

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **SERVICIOS CLINICOS Y HOSPITALARIOS “HOSPISOLUCIO” CIA. LTDA.**

Al 31 de Diciembre del 2012

#### **NOTA 1.- ANTECEDENTES**

La compañía Servicios Clínicos y Hospitalarios “HOSPISOLUCIÓN” Cía. Ltda. , se constituyó mediante Memorando Nro. Sc.ij.djc.q.2012.5 de 01 de Marzo de 2012, HOSPISOLUCION se rige por las normas dictadas por la Ley de Superintendencia de Compañías, su Reglamento, Estatutos y demás leyes de la República aplicables y por los Reglamentos Internos que se dicten.

HOSPISOLUCION Cía. Ltda. tiene como objetivo fundamental las actividades de masajes faciales y tratamientos de piel.

#### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), así como de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los PCGA, las cuales requieren que la Administración de Hospisolución Cía. Ltda., efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y egresos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

#### **UNIDAD MONETARIA**

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de Marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACION ECONOMICA DEL ECUADOR.

#### **NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **a) Caja Bancos**

Caja y bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificantes de cambios en su valor.

**b) Clientes**

Los clientes, los cuales generalmente tienen un plazo de vencimiento de hasta 90 días, son reconocidas y registradas al monto original de la factura. La cuenta clientes son castigadas directamente en gastos y/o se provisionan como incobrables, cuando se conoce que el cliente por circunstancias ajenas a la empresa no va a cancelar la factura.

**c) Activos Fijos**

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada sin asumir un valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de Activos Fijos está basada en su vida útil

**d) Inventarios**

Los inventarios se encuentran valorados según el método de valoración promedio ponderado.

**e) Pagos Anticipados**

Los Pagos Anticipados se rigen según el principio del devengado y serán pagaderos cada 30 días de su vencimiento.

**f) Proveedores**

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 45 días, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro.

**g) Beneficios Sociales**

Los beneficios sociales están reconocidos cuando Hospisolución Cía. Ltda. Tiene una obligación con sus trabajadores según lo establecido en el Código de trabajo u otros acuerdos contractuales.

**h) Ingresos**

Están dados por la actividad económica de la compañía que es la actividad de masajes faciales y tratamientos de piel.

**i) Costos**

Los costos están constituidos por los costos de ventas y gastos de ventas y administrativos.

**PRACTICAS CONTABLES**

**NOTA 3.- BANCOS**

La cantidad Bancos al 31 de Diciembre del 2012 revela el saldo de \$ 200.81

**NOTA 4.- CLIENTES**

El saldo neto de la cuenta clientes registra al final del período un saldo de conformado así:

<b>VENCIDAS</b>	
Entre 20 a 30 días	\$439.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$439.00</b>

**NOTA 5.- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de Diciembre del 2012, la empresa calculó la Provisión para Cuentas Incobrables que establece la Ley de Régimen Tributario Interno en su Capítulo IV Depuración de Ingresos Art. 10.- Deducciones, en los siguientes términos:

“En general, para determinar la base imponible sujeta a este impuesto se deducirán los gastos que se efectúen con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos.

11. Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales

concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”.

#### **NOTA 6.- INVENTARIOS**

El valor del inventario que consta en el Balance Final del período asciende a \$7516.57 el mismo que está conformado por:

<b>DETALLE DE PRODUCTOS</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
Productos estéticos destinados para la venta	\$7516.57
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7516.57</b>

#### **NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS**

Esta cuenta registra al final del período un saldo de \$ 4310.66 y se incluyen los valores por concepto de impuestos pagados con anticipación por concepto de retenciones Impuesto a la Renta e IVA y se encuentran distribuidos así:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
1%-2% Imp. Renta	6.56
IVA Retenido en ventas	104.10
Anticipo proveedores	4200.00
<b>TOTAL ANTICIPOS \$</b>	<b>\$4310.66</b>

#### **NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2012, según el Balance Final los activos correspondientes a la cuenta Propiedad, Planta, Muebles y Equipos están constituidos de la siguiente forma:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Muebles y Enseres	\$ 505.00	0.00	\$ 20.56	\$ 484.44
Maquinaria y Equipos	\$ 5000.00	0.00	\$ 500.00	\$ 4500.00

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Dep. Acum. Muebles y Enseres	\$20.56	0.00	0.00	\$20.56
Dep. Acum. Maquinaria y equipo	\$500.00	0.00	0.00	\$500.00

#### **NOTA 9.- IESS POR PAGAR**

El rubro de estas cuentas asciende a \$ 430 correspondiente al siguiente detalle:

#### **NOTA 10.- PROVEEDORES**

Las obligaciones pendientes con los proveedores corresponden a las facturas de compras efectuadas, con vencimientos en el próximo ejercicio económico. Están conformados de la siguiente manera.

#### **NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR**

La empresa presenta un valor correspondiente a cuentas por pagar a causa de préstamo con la compañía Glomedical Cia. Ltda. que asciende \$ 34.77

#### **NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES**

La empresa presenta un valor correspondiente a obligaciones laborales por un valor de \$ 1244.32

#### **NOTA 13.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

El valor de las obligaciones tributarias asciende a \$ 2623.12 que presenta el siguiente detalle

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
12% IVA en ventas	881.11
1% Ret. En compras de bienes	30.34
8% Arrendamientos bienes inmuebles	48.00
30% Ret. IVA bienes	19.49
70% Ret. IVA servicios	208.04
2% por Servicios	49.83
23% Imp. Renta Por pagar	1386.31
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2623.12</b>

#### **NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL**

La empresa "HOSPISOLUCION" Cia. Lda. al 31 de Diciembre del 2012 está integrada por dos socias; por lo cual el capital social asciende a \$ 5000.00 Dólares de los Estados Unidos de América divididos en 500 participaciones de 10.00 dólares cada uno.

#### **NOTA 15.- RESERVAS**

La empresa presenta un saldo de \$ 232.06 al 31 de Diciembre del 2012

#### **NOTA 16.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al 31 de Diciembre del 2012, la empresa revela como utilidad un valor de \$ 4409.07 por el ejercicio impositivo.



Sra. Ruiz Romero Diana Patricia

CI1709474579

Gerente – General

HOSPISOLUCIÓN CIA. LTDA.



Sra. Patricia Heredia

CI 1708144637001

Contadora General

HOSPISOLUCIÓN CIA. LTDA.