

J O T S I  
S. A.

2013

POR EL AÑO  
TERMINADO  
EL 31 DE  
DICIEMBRE  
DEL 2013

JOTSI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

## **1 Información General**

La Empresa "JOTSI S. A.," es una compañía con domicilio en la ciudad de Guayaquil, cuya dirección domiciliaria está en el Centro Hospitalario llamado ONMIHOSPITAL, mismo que está situado en las Av. Abel Romeo Castillo y Av. Juan Tanca Marengo, planta baja.-

JOTSI S.A., se constituyó el 22 de Diciembre del 2008, mediante escritura pública autorizada por la Notaria Vigésima Quinta de Guayaquil, inscribió su estatuto el 14 de Enero del año 2009.- Su nombre abreviado es JOTSI con el cual también se la identifica.-

Esta empresa, tiene una trayectoria de 5 años, tiempo en el cual se ha dedicado exclusivamente a prestar servicios de especializados de salud, en el área de imágenes del corazón.-

### **2.- Bases de presentación**

Los estados financieros de "JOTSI S. A." se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).-

Los Estados financieros de "JOTSI S. A.", están presentados en dólares americanos.

### **3.- Principales Políticas Contables**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, son las que en lo posterior se van a señalar, considerando el grado de liquidez de mayor a menor.-

#### **4.- Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses .-

#### **5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los ingresos que obtiene la empresa, normalmente devienen de la facturación de exámenes de eco cardiografía realizados a pacientes particulares, así como a pacientes que se encuentran hospitalizados en el Omnihospital, .-

Las ventas se realizan en condiciones de contado a los pacientes

particulares, y a los pacientes que son del Omnihospital se les factura de acuerdo al requerimiento que haga el citado centro de salud, quien solicita la factura en función de lo que ellos hayan cobrado.- Estas facturas no deben tener vencimientos mayores a dos meses.-

## **6.- Inventarios**

La actividad de esta empresa no es vender productos de consumo masivo ni bienes suntuarios, sino que se enfoca en productos inmateriales.- De tal suerte que por la actividad que desarrolla esta empresa no es necesario llevar un sistema de inventarios.-

## **7.- Propiedades, planta y equipo**

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, así como su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.-

Son registrados al costo y anualmente son depreciados mediante el método directo, de tal manera que al final del ejercicio el valor neto en libros será el costo menos su depreciación.- La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10 % de su valor.-

## **8.- Obligaciones Bancarias por Pagar.-**

La empresa no tiene obligaciones contraídas porque no han sido necesarias.-

## **9.- Cuentas por pagar comerciales**

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses. En la actualidad la empresa adeuda por honorarios médicos, y otros conceptos.-

## **10.- Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable que registra al final del período.- El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22 % sobre la utilidad neta, conforme lo determina el Código de la Producción y recaudada por el Servicio de Rentas Internas.-

## **8.- Beneficios a empleados**

La Compañía reconoce en sus estados financieros las provisiones correspondientes a los beneficios sociales que señalan las leyes de la materia, por ser nueva la empresa, todavía no tiene obligaciones de tipo jubilar con sus empleados.-

De igual manera reconoce los beneficios de las utilidades a sus trabajadores en base al resultado del ejercicio, desde luego cuando los haya.

#### **9.- Reserva Legal**

La empresa cumplirá con el requerimiento de provisionar el 10% de las utilidades liquidadas del ejercicio para incrementar su reserva legal hasta llegar a los límites permitidos por las leyes, cuando hayan utilidades.

#### **10.- Venta de servicios.-**

Como ya se dijo anteriormente, la empresa no vende bienes tangibles o fungibles, no vende mercadería, vende servicios inmateriales como son los servicios prestados en los exámenes realizados con el equipo de eco cardiografía que mantiene en propiedad.-

Se contabilizan al momento de emitirse la factura y su cancelación se dará en el momento en que se recibe el efectivo, cuando se trata de pacientes particulares y en otros casos cuando se recibe el cheque y los comprobantes de retención.- Estos valores desaparecen al final del ejercicio al ser liquidados con ganancias y pérdidas.-

#### **11.- Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, desaparecen al final del ejercicio al ser absorbidos por la cuenta Ganancias y pérdidas.-

#### **12 Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), ha requerido que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### **13.- Deterioro de activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por

deterioro.- En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.- Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **1 ACTIVO :**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO :**

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Valores en Caja/ Bancos | \$ 214.98 |
|-------------------------|-----------|

#### **CUENTAS POR COBRAR**

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Facturas emitidas a clientes | \$ 4.280.92  |
| Otras cuentas por cobrar,    | \$ 1.595.50  |
| Procedimientos por facturar, | \$ 59.517.91 |

#### **CREDITO TRIBUTARIO :**

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| Valor de Retenciones en la fuente, | \$ 519.63   |
| Crédito Tributario - 2011,         | \$ 1.676,45 |

#### **PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS :**

La empresa al finalizar el ejercicio tuvo como activos, los siguientes bienes muebles :

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres,          | \$ 835.10        |
| Maquinaria, Equipo          | \$ 189.601,65    |
| (-) Depreciación acumulada, | \$ ( 82.322.76 ) |

|                           |                      |
|---------------------------|----------------------|
| <b>TOTAL DEL ACTIVO :</b> | <b>\$ 175.919.38</b> |
|---------------------------|----------------------|

### **2.- PASIVO :**

#### **CUENTAS POR PAGAR:**

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Proveedores,                 | \$ 8.584.20  |
| Otras cuentas por Pagar,     | \$ 16.545.47 |
| Nomina por Pagar,            | \$ 39.753.59 |
| Procedimientos por Liquidar, | \$ 59.517.91 |

### **3.- PATRIMONIO :**

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| Capital social,        | \$ 80.000,00    |
| Utilidades acumuladas, | \$ 1.053,66     |
| Pérdidas acumuladas,   | \$ ( 9.683.37 ) |

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Perdida del Ejercicio,             | \$ (19.851.75)       |
| Patrimonio Neto,                   | \$ 51.518.21         |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :</b> | <b>\$ 175.919.38</b> |

#### 4.- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

##### INGREOS POR VENTAS DE SERVICIOS

Los ingresos de la compañía han provenido principalmente de la venta y prestación de servicios de retiro y envío de carga del o hacia el exterior, como sigue:

Ventas por tarifa 0%,.....\$ 44.445.82

##### **GASTOS Y COSTOS DEL EJERCICIO**

El detalle de la cuenta de costos y gastos, corresponde a gastos incurridos durante el proceso de las ventas, gastos y costos que se refieren principalmente a sueldos y beneficios sociales, entre los rubros más significativos de los \$ 64.297.57 que es el total incurrido en el ejercicio, como diferencia de lo cual resultó una pérdida de \$19.851.75 que es la que consta en el patrimonio.-

#### 14.- Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general y autorizados para su publicación el 28 de Abril de 2014.

#### 15 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 1 de Enero del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**DR. FREDDY BALDA CARAVEDO**

  
**CONTADORA**  
**YADIRA MENDOZA ZAMBRANO**