,64	100,00
122207	VEHICULO, EQ. TRANSPORTE Y CAMION				
102010901004	AMBULANCIA CITROEN 1	76.115,84	53.880,32	22.235,52	41.27
102010901005	AMBULANCIA CITROEN 2	0,00	57.115,83	-57.115,83	-100,00
102010901006	AMBULANCIA DONG FENG	0,00	19.000,00	-19.000,00	-100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

102010901007	AMBULANCIA CITROEN 3	0,00	50.947,96	-50.947,96	-100,00
	SUBTOTAL	76.115,84	180.944,11	-104.828,27	-59.59
	SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS	99.220,84	197.239,12	-98.018,28	-49.70
1222	DEPRECIACION ACUMULADA DE PP&E				
122202	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIAS	72,13	428,99	-356,86	-83.19
122203	DEPRECIACION ACUMULADA EQ. COMPUTACION	630,19	89,56	540,63	603.65
122206	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	426,77	105,75	321,02	303.56
122208	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	7.786,05	4.119,28	3.666,77	89.01
102011201006	DEPRECIACION ACUMULADA EQ. OFICINA	0,00	7,75	-7,75	-100,00
	SUBTOTAL	8.915,14	4.751,33	4.163,81	87.63
	TOTAL DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	90.305,70	192.487,79	-102.182,09	-53.08

Dentro de esta cuenta constan MAQUINARIAS Y EQUIPOS, EQUIPOS DE COMPUTACION, MUEBLES Y ENSERES y VEHICULOS, cuyo costo histórico corresponde al valor de USD 99.220.84, con la deducción de su correspondiente depreciación acumulada de USD 8.915.14, presentando un Activo Fijo Neto de USD 90.305.70. Estos activos fijos comparado con el 2014, disminuyeron en 53.08%.

Los bienes de la Compañía del año 2015, se vieron reducidos en USD 98.018,28 y la depreciación acumulada se incrementó en USD 4.163,81 y esta última fue registrada con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas consideradas adecuadas para depreciar el costo de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. El Activo Fijo Neto del año 2015 fue de USD 90.305,70. La Compañía mantiene los títulos de propiedad de estos valores.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

g) **GARANTIAS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
1333	GASTOS DIFERIDOS				
133302	GARANTIAS ARRIENDOS C.C. LA GALERIA	520,50	1.500,00	-979,50	-65,30
	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	520,50	1.500,00	-979,50	-65,30

Al 31 de diciembre del 2015, el valor de USD 520.50 corresponde a Garantía de Arriendo de la Oficina en el C.C. La Galería. En relación con el 2014, disminuyeron en 65.30%.

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

PASIVOS

El total de pasivos de **AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 es de USD 117.860.30, agrupado en Pasivos Corrientes por USD 43.931.74 y Pasivos no Corrientes por USD 73.928.56.

PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2015 representa el 37.27% del total de Pasivos y en comparación con los registros al 31 de diciembre de 2014, existe una disminución de USD 25.888.45, equivalente al 37.08%, que se produce especialmente por el decremento de Proveedores Locales, Impuestos por Pagar y, Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados. A continuación se comentan los rubros significativos:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

h) **SOBREGIROS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
201040101	PRESTAMOS BANCARIOS				
2010401010001	SOBREGIROS BANCARIOS	0,00	3.129,30	-3.129,30	100,00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	0,00	3.129,30	-3.129,30	100,00

Al 31 de diciembre del 2015, no existieron sobregiros bancarios, cuya subcuenta se presenta únicamente con fines comparativos con el 2014.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

i) **PROVEEDORES - LOCALES**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
2010301	PROVEEDORES LOCALES				
201030101044	CPA. EC. LOPEZ MERINO SILVIA	0,00	405,00	-405,00	-100,00
201030101044	ALONSO ESAU HIDROVO PORTILLA	600,00	0,00	600,00	-100,00
201030101057	MAQUINARIAS Y VEHICULOS MAVESA	34.739,09	27.198,30	7.540,79	27,73
201030101074	RUCIM. S.A. NOTA DE CREDITO	0,00	11.853,61	-11.853,61	-100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

201030101078	SWEADEN CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS	3.124,55	2.423,31	701,24	28,94
201030101122	PROSEGRIM CIA. LTDA.	4,20	1.430,00	-1.425,80	-99,71
	TOTAL PROVEEDORES LOCALES	38.467,84	43.310,22	-4.842,38	-11,18

