

CIRUGIA GENERAL LAPAROSCÓPICA CGL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

CIRUGIA GENERAL LAPAROSCÓPICA CGL S.A. fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador el 19 septiembre del 2003, mediante escritura pública realizada en la Notaría Tercera, con un capital suscrito y pagado de US. \$ 800,00 dólares americanos.

Su objeto social principal es prestación de servicios profesionales de medicina general y especializada a personas, a través de análisis, tratamientos, consultas externas; Operación laparoscópica de todo tipo de enfermedades; Importación y compra de instrumental médico.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Bases de Presentación

Los estados financieros de CIRUGIA GENERAL LAPAROSCÓPICA S.A. a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) adoptadas para su utilización en Ecuador y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) para Pequeñas y Medianas entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

c. Obligaciones Fiscales

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

d. Activos Fijos

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada o siguiendo el método de línea recta en función de los años de vida útil, basados en los siguientes porcentajes anuales:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Vehículos	20%
Muebles y Equipo	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%

e. Ingresos

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocerán considerando el grado de realización de la prestación del servicio respectivo a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el importe de los ingresos ordinarios y costos incurridos puedan valorarse con confiabilidad.

NOTA 3.- DISPONIBLE

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2013 *** en dólares ***
1.- Bancos	
Banco Pichincha	1.861
Total al 31 de diciembre de 2013	1.861

1.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2013 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

CUENTAS	SALDO	
	al 31/12/2013	
*** en dólares ***		
Crédito Tributario Renta		494
Total al 31 de diciembre de 2013		494

NOTA 6.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por CIRUGIA GENERAL LAPAROSCOPICA CGL S.A. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2013, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	al 31/12/2013	
*** en dólares ***		
1.- Proveedores		48
2.- Obligaciones con los empleados		
Sueldos por Pagar		663
Provisiones por Pagar		262
IESS por Pagar		242
Total		1.167
3.- Obligaciones con la Administración Tributaria		
Retenciones IVA por Pagar		47
Retenciones en la Fte. Por Pagar		40
Total		87
4.- Otros Pasivos a Corto Plazo		
Otras Cuentas por Pagar		27.240
Total		27.240
Total al 31 de diciembre de 2013		28.543

1.- Proveedores: Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios.

2.- Obligaciones con los empleados: Registra el saldo por pagar al personal que labora en la empresa.

3.- Obligaciones con la Administración Tributaria: Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a la Administración Tributaria, en concepto de impuestos cobrados en ventas y retenidos a los proveedores.

4.- Otros pasivos a corto plazo: Esta cuenta registra los valores recibidos de terceros como anticipo por servicios que deberá entregarles CIRUGIA GENERAL LAPAROSCOPICA CGL S.A..

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2013	
	dólares	
Guerra Plaza George Gastón	798	100%
Lasso del Campo María Eugenia	2	0%
Total al 31 de diciembre de 2013	800	

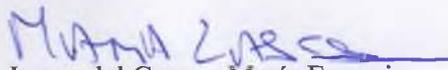
NOTA 8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

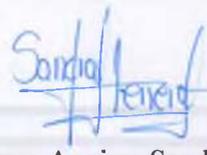
Al 31 de Diciembre las provisiones para pago de impuesto a la renta se calcularon de la siguiente manera:

	SALDO	
	al 31/12/2013	
	*** en dólares ***	
Pérdida del Ejercicio	-16.380	
(+) Gastos no Deducibles	1.858	
(-) deducción pago Trabajadores discapacitados	0	
Utilidad antes de participacion a trabajadores	-14.521	
15% Participación de Trabajadores	0	
Pérdida Tributaria	-14.521	

NOTA 9.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

CIRUGIA GENERAL LAPAROSCOPICA CGL S.A. ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.


 Lasso del Campo María Eugenia
PRESIDENTE


 Herrera Aguirre Sandra M.
CONTADORA