

**MOLINA MALDONADO MEDICOS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012 Y 2013**

### **POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

### **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía.

### **Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

### **Propiedad, Planta y Equipo**

#### **Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2011, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

#### **Depreciación**

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	10 y 5 años
- Equipos	10 y 3 años
- Mobiliario	10 años

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros

**Ventas.**- Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 12%.

#### **Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

### Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

Los datos financieros correspondientes al año 2012 son los siguientes:

<b>MOLINA MALDONADO MEDICOS</b>	
<b>EJERCICIO FISCAL 2012</b>	
<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
efectivo y equivalentes al efectivo	22.124,45
cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes	
relacionados/locales	5.519,67
no relacionados /locales	32.900,97
otras cuentas y doc. X cob-corriente	
no relacionados/locales	15.410,00
credito tributarios a favor del sujeto pasivo (IVA)	5.794,70
credito tributarios a favor del sujeto pasivo (renta)	845,67
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>82.569,46</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
propiedades planta y equipo	
inmuebles (excepto terrenos)	161.441,49
muebles y enseres	4.383,48
maquinaria, equipo e instalaciones	59.200,00
vehiculos, equipo de transporte y camionero movil	39.106,57
(-) depreciacion acumulada propiedades, planta y equipo	95.029,93
	169.101,61
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>169.101,61</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>169.101,61</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>251.697,07</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
no relacionados/locales	4.281,92
otras cuentas y doc. X pagar-corriente	

	relacionados/locales	58.053,38	
	provisiones	<u>7.159,83</u>	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>65.405,13</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
	prestamos de accionistas	<u>4.529,61</u>	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.529,61</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>74.024,74</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
	capital suscrito y /o asignado	700,00	
		<u>160.771,9</u>	
	aportes de socios o accionistas (para futura capitalizacion)	0	
	utilidad no distribuida ejercicios anteriores	33.332,61	
	(-) perdida acumulada ejercicio anteriores	-12.008,09	
	(-) perdida del ejercicio	<u>-5.424,17</u>	
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>177.672,33</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>251.697,07</b>

**ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS**

	ventas netas locales OR IVA	<u>85.760,21</u>	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>85.760,21</b>

**COSTOS Y GASTOS**

	COSTO	CASTO	No deducible
Sueldos, salarios materia gravadas al IESS		40.034,00	
beneficios sociales, indem. y otras remuneraciones		6.469,90	
aporte a la seguridad social (incluye fondos de reserva)		10.576,68	
honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		6.300,00	
arrendamientos		3.529,28	
mantenimiento y reparaciones		197,86	
suministros y materiales		828,31	
transporte		2.833,74	
comisiones/local		41,62	
impuestos, contribuciones y otros		131,99	
gastos de viaje		592,46	
IVA que se carga al costo o al gasto		716,77	
Devaluacion de propiedades, planta y equipo:			
no acelerada		28.283,08	
pagos por otros bienes		<u>248,59</u>	
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>91.184,38</b>

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

perida del ejercicio	-5.474,17
calculo de base participacion a trabajadores	
gastos no deducibles locales	159,33
PERDIDA	-5.264,84

Para el año 2013 los datos son los siguientes:

<b>MOLINA MALDONADO MEDICOS</b>	
<b>EJERCICIO FISCAL 2013</b>	
<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
efectivo y equivalentes al efectivo	4.463,25
otras cuentas y doc. X cob-corriente	
credito tributarios a favor del sujeto pasivo (IVA)	<u>5.534,58</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>10.097,83</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>propiedades planta y equipo</b>	
inmuebles (exceso terrenos)	480.000,00
muebles y enseres	4.383,48
maquinaria, equipo e instalaciones	59.200,00
vehiculos, equipo de transporte y camionero movil	39.106,57
(-) depreciacion acumulada propiedades, planta y equipo	<u>139.557,94</u>
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>443.122,11</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>443.122,11</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>453.219,94</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
otras cuentas y doc. x pagar-corriente	
impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.041,53
participacion trabajadores por pagar del ejercicio	<u>2.440,06</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.481,98</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
prestamos de accionistas	<u>54.529,61</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>54.529,61</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>60.011,59</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
capital suscrito y /o asignado	400,00
aportes de socios o accionistas para futura capitalizacion	366.422,89
reserva legal	1.078,50
utilidad no distribuida ejercicio anteriores	15.600,44
utilidad del ejercicio	<u>9.705,52</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>399.208,35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>453.219,94</b>

## ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS		141.212,22		141.212,22
ventas netas locales 0% IVA		141.212,22		
	<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>141.212,22</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>COSTO</b>	<b>GASTO</b>	<b>No deduc.</b>
Sueldos, salarios materia gravadas al IESS			15.850,32	
beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones			2.641,72	
aporte a la seguridad social (incluye fondos de reserva)			1.640,04	
honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			88.600,00	
mantenimiento y reparaciones			290,10	
combustibles y lubricantes			210,32	
suministros y materiales			697,53	
transporte			551,67	
gastos de gestion			413,82	
gastos de viaje			253,38	
Depreciacion de propiedades, planta y equipo				
no acelerada			28.959,02	
pagos por otros servicios			4.136,48	
pagos por otros bienes			700,82	
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>			<b>124.945,22</b>
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>				
utilidad del ejercicio		16.267,00		
base de calculo participacion a trabajadores				
participacion a trabajadores		-2.440,05		
utilidad gravable		13.826,95		
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>				
(831 x tarifa reinv. de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)		3.041,93		
(-) anticipo determinado ejercicio fiscal declarado		837,58		
(=) (a la Renta causado mayor al anticipo determinado		2.204,35		
(-) Saldo del anticipo pendiente de pago		0,00		
(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		1.458,60		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			<b>745,75</b>	
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>			<b>745,75</b>	
anticipo determinado proximo año		1.251,36		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			<b>745,75</b>	
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>745,75</b>	

**ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2013 la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia no es necesario revelarse

Atentamente,

  
Econ. Adriana Abad Vázquez  
CONTADORA

---