Al 31 de diciembre del 2015, la Cuenta Proveedores Locales presenta el saldo de USD 38.467.84, constando dentro de ella, las deudas pendientes de pago principalmente la Compañía Maquinarias y Vehículos MAVESA y otros acreedores menores. En relación con el 2014, se vieron disminuidas en 11.18%.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

j) IMPUESTOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
201070101	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR				
201070101303	HONORARIOS Y DIETAS PROFESIONALES	0,00	910,00	-910,00	-100,00
201070101304	PREDOMINA EL INTELLECTO	0,00	0,16	-0,16	-100,00
201070101307	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA	0,00	0,18	-0,18	-100,00
201070101309	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	0,00	0,47	-0,47	-100,00
201070101310	TRANSPORTE PRIVADO	0,00	0,06	-0,06	-100,00
201070101312	TRANSFERENCIA DE BIENES INMUEBLES	0,00	134,22	-134,22	-100,00
201070101320	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	0,00	60,00	-60,00	-100,00
201070101341	APLICABLES 2%	0,00	333,19	-333,19	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	1.438,28	-1.438,28	-100,00
201070102	RETENCIONES EN COMPRAS POR PAGAR				
201070102721	RETENCIONES DEL 30%	0,00	1,33	-1,33	-100,00
201070102723	RETENCIONES DEL 70%	0,00	901,67	-901,67	-100,00
201070102725	RETENCIONES DEL 100%	0,00	1.493,27	-1.493,27	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	2.396,27	-2.396,27	-100,00
201070104	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR NO DEDUCIBLE				
201070104001	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR NO DEDUCIBLE	0,00	2.601,10	-2.601,10	100,00
	SUBTOTAL	0,00	2.601,10	-2.601,10	-100,00
201070201	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO				
201070201001	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO	0,00	10.408,16	-10.408,16	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	10.408,16	-10.408,16	-100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

222215	SRI POR PAGAR				
222215	SRI POR PAGAR - IVA 104 DIC-2015	71,36	0,00	71,36	100,00
222215	SRI POR PAGAR - IVA 103 DIC-2015	37,90	0,00	37,90	100,00
	SUBTOTAL	109,26	0,00	109,26	100,00
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	109,26	16.843,81	-16.734,55	-99,35

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta incluye los saldos pendientes de pago del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente, por el valor de USD 109.26. En relación con su similar del 2014 disminuyeron en 99.35%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% para el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2014 y siguientes ejercicios.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

k) SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
201070301	IESS POR PAGAR				
201070301001	APORTES POR PAGAR	281,66	1.123,20	-841,54	-74,92
	SUBTOTAL	281,66	1.123,20	-841,54	-74,92
201070401	POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS				
201070401003	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	53,38	489,91	-436,53	-89,10
201070401004	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	193,13	1.133,20	-940,07	-82,96

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

201070401005	VACACIONES POR PAGAR	3.065,14	1.289,25	1.775,89	137,75
211104	SUELDO X PAGAR	1.259,94	0,00	1.259,94	100,00
2444406	OTRAS OBLIGACIONES	332,97	0,00	332,97	100,00
	SUBTOTAL	4.994,56	2.912,36	1.992,20	68,41
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES				
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	168,42	2.501,30	-2.332,88	-93,27
	SUBTOTAL	168,42	2.501,30	-2.332,88	-93,27
	TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	5.354,64	6.536,86	-1.182,22	-18,09

Al 31 de diciembre del 2015, este grupo comprende los Sueldos y Beneficios Sociales anuales provisionados por el total de USD 5.354,64. En relación con el año 2014, disminuyeron en 18.09%.

PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo no Corriente por el año 2015 es de USD 73.928.56, representa el 62.72% del total de Pasivos y en comparación con su similar a diciembre 31 del 2014, se incrementó en USD 10.554.25 equivalente al 16.65%. Los rubros de mayor incidencia corresponden a Prestamos de los Accionistas de la Compañía. A continuación se comentan los rubros significativos:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LARGO PLAZO

l) PROVEEDORES LOCALES

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
2020201	PROVEEDORES LOCALES- LARGO PLAZO				
202020101	PROVEEDORES LOCALES				
202020101001	MAQUINARIA Y EQUIPO MAVESA	0,00	37.447,92	-37.447,92	-100,00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	0,00	37.447,92	-37.447,92	-100,00

Al 31 de diciembre del 2015, no presentó saldo alguno y se deja indicado únicamente con fines comparativos con el año 2014.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

m) PRESTAMOS ACCIONISTAS

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
201130103	PRESTAMOS POR PAGAR				
255503	KATTY SALINAS	3.328,26	0,00	3.328,26	100,00
255501	RAUL CADENA CORDERO	11.618,00	0,00	11.618,00	100,00
201130103001	GUILLERMO RODAS IGLESIAS	49.982,30	25.500,00	24.482,30	96,01
	TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	64.928,56	25.500,00	39.428,56	154,62

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta presenta un saldo de USD 64.928.56 por préstamos por Pagar a varios beneficiarios. En relación con el año 2014, se incrementaron en 154.62%.

