

MEDICALAUDIT AUDITORIA Y ASESORÍA MEDICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Información general

MEDICALAUDIT CIA. LTDA. Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. Eloy Alfaro 1207 e Italia. Sus actividades principales son de Atención Médica General y Especializada, actividades relacionadas con la Auditoría Médica, Capacitación, venta al por mayor de equipo médico y tecnológico; Seguridad y Salud Ocupacional.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del país, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por servicios prestados se reconoce cuando se reconoce el servicio prestado.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

4. Ingreso de actividades ordinarias

Las ventas de la empresa están compuestas principalmente por los servicios y venta de materiales en el área petrolera.

2018

Servicios Prestados tarifa 12%	\$ 22005.00
Servicios Prestados tarifa 0%	\$ 59810.29
Venta Activos Fijos	\$ 11607.14
Otros ingresos	\$ 11.86

Total Ingresos

\$ 93434.29

5. Costos y Gastos

Los costos y gastos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

	2018
Gasto Administrativos	\$ 17807.01
Costos Operativos	\$ 75534.09
Total Gastos	\$ 93341.10

6. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo se conforma de la siguiente manera:

	2018
Caja Chica	\$ 40.00
Caja recaudadora	\$ 495.00
Banco Pichincha	\$ 8.20
Banco Produbanco Cta Aho	\$ 1092.60
Total Efectivo y equivalente	\$ 1635.80

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2018
Clientes	6781.40
Cx C. Impuestos	5800.16
Pagos anticipados	1782.75
Clientes Relacionados	157.79
Total Cuentas por cobrar	14522.10

8. Cuentas Comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2018 detallados de la siguiente forma:

	2018
Proveedores	15024.75
Sobregiro bancario	2719.08
Obligaciones Entidad Financiera	2938.35
Obligaciones Patronales	634.14
Prestamos Socios	22293.11
Sueldos por pagar	17284.88
Otras Cuentas por pagar	1019.04
Total Cuentas por pagar	61913.35

9. Aporte Futuras capitalizaciones

En el periodo 2017 se tuvo una pérdida significativa, dando lugar a que el total de las pérdidas acumuladas provoquen que el valor del patrimonio neto sea inferior a la mitad del capital social.

Perdida año 2017	(\$ 23493.55)
Resultados acumulados años anteriores	\$ 5127.32
Saldo pérdidas acumuladas años anteriores	(\$ 18366.23)

La junta general aprueba la recomendación de sanear el patrimonio realizando la aportación de los socios, ya que el objetivo es aumentar los fondos propios de la compañía. Al ser la aportación de socios, aportes voluntarios no se recuperan, pero se hacen con el objetivo de reflotar la empresa. Es la mejor solución para la misma.

Se realiza cruce de las cuentas por pagar a dichos socios, de acuerdo con el porcentaje del aporte de su capital, de la siguiente manera:

	Capital	Aporte futura capitalización
Dr. Marcelo Chiriboga	50%	\$ 9,183.11
Dra. María Cristina Chiriboga	50%	\$ 9,183.12
TOTAL	100%	\$ 18366.23

Con este aporte de los socios se da de baja las pérdidas acumuladas de años anteriores.

10. Capital

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 de 400.00 (u.m) que comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. emitidas y en circulación. Pagadas en un 100%. De la siguiente manera:

	2018
Capital Suscrito y Asignado	400.00
Total Capital	400.00

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general y autorizados el 02 de abril de 2019.



CONTADORA

ING. GISSELA NOBOA