

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía MANAIMAGEN S.A. con domicilio principal en la ciudad de Portoviejo, constituida mediante Escritura Publica otorgada ante Notario Noveno del Cantón Portoviejo el 27 de agosto del 2013 y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.P.13. La Compañía tiene como objeto principal: LA EXPLOTACION, PRESTACION Y SERVICIO DE DIAGNOSTICO E IMÁGENES DE ALTA CALIDAD EN LOS CAMPOS MEDICOS COMO RAYOS X, MAMOGRAFIAS, TOMOGRAFIAS, ETC.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2014.

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía MANAIMAGEN S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable 2014.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

## **DE LOS ACTIVOS**

### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a \$ 3.473,18 y está conformado por:

#### **2014**

Bancos	3.473,18
--------	----------

### **NOTA No. 4 Exigible**

#### **2014**

Clientes	4.200,59
----------	----------

Nota: Este valor corresponde a los valores no pagados por las empresas clientes de la Compañía.

### **NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos**

#### **2014**

Maquinaria, Equipos e Instalaciones	204.000,00
Equipo de Computación	8.586,00
Vehículos	100.000,00

<b>Total del Activo No Corriente Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>312.586,00</b>
--	-------------------

### **NOTA No. 6 Depreciación Acumulada**

#### **2014**

Depreciación Acumulada de Maquinaria, Equipos e

Instalaciones	20.400,00
---------------	-----------

Depreciación Acumulada Equipo de Computación	2.862,00
--	----------

Depreciación Acumulada Vehículos	20.000,00
----------------------------------	-----------

<b>Total del Depreciación Acumulada</b>	<b>43.262,00</b>
---	------------------

### **DE LOS PASIVOS**

### **NOTA No. 7 Cuentas y Documentos por pagar Proveedores**

#### **2014**

Cuentas y Documentos por Pagar	15.271,27
--------------------------------	-----------

Nota: este valor corresponde a la cuentas por pagar a nuestros proveedores

### **NOTA No. 8 Otras Cuentas y Documentos por pagar**

#### **2014**

Cuentas y Documentos por Pagar	6.500,00
--------------------------------	----------

## **NOTA No. 9 Obligaciones Laborables**

**2014**

Utilidades por pagar a empleados	3.781,53
----------------------------------	----------

## **NOTA No. 10 Pasivos Estimados y Provisiones**

**2014**

### **PARA OBLIGACIONES FISCALES**

Impuesto a la Renta a Pagar	284,79
-----------------------------	--------

## **NOTA No. 11 Otras Cuentas y Documentos por pagar No Corrientes**

**2014**

Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	123.950,00
--	------------

Nota: deuda de tomógrafo adquirido para la Compañía

## **DEL PATRIMONIO**

### **NOTA No. 12 Patrimonio**

**2014**

#### ***Sociedad por acciones***

Capital Suscrito y Pagado	100.000,00
---------------------------	------------

### **NOTA No. 13 Reservas**

**2014**

Reserva Legal	2000,00
---------------	---------

### **NOTA No. 14 Ingresos Operacionales**

**2014**

Ingresos por Servicios Prestados	250.420,28
----------------------------------	------------

### **NOTA No. 15 Costos**

**2014**

Compra de bienes no producidos

Por la Sociedad....	44.701,28
---------------------	-----------

### **NOTA No. 16 Gastos Operacionales de administración**

**2014**

#### **Gastos de Personal**

Salarios	22.364,34
----------	-----------

Beneficios Sociales	13.539,62
---------------------	-----------

Seguridad Social	3.000,28
------------------	----------

<b>Subtotal</b>	<b>38.904,24</b>
-----------------	------------------

Honorarios Y Dietas	23.919,72
---------------------	-----------

<b>Subtotal</b>	<b>23.919,72</b>
-----------------	------------------

Nota: Este valor corresponde a los valores contratados a profesionales para los diagnósticos de exámenes y tomografías

Mantenimiento y Reparaciones	11.482,63
------------------------------	-----------

Combustible	4.928,12
-------------	----------

Promoción y Publicidad	119,42
------------------------	--------

Suministros	4.461,35
-------------	----------

<b>Subtotal</b>	<b>20.991,52</b>
-----------------	------------------

Nota: el rubro Mantenimiento y Reparaciones constituye se lo aplica para las ambulancias de la Compañía.

Nota: el rubro combustible abarca los recorridos diarios de las Ambulancias para traslados de pacientes.

Intereses pagados a terceros	22.587,00
------------------------------	-----------

Gastos de Gestión	3.650,00
-------------------	----------

Impuestos, Tasas y Contribuciones	1.666,55
-----------------------------------	----------

Iva que se carga al costo o gasto	6.898,87
-----------------------------------	----------

Gasto de Depreciación	43.262,00
-----------------------	-----------

Pagos por otros servicios	9.166,96
---------------------------	----------

Pagos por otros bienes	9.461,96
------------------------	----------

<b>Subtotal</b>	<b>96.693,34</b>
-----------------	------------------

<b>TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>180.508,82</b>
--------------------------------------	-------------------

### **Declaración de responsabilidad**

El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo de la Compañía del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2014. Los firmantes se hacen responsables por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia, de acuerdo a las normas del Código Orgánico General de Procesos.



Dr. Harold Cedeño Macías

**REPRESENTANTE LEGAL**



Lcda. Carolina Castillo B.

**CONTADOR**