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

n) **JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
202070101	JUBILACION PATRONAL				
202070101001	JUBILACION PATRONAL (CALCULO ACTUARIAL)	0,00	289,00	-289,00	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	289,00	-289,00	-100,00
202070101	DESAHUCIO				
202070101001	PROVISION DESAHUCIO	0,00	51,00	-51,00	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	51,00	-51,00	-100,00
	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPL.	0,00	340,00	-340,00	-100,00

Al 31 de diciembre del 2015 no registra saldo. El cálculo actuarial para las PYMES no es del todo obligatorio, recomendado solo si se tiene muchos empleados , y es totalmente obligatorio si se tiene trabajadores afiliados por más de 10 periodos consecutivos para un mismo empleador (Art 10 LORTI).

PASIVO DIFERIDO

o) **INGRESOS DIFERIDOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
202090101	INGRESOS DIFERIDOS				
202090101001	PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS	0.00	86,39	86,39	-100,00
	TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	0.00	86,39	86,39	-100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta se presenta sin saldo.

PASIVO A LARGO PLAZO

p) **ACCIONISTAS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
2777	PASIVO A LARGO PLAZO				
277702	RAUL CARRERA CORDERO	3.000,00	0,00	3.000,00	100,00
277701	GUILLERMO RODAS IGLESIAS	6.000,00	0,00	6.000,00	100,00
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	9.000,00	0,00	9.000,00	100,00

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta presenta un saldo de USD 9.000.00, por prestamos realizados por accionistas y que en el presente año se incrementó en el 100%.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

q) **PATRIMONIO**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				
301010101	CAPITAL SOCIAL				
301010101001	GUILLERMO RODAS	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
301010101002	RAUL CARRERA CORDERO	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
301010101003	KATTY SALINAS TORRES	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
	SUBTOTAL	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
302010101	APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES				
302010101001	GUILLERMO RODAS	0,00	3.000,00	-3.000,00	-100,00
302010101002	RAUL CARRERA	0,00	3.000,00	-3.000,00	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	6.000,00	-6.000,00	-100,00
201130101	CUENTAS POR PAGAR				
201130101002	GUILLERMO RODAS IGLESIA	0,00	2.123,90	-2.123,90	-100,00
201130101003	RAUL CARRERA	0,00	6.000,00	-6.000,00	-100,00
201130101005	CUENTAS POR PAGAR VARIOS	0,00	7.174,82	-7.174,82	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	15.298,72	-15.298,72	-100,00
201130102	CAPITAL INICIAL OPERACIÓN				
201130102001	GUILLERMO RODAS CAP. I OPERACIÓN	0,00	3.900,00	-3.900,00	-100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

201130102002	RAUL CARRERA CAP. I OPERACIÓN	0,00	4.660,00	-4.660,00	-100,00
201130102003	KATTY SALINAS CAP. OPERACIÓN	0,00	3.328,26	-3.328,26	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	11.888,26	-11.888,26	-100,00
201130104	CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS				
201130104001	GUILLERMO RODAS IGLESIAS	0,00	14.400,00	-14.400,00	-100,00
201130104002	RAUL CARRERA	0,00	21.100,00	-21.100,00	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	35.500,00	-35.500,00	-100,00
201130105	CTAS. POR PAGAR SERVICIOS Y OTROS				
20113010001	GUILLERMO RODAS IGLESIAS	0,00	18.762,72	-18.762,72	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	18.762,72	-18.762,72	-100,00
	SUBTOTAL APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	87.449,70	-87.449,70	-100,00
311104	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES				
	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-1.439,06	0,00	-1.439,06	100,00
	SUBTOTAL RESULTADOS ACUMULADOS NETOS	-1.439,06	0,00	-1.439,06	100,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	22.746,45	-1.439,06	21.307,39	1.480,66
	SUBTOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO	22.746,45	-1.439,06	21.307,39	1.480,66
	TOTAL PATRIMONIO	39.307,39	104.010,64	-64.703,25	-62,21

Dentro de esta cuenta se incluyen Capital Social, Resultados Acumulados años anteriores y Utilidad del Ejercicio 2015, totalizando el Patrimonio Neto en USD 39.307.39.

