

**MOLINA MALDONADO MEDICOS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

## **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 aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo

### **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.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

#### ❖ 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
- Vehículos	5 años
- Mobiliario	10 años

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

#### Reserva Legal.-

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que presente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

#### Ventas.-

Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 0%.

#### Inventarios.-

La Compañía al cierre del año no registra inventarios.

#### Documentos y cuentas por pagar

MOLINA MALDONADO MEDICOS CIA. LTDA. Realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que no es necesario la provisión de incobrabilidad.

#### 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 22% 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 costos y gastos 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.

**MOLINA MALDONADO MEDICOS CIA. LTDA.**  
**EJERCICIO FISCAL 2014**

<b>ACTIVO</b>		<b>460.214,35</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
efectivo y equivalentes al efectivo	10.164,62	
Otras cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes		
crédito tributario a favor del sujeto pasivo	4.012,51	
otros activos corrientes	39.908,12	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>54.985,25</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>Propiedades, planta y equipo</b>		
inmuebles	480.000,00	
muebles y enseres	4.383,48	
maquinaria, equipo e instalaciones	59.200,00	
vehículo, equipo de transporte y camionero móvil	39.106,57	
(-) depreciación acumulada propiedades planta y equipo	(177.460,95)	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>405.229,10</b>
<b>PASIVO</b>		<b>27.528,74</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Ctas. y doc. x pagar proveedores	2.125,65	
Otras ctas. y doc. x pagar corriente		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13.872,35	
participación trabajadores por pagar del ejercicio	11.127,55	
obligaciones con el IESS	299,86	
obligaciones emitidas corrientes	103,33	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>27.528,74</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>432.685,61</b>
capital suscrito y/o asignado	400,00	
aportes de socios o accionistas para futura capitalización	366.422,89	
reserva legal	3.537,69	
utilidad no distribuida ejercicios anteriores	15.600,44	
utilidad del ejercicio	46.724,59	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>460.214,35</b>

**ESTADO DE RESULTADOS**

<b>INGRESOS</b>				<b>157.231,46</b>
Ventas netas locales 0% IVA		157.231,46		
<b>COSTOS Y GASTOS</b>				<b>83.047,79</b>
	<b>COSTOS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>NO DEDUCIBLE</b>	
compras netas locales de bienes	25.858,15			
sueldos y salarios materia gravada al IESS		16.364,45		
aporte a la seguridad social (incluye fondos de reserva)		2.932,18		
impuestos contribuciones y otros		2.124,00		
Depreciación de propiedades planta y equipo acelerada		34.269,01		
pagos por otros servicios		1.500,00		
<b>Total</b>	<b>25.858,15</b>	<b>35.769,01</b>		
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>				
utilidad del ejercicio		74.183,67		
Base de cálculo de participación a trabajadores		74.183,67		
(-) participación a trabajadores		-11.127,55		
<b>Utilidad gravable</b>		<b>63.056,12</b>		
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>				
(831 x tarifa reinversión de utilidades)+[ 832 x tarifa general sociedades)		13.872,35		
(-) anticipo determinado ejercicio fiscal declarado		-1.986,69		
(+) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado		11.885,66		
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		-4.501,55		
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>			<b>7.384,11</b>	
anticipo determinado próximo año		3.543,16		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>7.384,11</b>		
<b>TOTAL PAGADO</b>		<b>7.384,11</b>		

**ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2.013 y 2.014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

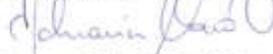
OTRAS REVELACIONES

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

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2.014 y 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**

