

## Notas Explicativas

### Información General

**Nombre de la compañía:** GUAYAMEDIC S. A.

**Fecha de Constitución:** 25 Septiembre 2011.

RUC: 0992740000001

Inscripción Registro Mercantil: 25 de Septiembre 2011.

**Expediente:** 142100

**Domicilio legal:** Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil

**Dirección:** Ciudadela Alborada XII etapa Mz. 637 solar 1-4 Edificio Clínica Kennedy Alborada oficina 523

**Lugar donde opera la compañía:** Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

**Actividad principal:** Venta, Al Por Mayor y Menor de equipos Médicos.

Actividades de Alquiler de equipos Médicos.

Correo Electrónico: jose\_quizphe@hotmail.com

Teléfono: 0998412760

**Nombre del representante legal:** Dr. José Vicente Quizphe Sánchez

**Presidente:** Luzmila Elizabeth Sagasti Reyes

**Accionistas:** La empresa esta constituida por la emisión de 800 acciones de 1.00 dólar americano de los estados Unidos de América suscripta por las siguientes:

- 1 Quizphe Sánchez José Vicente
- 2 Quizphe Sagasti José Andrés
- 3 Quizphe Sagasti María José
- 4 Sagasti Reyes Luzmila Elizabeth

**Moneda usada:** Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Las bases de presentación de los Estados Financieros está dada de acuerdo a la sección 2 niif para Pymes, proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios, la información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad

### Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

- 2.27 Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:
- (a) es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
  - (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

### Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

- 2.33 **Medición** es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de

una base de medición. Esta NIIF especifica las bases de medición que una entidad utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

- 2.34 Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.
- (a) Para los activos, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
  - (b) **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

## **Principales Políticas Contables**

### **Sección 1** ***Pequeñas y Medianas Entidades***

### **Sección 2** ***Conceptos y Principios Generales***

### **Sección 3** ***Presentación de Estados Financieros***

### **Sección 4** ***Estado de Situación Financiera***

### **Sección 5** ***Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados***

### **Sección 6** ***Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas***

### **Sección 7** ***Estado de Flujos de Efectivo***

### **Sección 8** ***Notas a los Estados Financieros***

### **Sección 9** ***Estados Financieros Consolidados y Separados***

**Alcance de esta sección**

**Sección 10**

***Políticas Contables, Estimaciones y Errores***

**Sección 11**

***Instrumentos Financieros Básicos***

**Alcance de las Secciones 11 y 12**

**Sección 12**

***Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros***

**Sección 16**

***Propiedades de Inversión***

**Sección 17**

***Propiedades, Planta y Equipo***

**Sección 20**

***Arrendamientos***

**Sección 22**

***Pasivos y Patrimonio***

**Sección 23**

***Ingresos de Actividades Ordinarias***

***Deterioro del Valor de los Activos***

**Sección 28**

***Beneficios a los Empleados***

**Sección 29**

***Impuesto a las Ganancias***

**Sección 35**

***Transición a la NIIF para las PYMES***

Detalle de cada Estado Financiero

## 1.- Estado de Situación Financiera

GUAYAMEDIC S A.  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 diciembre 2013

<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
CAJA, BANCOS	200,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	163,53
Otras Cuentas Y documentos por cobrar	600,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	44,60
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1011,13</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	256,30
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	-10,65
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	<b>245,65</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b><u>1256,78</u></b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Otra Cuentas y Documentos por Pagar	188,08
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	52,53
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	40,30
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>280,20</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>280,92</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00
RESERVA LEGAL	17,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO	158,27
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>975,86</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1256,78</u></b>

José Vicente Quispe Sánchez  
Gerente General

Víctor Hugo Bustos Mantilla  
Contador

El Análisis del Estado de Situación financiera esta de Guayamedic s.a. nos indica que recién está iniciando actividades que son muy poca como lo podemos ver el estado arriba indicado y están muy detallada, que está elaborado bajo NIIf para Pymes y. están reconocido al valor histórico al momento de su adquisición, y que medidos al valor neto de realización.

## 2.- Estado de Resultado Integral

GUAYAMEDIC S A.  
Estado de Resultado Integral  
Al 31 diciembre 2012

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	2962,14
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2962,14</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	588
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	71,44
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	465,21
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	174,11
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	71,32
DEPRECIACION NO ACELERADA	10,65
SERVICIOS PÚBLICOS	17,86
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	1294,86
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>2693,45</u></b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>268,69</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	40,30
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	228,39
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>52,53</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>175,86</b>

José Vicente Quispe Sánchez  
Gerente General

Víctor Hugo Bustos Mantilla  
Contador

El análisis de los gastos de los ingresos esta por ventas netas realizadas y sus gastos clasificados según la naturaleza, medidos a valor histórico o valor neto de realización.

### 3.- Estado de Flujo de Efectivo

GUAYAMEDIC S.A.  
Estado de Efectivo  
Al 31 diciembre 2012

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	<b>BALANCE (En US\$)</b>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	<b>-600,00</b>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-343,70
Clases de cobros por actividades de operación	<b>2795,61</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.795,61
Clases de pagos por actividades de operación	<b>-2630,24</b>
Pagos a y por cuenta de los empleados	-63,21
Otros pagos por actividades de operación	-2.693,45
Impuestos a las ganancias pagados	-80,28
Otras entradas (salidas) de efectivo	-589,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<b>-256,30</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-256,30
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-600,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	200,00
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	268,69
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-82,18
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10,65
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-52,53
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-40,30
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-530,21
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-166,53
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-644,60
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	177,41
Incremento (disminución) en beneficios empleados	103,51
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-343,7

José Vicente Quispe Sánchez  
Gerente General

Víctor Hugo Bustos Mantilla  
Contador

### 4.- Estado de Cambio en Patrimonio

**GUAYAMEDIC S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	CAPITAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		SUP REV PPE	OTROS SUPERAVIT	RESULTADOS ACUM. NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL 01-ENE-2012</b>	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>800,00</b>
Utilidades Distribuidas					0,00	0,00
Otros cambios (detallar)						0,00
Ganancia Neta del Período					175,86	175,86
<b>SALDO AL 31-DIC-2012</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175,86</b>	<b>975,86</b>

José Vicente Quispe Sánchez  
Gerente General

Víctor Hugo Bustos Mantilla  
Contador

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el día 25 de marzo del año 2013

Víctor Hugo Bustos Mantilla  
Contador