CAPITAL SOCIAL tiene un Capital suscrito y pagado de la Compañía **AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A.**, corresponde al valor de USD 18.000.00.

RESERVA LEGAL.- La Ley de Compañías establece una **apropiación obligatoria** del 10% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas contingentes o aumento de capital.

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

(Expresado En dólares Americanos)

A continuación se transcribe el Art. 297 (Reformado por el literal i) del Artículo 99 de la Ley 2000-4, Registro Oficial No. 34-S, 13-III-2000) de la Ley de Compañías: ***"Salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social"***.

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- La Utilidad del Ejercicio de **AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A.**, fue de USD 22.746.45, antes del descuento del 15% de Participación a los Trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta,

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESO EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

r) VENTAS

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
4010201	PRESTACION DE SERVICIOS				
401020101	RENTA DE EQUIPO				
401020101001	SERVICIOS DE AMBULANCIA	185.943,35	260.228,15	-74.284,80	-28,55
	TOTAL VENTAS	185.943,35	260.228,15	-74.284,80	-28,55

Estos ingresos se han generado por la venta de Servicios de Ambulancias, contratado por **PETROAMAZONAS** y durante el año 2015 registró el valor de USD 185.943.35. En relación con el año 2014 los ingresos operacionales disminuyeron en 28.55%

COSTO DE VENTAS

s) COMERCIALIZACIÓN

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
501011301	COSTO DE OPERACIÓN				
501011301001	ALQUILER AMBULANCIAS	0,00	77.625,86	-77.625,86	-100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

	SUBTOTAL	0,00	77.625,86	-77.625,86	100,00
501020402	ASISTENCIA MEDICA				
50100402001	SERVICIOS DE AMBULANCIAS	0,00	1.797,87	-1.797,87	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	1.797,87	-1.797,87	100,00
501030101	SUELDO\$ Y BENEFICIO\$ SOCIALES				
501030101001	SUELDO\$	0,00	30.571,66	-30.571,66	-100,00
501030101002	DECIMO CUARTO	0,00	1.338,18	-1.338,18	-100,00
501030101003	HORAS EXTRAS	0,00	1.669,32	-1.669,32	-100,00
501030101004	IESS	0,00	4.062,90	-4.062,90	-100,00
501030101005	DECIMO TERCERO	0,00	2.703,59	-2.703,59	-100,00
501030101006	VACACIONES BONOS	0,00	1.362,57	-1.362,57	-100,00
501030101007	BONOS	0,00	283,51	-283,51	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	41.991,73	-41.991,73	100,00
50103201	GASTO\$ PLANE\$ BEN. EMPLEADO\$				
501030201002	GASTO PLANE\$ BEN. EMPLEADO\$	0,00	1.237,90	-1.237,90	-100,00
501030201003	GASTO\$ UNIFORMES	0,00	100,00	-100,00	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	1.337,90	-1.337,90	100,00
501040601	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
501040601001	MANTENIMIENTO EQUIPOS MEDICOS	7.462,64	80,00	7.382,64	9.228,30
	SUBTOTAL	7.462,64	80,00	7.382,64	100,00
501050101	SEGUROS				
501050101001	SEGUROS AMBULANCIAS	4.667,68	8.304,66	-3.636,98	-43,79
500014	SEGUROS CUMPLIMIENTO	1.368,24	0,00	1.368,24	100,00
	SUBTOTAL	6.035,92	8.304,66	-2.268,74	100,00
5000016	DEPRECIACION VEHICULOS	10.307,15	0,00	10.307,15	100,00
5000001	COMPRA INSUMOS MEDICOS	1.109,07	0,00	1.109,07	100,00
5000002	COMPRA DE UTILES MEDICOS	194,49	0,00	194,49	100,00
5000003	ARRIENDO AMBULANCIAS	1.500,00	0,00	1.500,00	100,00
5000004	HONORARIOS MEDICOS	21.663,30	0,00	21.663,30	100,00
5000005	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.985,86	0,00	4.985,86	100,00
5000006	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS	432,04	0,00	432,04	100,00
5000008	AGUA, LUZ TELEFONO	764,67	0,00	764,67	100,00
5000009	TRANSPORTE Y ALIMENTACION	671,61	0,00	671,61	100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

500010	APORTES IEES	277,81	0,00	277,81	100,00
500011	VARIOS	2.121,22	0,00	2.121,22	100,00
	SUBTOTAL	44.027,22	0,00	44.027,22	100,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS	57.525,78	131.138,02	-73.612,24	-56,13

