

## **HOSPITALES Y CONSTRUCCIONES NACIONALES MEGAHOSPITAL CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

Hospitales y Construcciones Nacionales Megahospital Cia. Ltda. se constituye como Compañía limitada el 18 de julio del 2001, teniendo como principales actividades económicas: desarrollo de proyectos de infraestructura de salud, planeamiento y organización de la atención médica etc.

#### **2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF**

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad ( NEC ) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

##### **2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA**

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.
3. Las cuentas por cobrar a clientes son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas incobrables".
4. En el grupo de Activos por Impuestos Corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son liquidadas en la declaración tributaria anual.
5. Las Garantías entregadas, están registradas a su valor nominal y consta dentro del grupo de Otros Activos Corrientes.
6. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición, menos la depreciación acumulada.
7. Los ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados y con la facturación correspondiente.
8. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos, con la factura y retención en la fuente correspondiente.
9. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza la correspondiente provisión para impuesto a la renta, en el porcentaje estipulado en la Ley de Régimen Tributario interno.

### 3.- ANÁLISIS RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, siendo registrados a su valor nominal.

|                 | 2014             |
|-----------------|------------------|
| Caja General    | 460,27           |
| Caja Chica      | 100,00           |
| Banco Pichincha | 58,99            |
| Banco Pándora   | 37.652,32        |
| <b>TOTAL \$</b> | <b>38.270,98</b> |

#### 3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es, como sigue:

|                          | 2014              |
|--------------------------|-------------------|
| Clientes Corto Plazo     | 7.703,44          |
| Provision Incoobrables   | 2.052,07          |
| Relacionados             | 94.870,71         |
| Otras Cuentas por Cobrar | 19.869,71         |
| <b>TOTAL \$</b>          | <b>119.391,76</b> |

#### 3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

|                          | 2014             |
|--------------------------|------------------|
| Retenciones en la fuente | 4.552,48         |
| Iva Crédito Tributario   | 11.240,50        |
| <b>TOTAL \$</b>          | <b>15.792,98</b> |

#### 3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos así detallados:

|                        | 2014            |
|------------------------|-----------------|
| Muebles y Enseres      | 1.553,57        |
| Equipo de Computo      | 1.126,44        |
| Depreciación Acumulada | 2.037,64        |
| <b>TOTAL \$</b>        | <b>2.642,37</b> |

### 3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

|                               | 2014             |
|-------------------------------|------------------|
| Proveedores                   | 5.559,89         |
| Impuestos SRI                 | 3.483,19         |
| Sueldos y Beneficios sociales | 8.237,93         |
| IFSS, aportes y préstamos     | 1.083,08         |
| <b>TOTAL \$</b>               | <b>19.264,99</b> |

### 3.6 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales una vez aplicadas las NIF's queda integrado de la siguiente manera:

|                                  | 2014             |
|----------------------------------|------------------|
| Capital social                   | 4.550,00         |
| Reserva Legal                    | 4.837,55         |
| Utilidades Ejercicios Anteriores | 91.250,79        |
| Pérdidas Ejercicios Anteriores   | 17.748,86        |
| Resultado del Ejercicio          | 5.256,24         |
| Resultados Adopción NIF's        | 10.798,78        |
| <b>TOTAL \$</b>                  | <b>88.432,02</b> |

### 3.7 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

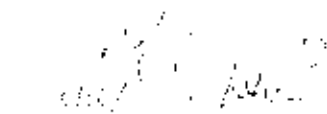
Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

|                 | 2014              |
|-----------------|-------------------|
| Ventas          | 227.623,52        |
| Otros ingresos  | 78.516,50         |
| <b>TOTAL \$</b> | <b>306.140,02</b> |

### 3.8 GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de gastos incurridos en el ejercicio económico

|                                      | 2014              |
|--------------------------------------|-------------------|
| Sueldos y salarios                   | 64.320,30         |
| Beneficios Sociales                  | 9.186,63          |
| Aporte Patronal y Fondos de Reserva  | 10.098,94         |
| Honorarios y servicios Profesionales | 186.084,20        |
| Otros Gastos Administrativos         | 41.706,17         |
| <b>TOTAL DE GASTOS \$</b>            | <b>311.396,26</b> |



Arq. Carlos Ortiz Bedoya

GERENTE GENERAL



Lda. María Inés Velásquez Guaña

CONTADORA GENERAL