

HOSPITALES Y CONTRUCCIONES NACIONALES MEGAHOSPITAL CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

HOSPITALES Y CONTRUCCIONLS MEGAHOSPITAL CIA. LTDA. Se constituye como Sociedad Anónima el 18 de Julio del 2001, teniendo como principales actividades económicas: Actividades de planificación y construcción de unidades médicas y obra civil.

2.- PRINCIPALES POLITICAS 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 (NLC) 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, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
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 conciliación tributaria anual
5. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
6. Los ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
7. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos , con la factura y retención en la fuente correspondiente

8. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.
9. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

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	2015
Efectivo		
Caja General	460.27	5.43
Caja Chica	100.00	199.10
Bancos	37710.71	109.79
TOTAL \$	38270.98	314.62

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2014	2015
Clientes Corto Plazo	7703.41	47005.37
Provisión Incobrables	-2052.07	-2052.07
Otras Cuentas por Cobrar	271759.22	75.000
TOTAL \$	277410.56	119.953,33

3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2015
Retenciones en la fuente	4552.48	12/23.21
Iva Crédito Tributario	11740.50	13450.76
TOTAL \$	15792.98	26173.47

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2014	2015
Equipo de Oficina		
Muebles y Enseres	1553.57	1553.57
Equipo de Computa	3126.44	3126.44
Vehiculos		
Depreciación Acumulada	-2037.64	-3235.03
TOTAL \$	2642.37	1444.98

3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

	2014	2015
Obligaciones Financieras		
Obligaciones Laborales	8237.93	30258.52
less por Pagar	1983.98	1047.51
Otras Cuentas por Pagar	9043.08	17684.22
TOTAL \$	19264.99	48990.25

3.6 PATRIMONIO

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

	2014	2015
Capital social	4550.00	4550.00
Aportes futuras Capitalizaciones		
Reserva Legal	4837.53	4837.55
Perdidas Ejercicios Anteriores	-17748.86	17748.86
Utilidades Ejercicios Anteriores	91750.79	91750.79
Perdida del Ejercicio	5256.24	-5256.24
Utilidad del Ejercicio	0	5,507.65
Resultados Adopción NIIF's	10798.78	10798.78
TOTAL \$	88432.02	99939.67

3.7 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

	2014	2015
Ventas	306140.02	491244.72
Otros ingresos	0	4780.480
TOTAL S	306140.02	496025.20

3.8 GASTOS

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

	2014	2015
Sueldos y salarios	60704.00	69855.35
Beneficios Sociales	9186.63	8507.77
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	10098.94	12424.46
Arrendamientos	4800.00	4800.00
Gastos Financieros	111.04	1192.32
Otros Gastos Administrativos	22045.64	302340.63
TOTAL DE GASTOS \$	311396.26	490517.55

[Firma]
Sr. Carlos Ori Bezuva

GERENTE GENERAL

[Firma]
Sra. Mariana del Rosario

CONTADORA