Al 31 diciembre del 2015, el Costo de Ventas corresponde a los gastos realizados por mantenimiento de equipos médicos, seguros, depreciaciones de activos fijos, arriendo de ambulancias, honorario de médicos, beneficios sociales e indemnizaciones y otros gastos por el valor de USD 57.525.78, que en relación al año anterior presentó una disminución de 56.13%.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

t) GASTOS ADMINISTRATIVOS

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIÓN	%
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS				
5020201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES				
5020201001	SUELDOS Y SALARIOS	22.981,29	12.387,08	10.594,21	85,53
	SUBTOTAL	22.981,29	12.387,08	10.594,21	85,53
5020203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES				
5020203001	DECIMO TERCERO	8.258,61	779,19	7.479,42	959,90
5020203002	DECIMO CUARTO	0,00	342,79	-342,79	-100,00
5020203003	VACACIONES	0,00	705,48	-705,48	-100,00
5020203005	IEES	0,00	820,14	-820,14	-100,00
5020203006	JUBILACIÓN PATRONAL	0,00	289,00	-289,00	-100,00
5020203007	DESAHUCIO	0,00	51,00	-51,00	-100,00
	SUBTOTAL	8.258,61	2.987,60	5.271,01	176,43
5020204	ASISTENCIA MEDICA				
5020204001	ASISTENCIA MEDICA	0,00	379,72	-379,72	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	379,72	-379,72	-100,00
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS				
600003	HONORARIOS PROFESIONALES P. N	25.524,85	53.481,02	-27.956,17	-52,27
5020205002	HONORARIOS SOCIEDADES	0,00	2.445,05	-2.445,05	-100,00
5020205003	SERVICIOS PRESTADOS	0,00	2.591,87	-2.591,87	-100,00
	SUBTOTAL	25.524,85	58.517,94	-32.993,09	-56,38

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

(Expresado En dólares Americanos)

5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
502020801	MANTENIMIENTO				
502020801001	MANTENIMIENTO EQ. OFICINAS	0,00	170,00	-170,00	-100,00
502020801002	MANTENIMIENTO EQ. DE COMPUTACION	0,00	889,47	-889,47	-100,00
502020801003	MANTENIMIENTO VEHICULOS	158,22	1.113,01	-954,79	-85,78
502020801004	MANTENIMIENTO OFICINA	123,42	240,32	-116,90	-48,64
502020801005	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	0,00	300,00	-300,00	-100,00
	SUBTOTAL	281,64	2.712,80	-2.431,16	-89,62
502020901	ARRIENDOS				
502020901001	ARRIENDOS	7.867,94	6.346,90	1.521,04	23,97
	SUBTOTAL	7.867,94	6.346,90	1.521,04	23,97
502021001	PROMOCION Y PUBLICIDAD				
502021001001	PUBLICACIONES	65,28	323,80	-258,52	-79,84
	SUBTOTAL	65,28	323,80	-258,52	-79,84
502021201	COMBUSTIBLES				
502021201001	COMBUSTIBLES	0,00	502,95	-502,95	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	502,95	-502,95	-100,00
502021501	TRANSPORTE Y MENSAJERIA				
502021501001	TRANSPORTE Y MENSAJERIA	1.878,13	2.585,95	-707,82	-27,37
	SUBTOTAL	1.878,13	2.585,95	-707,82	-27,37
502021601	GASTO DE GESTION				
502021601001	AGASAJO ACCIONISTAS, TRABAJADORES	202,24	400,00	-197,76	-49,44
	SUBTOTAL	202,24	400,00	-197,76	-49,44
502021701	GASTOS DE VIAJE				
502021701001	GASTO HOSPEDAJE	4.591,39	1.651,43	2.939,96	178,03
502021701002	GASTO ALIMENTACION	0,00	287,85	-287,85	-100,00
502021701003	GASTO MOVILIZACION	0,00	650,72	-650,72	-100,00
	SUBTOTAL	4.591,39	2.590,00	2.001,39	77,27
502021801	SERVICIOS GENERALES Y BASICOS				
502021801001	SERV. TELEFONIA LOCAL Y FAX	1.497,36	688,84	808,52	117,37
502021801002	SERV. TELEFONIA CELULAR	0,00	44,11	-44,11	-100,00
502021801004	SERV. INTERNET	0,00	15,81	-15,81	-100,00
502021801006	SERV. ENERGIA ELECTRICA	0,00	88,72	-88,72	-100,00

