

# **PREVENMEDICO S.A.**

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros** **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2013**

### **1. Información General.-**

**PREVENMEDICO S.A.** es una empresa constituida legalmente en el Ecuador, según escritura del 02 de junio del 1997, se encuentra registrada en la superintendencia de compañías con el número de expediente **78181**

**Objeto Social.-** La empresa se dedica a las Actividad de consulta y tratamiento en centros médicos.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Victor Emilio Estrada # 415 y Datiles

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con Ruc: 0991406565001

**CAPITAL SOCIAL:** Esta compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias y sus accionistas son:

Jácome Guerrero Ana del Pilar	400 Acciones
Negrete Guerrero Mauricio Obdulio	400 Acciones

### **2. Bases de elaboración.-**

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **PREVENMEDICO S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación que consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

### **3. Políticas Contables.-**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

#### **❖ Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

El saldo al 31 de Diciembre es de:

Efectivo y Equivalente de Efectivo \$ 800.00

# PREVENMEDICO S.A.

## ❖ Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por ventas de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

El Saldo al 31 de Diciembre es de \$ 10,516.24

## ❖ Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

## ❖ Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

## ❖ Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo.

# PREVENMEDICO S.A.

## ❖ Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2012 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

## ❖ Utilidad Contable

Al cierre del Ejercicio Contable, la conciliación Tributaria se refleja de la siguiente manera:

### CONCILIACION TRIBUTARIA

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	6,610.45
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	991.57
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>5,618.88</b>
<b>IMPUESTO CAUSADO 22%</b>	<b>1,236.15</b>
(-) Anticipo determinado para el ejercicio fiscal	99.88
= Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo determinado	1,136.27
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	99.88
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejerc fiscal	967.26
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>268.89</b>