

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

HOSPITALES Y CONTRUCCIONES 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 (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, 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.

	2015	2016
Efectivo		0
Caja General	5.43	0
Caja Chica	199.40	199.40
Bancos	109.79	82.69
<b>TOTAL \$</b>	<b>314.62</b>	<b>282.09</b>

#### 3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2015	2016
Clientes Corto Plazo	47005.37	0
Provisión Incobrables	-2052.07	0
Otras Cuentas por Cobrar Gtias.	75.000	74011.47
<b>TOTAL \$</b>	<b>119.953,33</b>	<b>74011,4</b>

#### 3.3 ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2015	2016
PATRICIO RIVERA	0	900.00
OSCAR SANCHEZ	0	3658.20
PAUL RIVERA	0	900.00
CRISTINA VALLEJO	0	1000.00
CARDOSO FERNANDA	0	1050.00
ALFONSO RAMON	0	5315.33
CHAVEZ DANILO	0	700.00

ORTI BEDOYA CARLOS	0	5634.45
PALMA CRISTINA	0	840.00
<b>TOTAL \$</b>	<b>0</b>	<b>19,997.98</b>

### 3.4 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2016
Retenciones en la fuente	12723.21	789.65
Iva Crédito Tributario	13450.26	0
<b>TOTAL \$</b>	<b>26173.47</b>	<b>789.65</b>

<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$</b>	<b>146,441.42</b>	<b>95,081.19</b>
----------------------------------	-------------------	------------------

### 3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2015	2016
Equipo de Oficina		
Muebles y Enseres	1553.57	1553.57
Equipo de Computo	3126.44	3126.44
Vehiculos		
Depreciación Acumulada	-3235.03	-4430.42
<b>TOTAL \$</b>	<b>1444.98</b>	<b>249.59</b>

<b>TOTAL A C T I V O S \$</b>	<b>147,886.40</b>	<b>95,330.78</b>
-------------------------------	-------------------	------------------

### 3.6 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

	2015	2016
Obligaciones Financieras		
Obligaciones Laborales	30258.52	0
less por Pagar	1047.51	0
Otras Cuentas por Pagar	17684.22	0
Ctas por pagar Proveedores		3909.70
Imptos a la renta x pagar Cia		19073.57
Provision de Imptos x pagar		2303.69
Vacaciones		2671.58
Sueldos por pagar		2091.37
15% Utilidad trabajadores		493.34
Anticipo clientes	3620.41	0
Liquidacion Haberes x pagar		3937.67

	2015	2016
Ingresos Diferidos	0	1336.04
<b>TOTAL PASIVO \$</b>	<b>52610.66</b>	<b>35,816.96</b>

### 3.7 PATRIMONIO

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

	2015	2016
Capital social	4550.00	4550.00
Reserva Legal	4837.55	4837.55
Perdidas Ejercicios Anterior	-17748.86	-17748.86
Utilidades Ejercicios Anterior	91250.79	59098.96
Perdida del Ejercicio 2014	-5256.24	-5256.24
Utilidad del Ejercicio	5507.65	3233.63
Resultados Adopción NIIF's	10798.78	10798.78
<b>TOTAL PATRIMONIO \$</b>	<b>93489.67</b>	<b>59,513.82</b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$</b>	<b>146100,33</b>	<b>95,330.78</b>
-------------------------------------	------------------	------------------

### 3.8 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

	2015	2016
Ventas	491244.72	39482.31
Otros Ingresos	4780.480	3039.17
<b>TOTAL INGRESOS \$</b>	<b>496025.20</b>	<b>42,521.48</b>

### 3.9 GASTOS

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

	2015	2016
Sueldos y salarios	69853.33	
Beneficios Sociales	9897.77	428.85
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	12424.46	
Arrendamientos	4800.00	4800.00
Gastos Financieros	1192.32	
Otros Gastos Administrativos	392349.67	13413.45
Contrib Solidaria Utilidades		4774.39
Contrib Super Cías		112.39
Depreciacion Equipos Comp		1042.04
Depre. Muebles y Enseres		153.35
Seguros Gtia Inst Contrata.		196.83
Seguros		3461.13
Interes por Mora		4065.84
Retenciones Asumidas		151.58
Honorarios Contadora		3688.00
Honorarios Fiscalizacion		3000.00
<b>TOTAL DE GASTOS \$</b>	<b>490517.55</b>	<b>39,287.85</b>

<b>Resultados del Ejercicio \$</b>	<b>5507.65</b>	<b>3,233.63</b>
------------------------------------	----------------	-----------------

3

Sr. Carlos Orti Bedoya

GERENTE GENERAL

Sra. Maria Ines de Paredes

CONTADORA