NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2012

CAJA-BANCOS

Está considerado en este rubro el valor por cajas chicas y los saldos de los bancos al 31 de diciembre, en la cuenta euros se realizo el registro a la cotización promedio del año con el saldo final

INVERSIONES

La empresa opto por ajustar con NIIF el valor de las inversiones que tenía en el Hospital Millenium ya que la junta considero que eso no se va a poder recuperar.

INVENTARIOS

Se realizo la baja de inventarios respectivo, los ajuste por diferencias de inventarios de la toma física con lo que consta en el módulo respectivo.

Las importaciones son ingresadas con la pre liquidación respectiva

CLIENTES

Se procedió a dar de baja cuentas incobrables que han permanecido en el sistema por cinco años dando la cantidad de US$ 7.117,00 las misma que fueron debitadas de la cuenta provisión cuentas incobrable.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a cheques protestados, anticipo a proveedores las mismas que fueron auditados y comprobados con la comunicación de verificación de saldos enviadas por la firma de auditoria

PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro constan todos los valores que tienen que ver con Retenciones a la compañía, Iva Facturación, Crédito tributario por Retenciones del año 2011, crédito tributario por impuesto salida de divisas, y el valor de anticipo Impuesto a la renta

ACTIVOS FIJOS

Se realizo las revalorizaciones correspondientes para la aplicación de las NIIF por primera vez para lo cual en primer lugar separamos lo que es Terreno de lo que es Edificio en las oficinas de Quito Y el Edificio de Ambato, se realizo el ajuste de terrenos de acuerdo al avalúo realizado por la firma contratada.

Edificios de igual forma se procedió a realizar los ajustes de acuerdo al avalúo realizado por la firma contratada

Solo se realizo la aplicación de la NIIF por primera vez para Terrenos y Edificios, el resto de activos fijos no amerita realizarlo de acuerdo a lo dispuesto por la junta.

PROVEEDORES NACIONALES

Son valores que quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre de 2012 en adquisiciones de compras a nivel nacional.

PROVEEDORES EXTRANJEROS

Son los valores pendientes de pago a los proveedores del exterior por las importaciones realizadas.

CUENTAS POR PAGAR

Consta los valores pendientes de pago provisionados en diciembre y que se cancelan en el mes de Enero del siguiente año entre las cuentas que constan están IEES aportes, IESS prestamos, ISR empleados.

PROVISIONES LABORALES

Son los valores provisionados por XIII Sueldo, XIV sueldo, Vacaciones, Fondo de Reserva los mismos que son cancelados de acuerdo a la fecha de pago dado por los organismos correspondientes.

PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO

Corresponde al saldo por Pagar a los Bancos como Promérica, Produbanco, Banco del Pichincha que son a largo plazo y que dichos fondos han sido utilizados como capital de trabajo.

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Se realizo la provisión para los dos rubros de acuerdo al estudio realizado por la firma ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA, ingresando el valor total en el caso de la jubilación Patronal y pasando como no deducible para el cálculo del impuesto a la renta de todos aquellos que no cumplen los 10 años en la empresa.

CAPITAL SOCIAL

El capital asciende a 1'770.000,00 divididas en participaciones de un dólar cada una

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE LAS NIIF

Los efectos netos de la aplicación de las NIIF, se presentan en los siguientes cuadros

Concepto	Debe	Haber
Acciones Hospital Millenium		40 000
Revalorización edificio casa	305 992,84	
Revalorización edificio Ambato	956 453,75	
Revalorización edificio casa		215 894,84
Revalorización edificio Ambato		545 842,9
Terrenos	455 121,8	
Activos por imp. Diferidos	4 264,63	
Jubilación patronal		180 806,15
Provisión desahucio		57 952,21
Pasivos por impuestos diferidos		110 531,48
Res. Acumulados Prov. Adopción NIIF		455 121,8
Res. Acumulados Prov. Adopción NIIF	57 952,21	
Res. Acumulados Prov. Adopción NIIF		4 264,63
Res. Acumulados Prov. Adopción NIIF	110 531,48	
Res. Acumulados Prov. Adopción NIIF		500 708,85
Res. Acumulados Prov. Adopción NIIF	40 000	
Res. Acumulados Prov. Adopción NIIF	180 806,15	
Suman	**2.111.122,86**	**2.111.122,86**

Efecto neto de la conversión

Concepto	Debe	Haber
Pasivos por impuestos diferidos		110.531,48
Pasivos por impuestos diferidos	2.463,66	
Pasivos por impuestos diferidos	540,59	
Suman	**3.004,25**	**110.531,48**
Superávit revaluación planta y equipo	107.527,23	
Suman	**110.531,48**	**110.531,48**

Concepto	Debe	Haber
Activos por impuestos diferidos	4 264,63	
Activos por impuestos diferidos		53,02
Superávit revaluaciones		4 211,61
Suman	**4.264,63**	**4.264,63**

RESERVA LEGAL

Se procedió al calculo de la Reserva Legal para el año 2012

UTILIDAD CONTABLE	**533,203.37**
(-) IMPUESTOS	**106,836.98**
(-) 15% RABAJADORES	**79,980.51**
BASE CALCULO RESERVA LEGAL	**346,385.88**
RESERVA LEGAL 5% AÑO 2011	**17,319.29**

DRA AMPARITO VELASTEGUI
CONTADORA