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

	SUBTOTAL	1.497,36	837,48	659,88	78,79
502021802	SUMINISTROS, SERV GENERAL, OTROS				
502021802002	UTILES DE OFICINA	3.113,76	1.448,29	1.665,47	115,00
502021802005	UTILES DE LIMPIEZA	264,49	117,08	147,41	125,91
502021802006	CAFETERIA Y MESCLANEOS	0,00	99,80	-99,80	-100,00
502021802007	SER. COURIER	0,00	179,70	-179,70	-100,00
	SUBTOTAL	3.378,25	1.844,87	1.533,38	83,12
502021901	NOTARIOS Y REG. PROPIEDAD				
502021901001	LEGALIZACION DOCUMENTOS	0,00	1.151,44	-1.151,44	100,00
	SUBTOTAL	0,00	1.151,44	-1.151,44	-100,00
502022001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				
502022001001	IMPUESTOS MUNICIPALES	2.503,30	1.518,50	984,80	64,85
502022001002	CAMARA DE COMERCIO	134,50	720,27	-585,77	-81,33
502022001005	GASTO IMP. RENTA NO DEDUCIBLE	0,00	2.917,99	-2.917,99	-100,00
502022001007	SEGURO OBLIGATORIO SOAT	0,00	95,91	-95,91	-100,00
502022001008	MATRICULA VEHICULAR	0,00	743,06	-743,06	-100,00
	SUBTOTAL	2.637,80	5.995,73	-3.357,93	-56,01
502022101	DEPRECIACIONES				
502022101001	DEPRECIACION EQ. DE COMPUTACION	540,63	89,56	451,07	503,65
502022101001	DEPRECIACION EQ. AMBULANCIA	4.720,65	41,13	4.679,52	11.377,39
502022101001	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	0,00	105,75	-105,75	-100,00
502022101001	DEPRECIACION VEHICULOS	6.464,90	4.119,28	2.345,62	56,94
502022101001	DEPRECIACION EQ. MEDICO AMBULANCIA	0,00	387,86	-387,86	-100,00
502022101001	DEPRECIACION EQ. DE OFICINA	0,00	7,75	-7,75	-100,00
	SUBTOTAL	11.726,18	4.751,33	6.974,85	146,80
502022301	GASTOS DETERIORO				
502022301001	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0,00	54,38	-54,38	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	54,38	-54,38	-100,00
502022701	MULTAS E INTERESES				
502022701001	MULTAS E INTERESES	0,00	598,72	-598,72	-100,00
502022701002	RETENCIONES ASUMIDAS	0,00	284,21	-284,21	-100,00
502022701003	OTROS VARIOS	1.480,84	60,70	1.420,14	2.339,60
	SUBTOTAL	1.480,84	943,63	537,21	56,93
502022801	GASTOS DE CONSTITUCION				

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015
(Expresado En dólares Americanos)

502022801001	GASTOS DE CONSTITUCION	54,88	5.602,46	-5.547,58	-99,02
600025	GASTOS NO DEDUCIBLES	610,53	0,00	610,53	100,00
600026	REPOSICION DE GASTOS	187,55	0,00	187,55	100,00
600005	FACTURAS EN LITIGIO	58.319,63	0,00	58.319,63	100,00
	SUBTOTAL	59.172,59	5.602,46	53.570,13	956,19
	TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	151.544,39	110.916,06	40.628,33	36,63

Al 31 diciembre del 2015, los Gastos de Administración relacionados con Sueldos y Beneficios Sociales, honorarios profesionales, reparación y mantenimiento de activos fijos, arriendos, promoción y publicidad, transporte y mensajería, gastos de gestión y de viajes, servicios básicos, suministros, impuestos y contribuciones, depreciaciones de bienes y otros gastos, corresponden al valor de USD 151.544.39. En comparación con el 2014, se incrementaron en el presente año en 36.63%.

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

u) **OTROS INGRESOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
4001	OTROS INGRESOS				
401080101002	OTROS INGRESOS	0,00	48,59	-48,59	-100,00
4001	VENTA DE AMBULANCIA No. 1	5.259,26	0,00	5.259,26	100,00
4001	MAVESA CANCELACION AMBULANCIA	0,00	0,00	0,00	100,00
4001	VENTA AMBULANCIA CITROEN 2014 No. 4	19.304,01	0,00	19.304,01	100,00
4001	AJUSTE DISPUESTO POR GERENTE (E)	7.810,00	0,00	7.810,00	100,00
4001	COBROS DUPLICADOS HONORARIOS EX GERENTE	13.500,00	0,00	13.500,00	100,00
	SUBTOTAL	45.873,27	48,59	45.824,68	94.308,87
403020101	INGRESOS FINANCIEROS				
403020101001	INTERESES GANADOS	0,00	22,60	-22,60	-100,00
403020101003	INTERES IMPLICITO	0,00	16,85	-16,85	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	39,45	-39,45	-100,00
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	45.873,27	88,04	45.785,23	52.005,03

Al 31 diciembre del 2015, corresponden a ingresos relacionados con ventas de activos fijos y recuperación de cobros indebidos del Ex Gerente General de la Compañía, por el valor de USD 45.873.27. En relación con el año 2014, este rubro tuvo un incremento muy significativo de USD 45.785.23.

