NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 2012 Y 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, **H. MARCILLO AUDITORIA MEDICA S.A.,** con No., de expediente 143413 fue constituida para realizar los diferentes tipos de auditorías médicas y asesoramiento hospitalario en procesos y calidad de gestión de áreas como: emergencia, consulta externa, hospitalarios; sean o no relacionados a seguros médicos privados y empresas públicas.

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa se constituyó el 13 de diciembre del 2011.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de **H. MARCILLO AUDITORIA MEDICA S.A.**, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera que están aprobadas y se presentan en dólares que es la moneda en curso legal del Ecuador. Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las políticas más significativas adoptadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros:

3.1 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, serán reconocidas y registradas al valor de las respectivas facturas de los clientes de acuerdo a la prestación del servicio y su medición posterior se efectuará al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
La recuperación de estos activos financieros será analizada periódicamente y de ser el caso se registrará una estimación por deterioro, para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de dudosa recuperación, con cargo a los resultados del período.

Las cuentas por cobrar relacionadas han sido legalizadas mediante convenios

establecidos entre las partes sobre los movimientos que registran dichas cuentas.

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

3.3 Servicios y Otros pagos por anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado. Incluyen los Anticipos a Proveedores que se generan en cada ejercicio económico.

3.4 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

3.5 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

3.6 Anticipos de Clientes

Se registra la porción corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

3.7 Cuentas por pagar No Corrientes

Se registran la proporción de los activos corrientes, provenientes de las obligaciones con accionistas y terceros.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento

3.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, con el principio del devengo y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.
Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.
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:

5. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo de la empresa están depositadas en una cuenta corriente (en dólares) del Banco del Pichincha en donde se manejan todas las transacciones de la operación de la compañía.

Efectivo y equivalentes	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Caja Chica	150,00	150,00
Banco del Pichincha	24.438,11	884,47
Saldo Neto	**24.588,11**	**1.034,47**

6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2013 las cuentas y documentos por cobrar presenta los siguientes saldos:

Activos Financieros	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cuentas por Cobrar Clientes	195469,03	1505,53
Otras Cuentas por Cobrar	464,46	2.695,42
Saldo Neto	**195.933,49**	**4.200,95**

No existe antigüedad de la cartera, por lo cual la compañía no ha determinado ninguna provisión por morosidad.

7. Impuestos Anticipados

Su detalle es el siguiente:

Impuestos Anticipados	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
IVA Crédito Tributario	15397,86	-
IVA Retenido	28046,95	-
Retención en la Fuente	7071,39	1694,41
Saldo Neto	**50516,2**	**1694,41**

8. Propiedad, Planta y Equipo

Su detalle es el siguiente:

Propiedad Planta y Equipo	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Muebles y Enseres		2.195,03
Maquinaria, equipo e Instalaciones		1.809,00
Equipo de Computación	3.193,18	
(-) Depreciación .Acumulada	-169,71	-479,96
Saldo Neto	**3.023,47**	**3.524,07**

9. Proveedores

Proveedores	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Proveedores	98.640,00	10.214,59
Saldo Neto	98.640,00	10.214,59

10. Beneficios Empleados

Beneficios Empleados	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Décimo Cuarto Sueldo	3.824,50	
Décimo Tercer Sueldo	2.500,00	
Vacaciones	11.080,00	2.631,17
Saldo Neto	17.404,50	2.631,17

11. Obligaciones Tributarias por Pagar

Obligaciones tributarias por pagar	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
IVA	42.394,56	
Retención de IVA	9.184,39	
Retención en la fuente	3.724,30	
Saldo Neto	55.303,25	0,00

12. Otros Pasivos Corrientes

Otros Pasivos Corrientes	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Otras Cuentas por Pagar	4.649,12	
Cuentas por Pagar Empleados	1.813,00	
Prestamos Accionistas	5.923,60	7.072,81
Saldo Neto	12.385,72	7.072,81

13. Patrimonio

El capital se divide de acuerdo al siguiente cuadro:

Patrimonio	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Antonio Toledo	**320,00**	**320,00**
Helena Marcillo	**480,00**	**480,00**
Saldo Neto	**800,00**	**800,00**

14. Gastos por naturaleza

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

Gastos Administrativos	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Sueldos	53.579,34	58.688,11
Beneficios Sociales empleados	24.965,00	7.375,69
Aportes a la Seguridad Social	3.602,92	7.256,26
Honorarios	37.964,20	1.440,00
Arrendamientos		4.520,00
Mantenimiento y Reparaciones	2.311,02	1.080,87
Combustibles		212,40
Suministros Y Materiales	813,25	2.492,00
Transporte	918,83	404,06
Jubilación Patronal	25.000,00	
Comisiones	1.255,21	
Otras Perdidas	10.414,67	
Gastos de Gestión	2.231,02	
Impuestos		71,18
Gastos de Viaje	2.656,17	1.944,90
Depreciación	169,71	479,96
Otros Gastos	154.261,55	2.011,49
Saldo Neto	**320.142,89**	**87.976,92**

15. Contingencias

La compañía no mantiene ninguna demanda hasta el momento hasta el año 2013.

16. Eventos Subsecuentes En el período comprendido entre el 1ro. De enero del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero ni de otra índole que afecten los resultados de saldos e interpretaciones.

Por H. MARCILLO AUDITORIA MEDICA S.A.

Natalia Pérez

Contadora General