MACIAS SERVICIOS MEDICOS MASERMED S. A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

MACIAS SERVICIOS MEDICOS MASERMED S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2015

1. Información General

Macias Servicios Médicos Masermed S. A. es una sociedad anónima constituida el 26 de marzo del 2008. La matriz se encuentra en la ciudadela Kennedy Calle Décima Este # 106 y Avenida San Jorge. Su actividad principal es prestar servicios de laboratorio clínico, este funciona en la ciudad de Guayaquil.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y políticas contables.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

b. Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos, sobregiros otorgados de una entidad bancaria. (Es decir el saldo fluctúa constantemente de deudor a acreedor).

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

Los ingresos por servicios se los concede en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e. **Pagos y gastos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

f. **Propiedad planta y equipo**

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. La vida útil estimada de los siguientes elementos son: Muebles y enseres 10 años, equipos de oficina 10 años y equipos de computación 3 años.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g. **Beneficio a los empleados**

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

h. **Reserva Legal**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

i. **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

j. **Pasivo contingente**

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

k. **Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros**

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo

suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

l. **Impuesto a la renta causado**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3. Efectivo y equivalentes de efectivos

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

Caja y Bancos	
Caja Chica	1000,00
Banco Pichincha	71579,47
Banco Comercial Manabí	3476,64
TOTAL	**76056,11**

4. Pagos y gastos anticipados

Los pagos y gastos anticipados al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

Pagos a Interhospital S A	56344,00
TOTAL	**56344,00**

Los anticipos a Interhospital S.A corresponden a la compra anticipada de consultorio en el edificio en construcción del hospital.

5. Otras Activos Corrientes

Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

Ctas por cobrar Jorge Macias	435000,00
Ctas por cobrar Imp. Rta Jorge Macias	2604,75
Ctas por cobrar Imp. Rta Jorge Macias G	4543,67
Ctas por cobrar Johanna Macias	1572,55
Ctas por cobrar Imp. Rta Johanna Macias	1644,45
Ctas por cobrar Imp. Rta Angela Garcia	852,37
TOTAL	**446217,79**

6. Activo por Impuesto Corriente

Los Activos por Impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

Retenciones de Clientes	18593,12
TOTAL	**18593,12**

7. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

Prop Planta y Equipo	Costo Original	Dep. Acum 2015	Valor según libros	Vida Util estimada
Equipo de Computacion	962,76	962,76	0,00	3 años
Equipo de Oficina	5200,00	1159,64	4040,36	10 años
Muebles y Enseres	517,60	148,17	369,43	10 años
Vehículo	72900,00	21390,80	51509,20	5 años
TOTAL	**79580,36**	**23661,37**	**55918,99**	

8. Activos Diferidos

Los Activos Diferidos al 31 de diciembre del 2015, son como sigue:

Depósitos en Garantía	540,00
TOTAL	**540,00**

El depósito en garantía corresponde a la empresa Eléctrica cuando se solicito el medidor

9. Cuentas por pagar Instituciones Financieras

Las Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2015, son:

Cta. por pagar Produbanco	11346,89
TOTAL	**11346,89**

10. Cuentas por Pagar

Las cuentas por Pagar seguro BMI al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

Cta. por pagar Seguros BMI	19277,83
TOTAL	**19277,83**

11. Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015, son como sigue:

Ctas por pagar Accionistas	1219,67
Retenciones IVA por pagar	78,96
Retenciones Fte por pagar	226,86
Retenciones Imp Rta Empleados	36395,24
Ret Social IESS	6464,45
Benef. Sociales por pagar	2494,01
TOTAL	**46879,19**

12. Capital Social

El capital Social, es como sigue:

La compañía cuenta al 31 de diciembre del 2015 con 2 accionistas (personas naturales) de nacionalidad ecuatoriana. El porcentaje de participación es como sigue:

	NOMBRE	PORCENTAJE	ACCIONES
1	MACIAS LOOR JORGE EDUARDO	99,87	799
2	MACIAS GARCIA JOHANNA ELIZABETH	0,13	1
TOTAL			**800**

13. Pasivo Contingente

UTILIDAD CONTABLE	340451,31
(-) 15 % Participación trabajadores	51067,70
	289383,61
22% Impuesto a la Renta	63664,39
IMP. RENTA CAUSADO	**63664,39**
Retención Fuente a favor	-18593,12
IMP. RENTA POR PAGAR	**45071,27**

14. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 21 de Marzo del 2016, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. Participación de Trabajadores

Macias Servicios Médicos Masermed S. A. al 31 de diciembre del 2015 tiene 5 trabajadores incluido el Gerente General; 4 de ellos tienen participación de las utilidades de la Compañía; con la liquidación previa según lo que estipula el Servicio de Rentas Internas y el Ministerio de Relaciones Laborales; los registros contables se llevan mediante el Contador externo Paul Martillo Bernardino.

MACIAS SERVICIOS MEDICOS
MASERMED S.A.