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

(Expresado En dólares Americanos)

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

v) **OTROS GASTOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION	%
50203	GASTOS FINANCIEROS				
502030102	INTERES IMPLICITO				
502030102001	GASTO FINANCIERO	0,00	1.279,92	-1.279,92	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	1.279,92	-1.279,92	-100,00
502030201	COMISIONES BANCARIAS				
502030201001	COMISIONES BANCARIAS	0,00	306,89	-306,89	-100,00
	SUBTOTAL	0,00	306,89	-306,89	-100,00
	TOTAL OTROS GASTOS (NO OPERACIONALES)	0,00	1.586,81	-1.586,81	-100,00

Al 31 de diciembre del 2015, no registra valor alguno, en concepto de gastos financieros.

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Representa el valor de USD 22.746.45, que del total de las Ventas corresponde al 12.23%. Comparado con su similar de 2014, igualmente sin considerar el 15% Participación de Trabajadores y 22% del Impuesto a la Renta, representó un aumento de 36.40%.

E.- ASPECTOS LABORALES

BENEFICIOS SOCIALES

El Comisario contratado verificó el pago de las obligaciones y prestaciones sociales mensuales tales como: Aportes Patronales y Personales pagados al I.E.S.S y Beneficios Sociales anuales al 31 de diciembre del 2015.

F.- ASPECTOS LEGALES

AMBULANCIA DEL ECUADOR AMBESA S.A., a la fecha no mantiene situaciones laborales, con excepción de un juicio seguido en contra de la Escuela Superior Politécnica del Litoral ante el Tribunal Distrital de lo Contencioso Administrativo de la ciudad de Guayaquil y que tiene relación con un Contrato de Prestación de Servicios de Atención Médica Prehospitalaria para todas las emergencias y/o emergencias médicas exclusivamente en los Campus Gustavo Galindo Velasco y Las Peñas de la mencionada escuela.

De acuerdo a la cláusula cuarta del referido contrato, las partes acordaron el valor de USD 17.104.50

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

(Expresado En dólares Americanos)

+ IVA como valor mensual, con una cuantía anual de USD 205.254.00; así mismo, se constituyó a favor de la contratante la Garantía de Fiel Cumplimiento por el valor de USD 10.284.00, suscrita en Seguros Confianza, cuya beneficiaria es la ESPOL.

En cumplimiento de la cláusula tercera del contrato, la Compañía procedió a entregar los bienes y servicios contratados y detallados en las especificaciones técnicas de la oferta presentada a la Escuela Superior Politécnica del Litoral, durante los meses de abril, mayo y junio del 2015, habiendo entregado las facturas 0000107, 0000108 y 0000109 de fechas 05 de mayo, 03 de junio y 29 de junio del 2015, totalizando USD 50.743.35.

Con fecha 18 de septiembre del 2015, la Compañía hizo la entrega del Proceso de Contencioso Administrativo, por sorteo de ley la competencia el juicio No. 09802201500717 ha sido trasladada al Tribunal Distrital de lo Contencioso Administrativo para determinar si el escrito de interposición cumple con los requisitos de admisibilidad, conforme lo establecido en el Código Orgánico Integral Penal, en caso de cumplirlos se convocará a audiencia de fundamentación del recurso solicitado por **AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A.**

G.- ASPECTOS TRIBUTARIOS

OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

ACTIVOS TOTALES.- Auditoría Externa, no recibió el pago por el impuesto a los Activos Totales (1,5 por mil) del año 2015 al Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

PATENTES.- Tampoco recibimos el pago del impuesto a la Patente Municipal del año 2015, al Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

CONTRIBUCIÓN SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.- La Compañía pagó el valor de la Contribución por el año 2015, por el valor de USD 184.23 de acuerdo al monto del Activo Total de USD 242.410.05 del Balance General al 31 de diciembre del 2014, a la Superintendencia de Compañías.

