SERVICIOS CLÍNICOS Y HOSPITALARIOS "HOSPISOLUCIÓN" CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013

NOTA 1.- ANTECEDENTES

La compañía Servicios Clínicos y Hospitalarios "HOSPISOLUCIÓN" Cia. Ltda., se constituyó mediante Memorando Nro. SC.IJ.DJC.Q.20125 del 1 de Marzo de 2012, HOSPISOLUCION se rige por las normas dictadas por la Ley de Compañías, su Reglamento, Estatutos y demás leyes de la República aplicables y por los Reglamentos Internos que se dicten.

HOSPISOLUCIÓN Cia. Ltda. tiene como objetivo fundamental las actividades de masajes faciales y tratamientos de piel

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, las cuales requieren que la Administración de Hospisolución Cia. Ltda., efectúe a su juicio profesional estimaciones y supuestos que afecten los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en los estados financieros. Se deben 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 TRANSFORMACIÓN ECONÓMICA DEL ECUADOR.

Por lo tanto, la compañía ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso local y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. En tal circunstancia, las transacciones en otras divisas distintas al dólar de los Estados Unidos de América se consideran moneda extranjera. Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos

de Norte América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

NOTA 2- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Caja Bancos

Constituyen depósitos en caja y bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos como efectivo y equivalentes de efectivo 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 transacciones reconocidas y registradas al monto original de la factura. Las cuentas por cobrar son castigadas directamente en gastos y/o se provisionan como cuentas incobrables, cuando se conoce que el cliente por circunstancias ajenas a la empresa no va a cancelar la factura.

c) Propiedad, Planta y Equipo

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 propiedad, planta y equipo es la siguiente:

BIEN	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL
Muebles y Enseres	10%	10 años
Muebles de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de Cómputo	33.33%	3 años

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 60 días de su vencimiento.

f) Proveedores

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 60 días y son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro próximo.

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 y gastos

Están constituidos por los costos de ventas y gastos de ventas y administrativos.

COMPOSICIÓN DE SALDOS

NOTA 3.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2013 revela el saldo de \$2437.78 desglosado así:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2012
CAJA	38271	
BANCOS	2055.07	200.81
TOTAL	2473.78	200.81

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo neto de la cuenta Clientes que registra al final del período está conformado así:

CARTERA VIGENTE	AÑO 2013	AÑO 2012
Entre 20 y 30 días		439.00
Entre 30 y 60 días	26271.50	
TOTAL	26271.50	439.00

NOTA 5.- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de Diciembre del 2013, la empresa mantuvo la Provisión para Cuentas Incobrables que establece la Ley de Régimen Tributario Interno en su Capítulo IV Depuración de Ingresos Art. 10.- Deduciones, 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".

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2012
Provisión cuentas incobrables	4.39	4.39
TOTAL	4.39	4.39

NOTA 6.- INVENTARIOS

El inventario al 31 de diciembre del 2013 está conformado de la siguiente forma:

DETALLE DE PRODUCTOS	AÑO 2013	AÑO 2012
Productos estéticos destinados para la venta	-	7516.57
TOTAL	-	7516.57

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra al final del período un saldo de \$14086.92 y se incluyen los valores por concepto de impuestos pagados por anticipado por concepto de retenciones Impuesto a la Renta e IVA y otros pagos por anticipado los cuales se encuentran distribuidos así:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2012
1% - 2% IMPUESTO A LA RENTA	634.96	656
IVA RETENIDO EN VENTAS	2117.61	104.10
VARIOS PAGOS ANTICIPADOS	11334.35	4200.00
TOTAL	14086.92	4310.66

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2013, los activos correspondientes a la cuenta Propiedad, Planta y Equipo están constituidos de la siguiente forma:

DETALLE	SALDO INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
EQUIPOS DE CÓMPUTO	-	200.00	-	200.00
EQUIPOS DE OFICINA	-	418.80	-	418.80
MUEBLES Y ENSERES	505.00	415.00	-	920.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	5000.00	-	-	5000.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-520.56	-662.55	-	-1183.11
TOTAL	4.984.44	371.25	-	5355.69

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones pendientes con los proveedores corresponden a facturas de compra efectuadas, con vencimientos en el próximo ejercicio económico.

NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES

La empresa presenta un valor correspondiente a obligaciones laborales por un valor de \$1313.15 que se detalla a continuación:

DETALLE	ANO 2013	ANO 2012
SUELDOS POR PAGAR	303.91	-
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	883.33	83.33
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	115.88	97.33
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	1063.66
VARIOS POR PAGAR	10.03	-
TOTAL	1313.15	1244.32

NOTA 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El valor de las obligaciones tributarias asciende a \$10549.77 que presenta el siguiente detalle:

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2012
12% IVA EN VENTAS	2178.49	881.11
1% RETENCIONES EN COMPRA DE BENES	52132	3034
8% ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	70400	4800
8% OTROS SERVICIOS	33.60	-
30% RETENCION IVA BENES EN COMPRAS	120.87	19.49
70% RETENCION IVA SERVICIOS	2285.31	208.04
100% RETENCION IVA EN COMPRAS	1495.20	-
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	3210.98	1436.14
TOTAL	10549.77	2623.12

NOTA 10.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Se presenta un valor correspondiente a cuentas por pagar con las socias de la Empresa que asciende a \$11258.05

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

la empresa "HOSPSOLUCION" Cia. Lda. al 31 de Diciembre del 2013 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.

la participación individual por accionista es la siguiente:

SOCIO	PARTICIPACIÓN AL 31/12/2013	PORCENTAJE
Ruiz Romero Diana Patricia	2500.00	50%
Vigoda Maslowicz Tamara	2500.00	50%
TOTAL	5000.00	100%

NOTA 12.- RESERVAS

la empresa presenta un saldo de \$232.06 al 31 de Diciembre del 2013, misma que no ha tenido variación desde el periodo 2012.

NOTA 13.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2013, la empresa presenta una pérdida de \$61403.31 por el presente ejercicio impositivo.

NOTA 14.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.