

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información general

Medaliso S.A Medicina Alternativa Solidaria es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la calle Juan José Flores 3-41 y García Moreno. Su actividad principal es servicios de salud prestados por clínicas.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros consolidados 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 dólares americanos de los Estados Unidos de América, moneda oficial que rige al país, que es la moneda de presentación de la compañía.

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 se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por la autoridad fiscal.

Impuesto a las ganancias: El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

Propiedades, planta y equipo: La compañía dispone de propiedad planta y equipo pero su política manifiesta que se depreciarán de acuerdo a la vida útil y al costo de adquisición.

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.

Deterioro del valor de los activos: La entidad para el año 2012, no realizó ningún ajuste, para el futuro se revisarán las propiedades, planta y equipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Arrendamientos: Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios: La entidad dispone de inventarios que se encuentran expresados al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La cartera de la Entidad corresponde a una cartera con vencimientos hasta 30 días. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generarán intereses. Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Cuentas comerciales por pagar: Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no generan intereses.

Beneficios a los empleados: La compañía no realizó provisión sobre jubilación patronal para el ejercicio corriente.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, es decir Obligación por beneficios a los empleados, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

5. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

6. Ingreso de actividades ordinarias

La compañía en el año 2012 registra ingresos ordinarios generados con valores presentes.

7. Otros ingresos

La cuenta de Otros ingresos no registra valor.

8. Gastos Operacionales

Existe un gasto incurrido por el valor de \$19.188,96 que corresponde a la compra de materiales, suministros, servicios prestados, remuneraciones pagadas que se liquidó y consumió la misma fecha.

9. Ganancia antes de impuestos

Existe una pérdida de US\$ 4,082.83 a valores presentes.

10. Gastos por impuestos a las Ganancias

No existe gasto por impuesto fiscal.

11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Existe un valor de 67.696,67 generado por la actividad comercial de la entidad que corresponde a cartera expresado a su costo amortizado con vencimiento hasta de 30 días.

12. Inventarios

Los inventarios ascienden a US\$ 82.920,79 medidos al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

13. Inversiones en asociadas

No existe valor alguno durante el año 2012

14. Propiedad, planta y equipo

Hubo adquisiciones de propiedad, planta y equipo expresadas a su costo de adquisición.

15. Activos Intangibles:

Está integrado por el software contable medido al costo de adquisición.

16. Impuestos Diferidos:

No existen diferencias temporales.

17. Cuentas comerciales por pagar

Existe un pasivo a costo real de 159.803,28 que no generan intereses y que están medidos al costo amortizado.

18. Provisión para obligaciones por garantías

No existe valor alguno para el año 2012.

19. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

No existen valores calculados.

20. Obligaciones por arrendamientos financieros

No existe valor alguno para el año 2012.

21. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 de US\$ 1,742.00 que comprenden a 1742 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

22. Efectivo y equivalentes al efectivo

El Efectivo en Caja de US\$ 119,57 corresponde al dinero depositado en la cuenta corriente y equivalentes en efectivo en caja.

23. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos relativos relevantes para el año 2012.

24. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 11 de Julio del 2013.



Eco. Edgar Nauta G.

ASESOR FINANCIERO EN NIF'S