

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

MEDICPOINT RESONANCIA ESPECIALIZADA CIA. LTDA. RUC 1792417899001

1. Información General.

MEDICPOINT RESONANCIA ESPECIALIZADA CIA. LTDA., es una compañía anónima constituida en el Ecuador, cuyas instalaciones están Ubicadas como dirección Matriz en Quito en las calles de Azuay E2-36 y Yugoslavia, Diagonal al Hotel Republica. También existen dos sucursales dentro del País ubicados en Manta, Calle 4 de Noviembre en el Edificio Clínica Manta Oficina en planta baja y en la Ciudad de Guayaquil en Cda. Albatros calle Pelicano 102 y Plaza Dafin.

MEDICPOINT RESONANCIA ESPECIALIZADA CIA. LTDA., tiene como objeto social:

- ✦ La Prestación de servicios médicos – Realiza Resonancias Especializadas.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

La Compañía **MEDICPOINT RESONANCIA ESPECIALIZADA CIA. LTDA.** Ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones Nos. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de Diciembre del 2.008 y SC.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2.011, en consecuencia, le corresponde aplicar Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, por estar ubicada dentro del tercer grupo de compañías. Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador, a partir del año 2.012. La responsabilidad es de los administradores de la entidad, quienes requieren efectuar ciertas estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren su juicio.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014.

3. Políticas Contables

3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias - bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2014:

Bancos

Caja – Bancos	US\$ 4,672.77
SUMAN	US\$ 4,672.77

3.3. Activos Financieros

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes, con vencimientos igual o inferior a 12 meses.

La compañía no realiza provisión para cuentas incobrables, por lo que no consideramos necesarias, para nuestro caso, el saldo es el siguiente:

Saldo al 31 Diciembre 2014:

Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar	US\$ 1,592.28
SUMAN	US\$ 1,592.28

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen los anticipos de impuestos Pagados con créditos al Impuesto a la Renta de fin de año.

Tanto el IVA como las retenciones son aplicados de acuerdo a las normas tributarias. Nuestros saldos son los siguientes:

Saldos al 31 Diciembre 2014:

Crédito Tributario

Crédito Tributario ISD	US\$ 105.00
Crédito Tributario IVA – Años anteriores	US\$ 69,723.03
Crédito Tributario RENTA	US\$ 230.74
SUMAN	US\$ 70,058.77

4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Para el 2014 no se realizó la depreciación de Maquinarias y Equipos, porque consideramos que nuestros Equipos de Resonancia (2) tendrían una vida útil de 20 años y debido a que el 2013 se calculó sobre 10, ya estaría reflejada la depreciación por dos años.



Saldos al 31 Diciembre 2014:

Construcción en Curso	US\$ 38,606.40
Muebles y Enseres	US\$ 3,527.87
Maquinarias, Equipos	US\$ 529,065.19
Equipos de Computación	US\$ 3,640.66
Menos:	
Depreciación Acumulada:	US\$ 27,485.63

5. Activos Pagados por Anticipado.

Los pagos anticipados corresponden por adelantos entregados a proveedores por compra de bienes o servicios, mismos que serán trasladados al gasto por el costo del servicio recibido.

Saldo al 31 Diciembre 2014:

Activos Pagados por Anticipado

Pagos Anticipados	US\$ 9,246.36
SUMAN	US\$ 9,246.36

6. Activos No Corrientes o Largo Plazo.

En esta cuenta constan las inversiones que por motivos de liquidez, las compañías invierten en una de las instituciones bancarias con las que trabajan. Para nuestro caso, el saldo es 0.

7. Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre CORRIENTES, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y NO CORRIENTES, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.



Saldo de la Cuenta Pasivos Corrientes al 31 Diciembre del 2014:

<u>Otras Cuentas por Pagar – Empresa</u>		US\$ 143.836,69
SRI	US\$ 1.062,24	
IESS	US\$ 1.765,09	
Otras cuentas por pagar	US\$ 10.000,00	
Proveedores Locales	US\$ 69.980,60	
Prestamos Accionistas	US\$ 61.02876	
<u>Impuesto a la Renta – Empresa</u>		US\$ 632,13
22% Impuesto a la Renta Año 2014		
<u>Participación Trabajadores</u>		US\$ 507,05
15% Trabajadores en General	US\$ 507,05	
<u>Provisiones</u>		US\$ 5.356,50
Beneficios a empleados		
	SUMAN	US\$ 150.382,37

7.1. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con ciertas Instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El saldo es 0, por cuanto nuestra compañía no tiene préstamo vigente con ninguna de las Instituciones financieras del medio.

7.2. Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses.

<u>Otras Cuentas por Pagar – Empresa</u>		US\$ 2.827,33
SRI	US\$ 1.062,24	
IESS	US\$ 1.765,09	



CRE
CENTRO DE RESONANCIA ESPECIALIZADA

Impuesto a la Renta – Empresa

22% Impuesto a la Renta Año 2.014

US\$ 632,13

Participación Trabajadores

15% Trabajadores en General US\$ 507,05

US\$ 507,05

Provisiones

Beneficios a empleados

US\$ 5.356,50

7.3. Cuentas por Pagar Accionistas.

En esta cuenta registramos todos aquellos acreditaciones realizadas por los socios, mismos que sus vencimientos son iguales e inferiores a 12 meses.

Saldo al 31 de Diciembre de 2014

SUMAN US\$566,430.14

8. Capital social

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios totalmente suscritos y pagados, se encuentran reconocidas en su valor nominal, a razón de 400 acciones a 1 USD por cada una.

Saldos al 31 Diciembre del 2014:

Capital Suscrito

SUMAN US\$ 400,00

9. Reservas

Reserva Legal: es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad, según las normas de la Superintendencia de Compañías el monto tomado para el cálculo actual es el 10%.

Reserva Legal

SUMAN US\$ 28.96

10. Resultados del Ejercicio.

Como podemos observar en este rubro consta el Resultado obtenido de la gestión del ejercicio económico 2014, mismo que asciende a la cantidad de US\$ 160.63

11. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el período contable debidamente soportados por documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas según el reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención, y que sean del giro del negocio.

12. Registros contables y unidad monetaria.

Los registros contables de la Compañía **MEDICPOINT RESONANCIA ESPECIALIZADA CIA. LTDA.**, se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador. Las transacciones en una moneda distinta se consideran transacciones en "moneda extranjera", de acuerdo a lo establecido en la sección 30, Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambios que surgen de tal valoración se registran en las cuentas de resultados del período en que se producen. En caso de ser necesario presentar estados financieros en moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, el siguiente procedimiento:

Activos y Pasivos a la tasa de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante el cierre del período presentado, es decir, las cifras comparativas de los Estados de Situación Financieras con los Estados de Resultados Integrales.



CRE
CENTRO DE RESONANCIA ESPECIALIZADA

De acuerdo a la normativa vigente, la Junta de Socios y Accionistas es la encargada de aprobar previamente, los Estados Financieros, mismos que serán presentados en conjunto, y que a partir del año 2012 están compuestos por:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Resultados Integrales;
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio;
- d) Estado de Flujos de Efectivos; y
- e) Notas a los Estados Financieros.

13. Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

14. Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y societaria se encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.

LILIANA ESMERALDA GOYA SAN YENG
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. JOHANNA ORELLANA ALAVA
CONTADOR