

HOSPITALES Y CONTRUCCIONES NACIONALES MEGAHOSPITAL CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 la absorbe con la utilidad de los Socios, 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.

	2016	2017
Caja General		77834,61
Caja Chica	199,40	199,40
Bancos	82,69	79,09
TOTAL \$	282,09	78113,10

3.2 CUENTAS POR COBRAR

	2016	2017
Por cobrar empleados		1652,67
Otras Cuentas por Cobrar Gtias.	74011,47	10900,00
TOTALES	74011,47	12552,67

3.3 ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2016	2017
PATRICIO RIVERA	900,00	900,00
OSCAR SANCHEZ	3658,20	0,00
PAUL RIVERA	900,00	900,00
CRISTINA VALLEJO	1000,00	1000,00
CARDOSO FERNANDA	1050,00	
ALFONSO RAMON	5315,33	
CHAVEZ DANILO	700,00	
ORTI BEDOYA CARLOS	5634,45	
PALMA CRISTINA	840,00	
TOTAL \$	19,997,98	2800,00

3.4 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2016	2017
Retenciones en la fuente	789,65	2494,50
Anticipo Impuesto a la Renta	0	497,82
TOTAL \$	789,65	2992,32

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$	95081,19	96458,09
----------------------------------	-----------------	-----------------

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2016	2017
Muebles y Enseres	1553.57	1553,57
Equipo de Computo	3126.44	
Vehículos		
Depreciación Acumulada	-4430,42	-858,67
TOTAL \$	249,59	

TOTAL A C T I V O S \$	147,886.40	694,90
-------------------------------	-------------------	---------------

3.6 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

	2016	2017
Ctas por pagar Proveedores	3909.70	1677.16
Imptos a la renta x pagar Cia	19073.57	10512.93
Provision de Imptos x pagar	2303.69	9545,53
Vacaciones	2671.58	2671,58
Sueldos por pagar	2091.37	2091,37
15% Utilidad trabajadores	493.34	0
Anticipo clientes	0	
Liquidacion Haberes x pagar	3937.67	98.63

	2016	2017
Ingresos Diferidos	1336,04	1336,04
TOTAL P A S I V O \$	35,816.96	27933,24

3.7 PATRIMONIO

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

	2016	2017
Capital social	4550.00	4550.00
Reserva Legal	4837.55	4837.55
Perdidas Ejercicios Anterior	-17748.86	-17748.86
Utilidades Ejercicios Anterior	59098.96	59098.96
Perdida del Ejercicio 2014	-5256.24	-5256.24
Utilidad del Ejercicio 2016	3233.63	126.59
Utilidad del ejercicio 2017		12812.97
Resultados Adopción NIIF's	10798.78	10798.78
TOTAL PATRIMONIO \$	59,513.82	69219,75

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$	146100,33	97152,99

3.8 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

	2016	2017
Ventas	39482,31	124724,96
Otros ingresos	30393,17	3082,39
TOTAL INGRESOS \$	42521,48	127807,35

3.9 GASTOS

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

	2015	2016
Beneficios Sociales	428.85	0,00
Arrendamientos	4800.00	3778,26
Mantenimientos y Adecuaciones oficina		12133,11
Otros Gastos Administrativos	13413.45	69473,12
Contrib Solidaria Utilidades	4774.39	
Contrib Super Cías	112.39	
Depreciacion Equipos Comp	1042.04	0.00
Depre. Muebles y Enseres	153.35	155,35
Seguros Gtia Inst Contrata.	196.83	2660,21
Seguros	3461.13	0.0
Interes por Mora	4065.84	
Retenciones Asumidas	151.58	
Honorarios Contadora	3688.00	3000,00
Honorarios Fiscalizacion	3000.00	23794,33
TOTAL DE GASTOS \$	39,287.85	114994,38

Resultados del Ejercicio \$	3233,63	12812,97
------------------------------------	----------------	-----------------

Sra. María Ines de Paredes

CONTADORA