ACTIVASALUD DEL ECUADOR COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año 2013

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar , implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. Por lo tanto los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Nota 1 - Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos de depósitos a la vista en bancos locales sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**6,242.49**
Banco Internacional Cuenta Corriente	6,242.49

Nota 2 - Exigible

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y estas se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, durante el periodo la compañía no presenta evidencia de incobrabilidad, por lo que la compañía declara que no fue necesario la creación de una provisión por incobrabilidad.

EXIGIBLE	**78,983.42**
Cuentas por Cobrar Clientes	**38,184.83**
Centro Médico Quirúrgico	8,904.94
Clínica Cotocollao	6,521.79
Clínica Villasalud Cia. Ltda.	5,505.29
Corporación Médica Pazmiño	5,996.61
Otros	11,641.91
(Menos) Provisión Incobrables	385.71
Otras Cuentas por Cobrar	**40,798.59**
Enlace Asistencial "Enlasis" Cia. Ltda.	40,798.59

Nota 3 - Otros Activos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	**13,773.65**
Retenciones en la Fuente	6,481.22
Anticipos 2012	2,572.85
Garantías	1,200.00
Jesús Venegas	1,900.00
Fernando Rodríguez	559.01
Otros	1,060.57

Nota 4 - Activo no Corriente – Fijo Tangible.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

ACTIVO NO CORRIENTE	**6,624.09**
FIJO TANGIBLE	**6,624.09**
Muebles y Enseres	2,979.72
Equipo Oficina	1,842.00
Equipo de Computación	3,406.23
(Menos) Depreciación Acumulada	1,603.86

Nota 5 -Obligaciones Bancarias.

Las obligaciones bancarias corresponden al sobregiro presentado en la cuenta a la fecha de corte de los Estados Financieros

OBLIGACIONES BANCARIAS	
Banco Solidario - Cuenta Corriente	5,254.14

Nota 6 - Cuentas por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

CUENTAS POR PAGAR	**56,110.95**
Proveedores Locales	33,786.08
Nómina	10,400.05
IESS	3,374.56
SRI	8,550.26
NÓMINAS	**4,656.01**
13er. Sueldo por Pagar	1,394.65
14to. Sueldo por Pagar	2,987.44
Multas Empleados	273.92
IMPUESTOS POR PAGAR	**2.26**
Retenciones en la Fuente	2.26

Nota 7 - Capital social.

Es conformado por los aportes los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

CAPITAL SOCIAL	**400.00**
Jeisson Bohórquez B.	196.00
Alexandra Patiño O.	8.00
Adrián Peña Matiz	196.00

Nota 8 - Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

INGRESOS	**343,500.72**
Servicios de Recaudación	22,822.56
Servicios de Auditoría Médica	281,134.50
Insumos Médicos	39,543.66
Otros Ingresos	0.66

Nota 9 - Costos y Gastos

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

Los gastos de Administración y comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

GASTOS	
OPERACIONALES	**299,927.40**
Comisiones en Venta	3,870.29
Insumos Médicos	35,958.12
Administrativos	260,098.99
Gastos de Personal	170,689.36
Honorarios Profesionales	59,188.00
Otros Gastos Administrativos	30,221.63
NO OPERACIONALES	**8,165.94**
Financieros	978.72
No deducibles	7,187.22

ADRIAN MAURICIO PEÑA MATIZ
Representante Legal
Pasaporte No. PEQ1114

LUZ MARIUXI MURILLO C.
Contador General
No. Reg. 0.20535