

MUNDO SALUD SALUDGOLD CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estados Financieros correspondientes al período del 01 de enero al 31 de diciembre
2012

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

1.1 INFORMACION GENERAL

La compañía MUNDO SALUD CIA. LTDA. fue constituida legalmente el 19 de junio del año 2012 en la Ciudad de Quito, ubicada en la Calle Alemania E4-55 y Av. República.

La actividad económica principal de la empresa es el servicio de salud integral y cuenta con personal altamente calificado.

El personal empleado para desarrollar las actividades al 31 de diciembre del 2012 es de 10 colaboradores en la ciudad de Quito.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para los registros contables y la presentación de los estados financieros la compañía MUNDO SALUD CIA. LTDA. aplica las políticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. En el Registro Oficial N° 566 del 28 de octubre de 2011, entra en vigencia la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 en la que se resuelve expedir el -REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" COMPLETAS Y DE LA 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-, que en su artículo primero señala:

“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 DÓLARES;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

En el caso de nuestra empresa al iniciar sus actividades en el año 2012, se trabaja directamente bajo las nuevas normas establecidas para este año.

2.1 Importancia Relativa o Materialidad

Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo a su importancia relativa. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos corrientes; al total de los activos y pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.2 Efectivo y equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo de la Compañía está compuesto por los recursos depositados en la cuenta corriente bancaria, igualmente incluye los recursos de fondos para gastos menores.

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.

2.3 Clientes

Representan derechos exigibles originados por ventas y servicios prestados.

En el caso de la empresa se trabajan todas las ventas con tarjeta de crédito por lo cual la efectividad del cobro es alta y segura.

2.4 Otras cuentas por cobrar

La cuenta Otras cuentas por cobrar esta compuesta por valores que la empresa tiene como exigibilidad tanto de empleados como de socios y clientes a corto plazo.

2.5 Activo por Impuestos Anticipados

Los activos por impuestos anticipados son los efectos fiscales de créditos tributarios tanto del Iva como del Impuesto a la renta que se los va liquidando de acuerdo a la normativa tributaria

2.6 Obligaciones fiscales

Obligaciones provenientes exclusivamente de las retenciones en la fuente efectuadas por la empresa y que son liquidadas mensualmente

2.7 Obligaciones laborales y seguridad social

Se registrará todos los fondos adeudados por la empresa tanto a los empleados como al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y también las provisiones realizadas de los décimos tercero y cuarto que tienen derecho los empleados de acuerdo a los valores y formulas de cálculo actualmente regidas.

2.8 Otras cuentas por pagar

En esta cuenta se registra las obligaciones con los socios, valores que tienen que ser devueltos a los mismo por capitales de trabajo entregados a la empresa, cuyo plan de pagos se realizará el próximo período fiscal.

2.9 Patrimonio

Capital Suscrito:

En esta cuenta se registra el monto total del capital suscrito por parte de los socios.

Pérdida neta del período:

En el año 2012, la empresa tuvo como resultado una pérdida, que se debió básicamente por el inicio de actividades en las cuales los ingresos no pudieron cubrir los costos y gastos del ejercicio económico.

2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias procedente de la venta de la prestación del servicio reconoce cuando se hayan prestado los servicios.

2.11 Reconocimiento del costo y gastos.

Se registran con base en la prestación del servicio. Los ingresos y los gastos que afecten la posición financiera, la estructura de los recursos o los resultados de las operaciones, serán reconocidos formalmente en los registros contables al momento que ocurran, haya o no movimiento de dinero. Se entenderá por ocurrencia de una transacción o hecho: al cumplimiento de los plazos u otros supuestos que den lugar al devengamiento.

3. ANALISIS DE CUENTAS

3.1. Ingresos Actividades Ordinarias

Ingresos Actividades Ordinarias	<u>2012</u>
	Dólares
	\$ 49.149.90

3.2. Cuentas por cobrar

Otros	<u>2012</u>
	Dólares
	\$ 9.094.96

3.3. Impuestos anticipados

Créditos Tributarios	<u>2012</u>
	Dólares
	\$ 2.128.47

3.4. Obligaciones fiscales

	Dólares
Saldo 31-12-2012	\$ 1.590.30

3.5. Obligaciones laborales y seguridad social

	Dólares
Saldo 31-12-2012	\$ 2.358.73

3.6. Otras cuentas por pagar

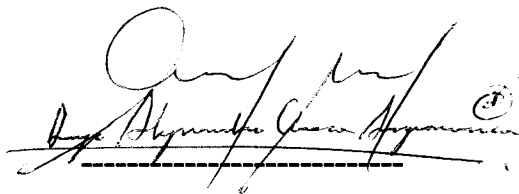
Socios	<u>2012</u>
	Dólares
	\$ 12.230.58

3.7. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalente de efectivos	<u>2012</u>
	Dólares
	\$ 4.283.18

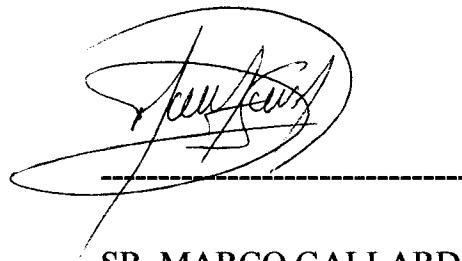
4. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de marzo 2013.



SR. DIEGO CUENCA

GERENTE GENERAL



SR. MARCO GALLARDO

CONTADOR