

**ASISTENCIA MEDICA INTEGRAL ZAMBRANO & ASOCIADOS ASIZAMASO S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Expresadas en US Dólares)**

**ASIZAMASO S.A.:**

La compañía se constituyó el 17 de marzo del 2015, en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es Actividades de Consulta y Tratamiento por Médicos.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades**, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

**Base de preparación y presentación:** Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2015, las normas internacionales de información financiera (NIIF para PIMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

**Activos Financieros:** Dentro del enfoque de la Sección 11 a la NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determinan al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del servicio dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo de mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

**ASIZAMASO S.A.:**

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

**Las propiedades y equipos:** Por la naturaleza del negocio cuya actividad principal y única se encuentra gravada con IVA tarifa 0%, los Activos Fijos se valorizan al Costo y el IVA pagado pasa a incorporarse elemento del costo del bien (NIC 16 párrafo 15.16); y, conforme transcurre la vida útil del mismo, el efecto de este impuesto se refleja gradualmente en la depreciación del activo fijo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones de las propiedades y equipos se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo se capitalizan, en estos dos casos el IVA pagado se reconoce como gasto en el mismo del registro contable de la transacción.

Los cálculos para la depreciación se determinan sobre la base de los años de vida útil establecidos según párrafo 17,18 Sección 17 o el párrafo 50 de NIC 16.

La vida útil estimada de las propiedades y equipos es como sigue:

<u>ACTIVO</u>	<u>AÑOS</u>
Equipos de Oficina	10
Equipo de Computación	3

Ingresos Ordinarios: Se originan de los Servicios de Atención y Tratamientos por Médicos. Se reconocen en resultados cuando se produce la transferencia del servicio, como lo establece el párrafo 23.10 y 23.14 de la Sección 23 o el párrafo 12 de NIC 18. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 2.36 de la Sección 2 o el párrafo 27 de NIC 1.

Gastos Ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda Local: A partir del 10 de enero de 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Incluyo US\$51.178,28 por cobrar a clientes al 31 de Diciembre del 2015.

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>53,143.42</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR</b>	<b>8,734.61</b>
Décimo Tercer Sueldo	600.97
Décimo Cuarto Sueldo	4,685.58
Vacaciones	1,861.71
15% Participación de Utilidades	1,586.35
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>1,550.51</b>
Aportes al IESS	1,550.51
<b>OBLIGACIONES CON EL SRI</b>	<b>3,751.39</b>
Retenciones en la Fuente SRI	3,124.85
Impuesto a la Renta por Pagar	626.54
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>39,106.91</b>
Cuentas por Pagar Accionistas	39,106.91

#### INVERSION DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Social: Representan 1000 acciones autorizadas y emitidas al valor nominal de \$1,00 cada una.

Resultados del Presente Ejercicio: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía por un monto de \$7.011,65

**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:**

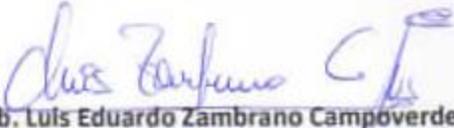
Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades. El Código de la Producción Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contempla la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011. Para los años 2012 y 2013 la tarifa del impuesto a la renta será 23% y 22% respectivamente.

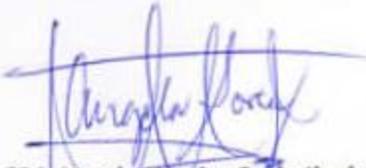
Las Leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. La Administración calculó la participación de los trabajadores directamente de la utilidad contable del ejercicio.

	<b>2015</b>
Utilidad del Ejercicio	10.575,64
Menos:	
Participación de los trabajadores	1.586,46
Base Imponible del Impuesto a la Renta	8.989,29
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>1.977,64</b>

**EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de Diciembre del 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados Financieros a la fecha mencionada.

  
Ab. Luis Eduardo Zambrano Campoverde  
Representante Legal

  
Econ. CBA Angela Narcisca Sofia Jiménez  
Contadora  
C.C. 0908690191