CAMARA DE COMERCIO.- Con factura No. 114537 del 01 de noviembre del 2015, se canceló las cuotas sociales a diciembre del 2015.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA) DECLARADAS Y PAGADAS - AÑO 2015

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

(Expresado En dólares Americanos)

MESES	VENTAS TARIFA 0%	VENTAS 12%	TOTAL "0" &"12"	IMPUESTO \$/ VENTAS	IMPUESTO PAGADO	INTERES MULTA\$	TOTAL	FECHA DE PAGO
ENERO		32.400,00	32.400,00	3.888,00	605,67	0,00	605,67	12/02/2015
FEBRERO		65.395,00	65.395,00	7.847,40	361,65	14,55	376,20	19/03/2015
MARZO		32.400,00	32.400,00	3.888,00	91,22	0,00	91,22	13/04/2015
ABRIL		2.961,00	2.961,00	355,32	381,89	14,95	396,84	15/05/2015
MAYO		17.104,50	17.104,50	2.052,54	360,55	0,00	360,55	10/06/2015
JUNIO		0,00	0,00	0,00	96,56	0,00	96,56	10/07/2015
JULIO		18.244,80	18.244,80	2.189,38	0,42	0,00	0,42	12/08/2015
AGOSTO		0,00	0,00	0,00	190,80	0,00	190,80	10/09/2015
SEPTIEMBRE		0,00	0,00	0,00	106,80	0,00	106,80	11/10/2015
OCTUBRE		0,00	0,00	0,00	176,80	0,00	176,80	11/11/2015
NOVIEMBRE		0,00	0,00	0,00	63,58	0,00	63,58	10/12/2015
DICIEMBRE		17.438,00	17.438,00	2.092,56	71,36	0,00	71,36	12/01/2016
SUMAN	0,00	185.943,30	185.943,30	22.313,20	2.507,30	29,50	2.536,80	

VENTAS 12% DECLARADAS	185.943,35
VENTAS PG	185.943,30
TOTAL VENTAS DECLARADAS EN MENOS	0,05

IMPUESTO PAGADO 2015	71,36
SALDO CUENTA IVA - SEGÚN ESF	71,36
DIFERENCIA	0,00

Las ventas consideradas en el Estado de Pérdidas y Ganancias y las Declaraciones mensuales de enero a diciembre del 2015, presentan una diferencia inmaterial de USD 0.05,

De la revisión efectuada, el saldo del Impuesto al Valor Agregado y valor declarado pendiente de pago a diciembre del 2015, no presenta diferencia alguna.

RETENCIÓN EN LA FUENTE DECLARADA\$ Y PAGADA\$ - AÑO 2015

MESES	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	IMPUESTO PAGADO	INTERESES POR MULTA	TOTAL	FECHA DE PAGO
ENERO	12.583,48	224,08	224,08	224,08	448,16	12/02/2015
FEBRERO	8.763,43	295,16	295,16	154,00	449,16	19/03/2015
MARZO	7.725,50	78,66	78,66	0,00	78,66	13/04/2015
ABRIL	9.094,71	183,04	493,30	19,31	512,61	15/05/2015
MAYO	14.933,51	357,68	357,68	0,00	357,68	10/06/2015
JUNIO	6.517,58	76,60	76,60	0,00	76,60	10/07/2015
JULIO	1.717,44	0,16	0,16	0,00	0,16	12/08/2015
AGOSTO	3.598,10	84,00	84,00	0,00	84,00	10/09/2015
SEPTIEMBRE	3.901,22	144,00	144,00	0,00	144,00	11/10/2015
OCTUBRE	5.031,92	219,33	219,33	0,00	219,33	11/11/2015

AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

(Expresado En dólares Americanos)

(Expresado en dólares Americanos)

NOVIEMBRE	2.643,71	57,94	57,94	0,00	57,94	10/12/2015
DICIEMBRE	3.223,58	37,90	37,90	0,00	37,90	12/01/2016
SUMAN	79.734,18	1.758,55	2.068,81	397,39	2.466,20	
IMPUESTO PAGADO 2015			37,90			
SALDO CUENTA IVA - SEGÚN ESF			37,90			
DIFERENCIA CONTABILIZADO DE MENOS			0,00			

De la revisión efectuada al Impuesto Retención en la Fuente de enero a diciembre del 2015, observamos que el saldo contable de Impuestos por Pagar y las declaraciones emitidas cuadran al cierre del ejercicio económico 2015.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

*Los referidos estados financieros del ejercicio económico del 2015, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AMBULANCIAS DEL ECUADOR AMBESA S.A.**, por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.*



ECON. MARIA ELENA SILVA ORTIZ
CONTADORA
REGISTRO 6726

Marzo, 21 del 2016