

FISIOCENTER CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2015

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Políticas Contables Significativas

La Compañía FISIOCENTER CIA LTDA, basa sus políticas contables en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y se encuentra aplicando la normatividad publicada por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas SRI.

b) Bases de Presentación

Los estados financieros al 31 de DICIEMBRE del 2015, han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente. Los rubros que conforman el estado de excedentes están presentados a su costo histórico

c) Valuación de Activos Fijos

La depreciación de los activos fijos se realiza con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes y se encuentran correctamente registrados.

1. EFECTIVO EQUIVALENTE	\$	11.364,82
--------------------------------	-----------	------------------

En esta cuenta estan registradas el valor de bancos y de caja chica al finalizar el 2015,

Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$</u>	<u>11.364,82</u>
-------------------------------------	-----------	------------------

2. CUENTAS POR COBRAR	\$	19.222,44
------------------------------	-----------	------------------

En esta cuenta se registran los valores que adeudan los socios por varios conceptos, los anticipos a empleados y deudores varios, de acuerdo al siguiente detalle:

a) CUENTAS POR COBRAR LOCALES	\$	19.222,44
--------------------------------------	-----------	------------------

Clientes locales	\$	19.222,44
Clientes otros locales	<u>\$</u>	<u>-</u>

3. ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$	13.532,12
--	-----------	------------------

En este rubro se registra los valores por concepto de Anticipo Impuesto a la Renta y del

Crédito Tributario de la compañía, según se detalla a continuación:

Impuesto a la Renta	<u>\$</u>	<u>13.532,12</u>
---------------------	-----------	------------------

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$	(75.074,86)
--------------------------------------	-----------	--------------------

En este rubro se registra el valor de los bienes muebles, enseres y equipo de oficina, maquinaria, equipo de laboratorio sobre los que se calcula el 10% de depreciación; y los equipos de computación con el 33% de depreciación anual, autos camionetas al 20% anual todos basados en el método de línea recta y de acuerdo al siguiente detalle:

a) ACTIVOS FIJOS \$ 79.653,82

Muebles y enseres	\$ -
Maquinaria equipo e instalaciones	\$ 58.137,81
Equipos de computacion y softwar	\$ 3.412,74
Otros propiedad planta y equipo	<u>\$ 18.103,27</u>

b) DEPRECIACIONES \$ (4.578,96)

Dep. Acum.Propiedad Planta y Equipo	<u>\$ 4.578,96</u>
-------------------------------------	--------------------

5. OTRAS ACTIVOS INTANGIBLES \$ -

a) ACTIVOS INTANGIBLES

En esta cuenta se encuentran otros activos que tiene la empresa en libros. \$ -

Otros Activos Intangibles	<u>\$ -</u>
---------------------------	-------------

B). AMORTIZACIONES

En esta cuenta se registra las amortizaciones que se registraron en el periodo 2015 \$ -

Amort. Acum. Activos Intangibles	<u>\$ -</u>
----------------------------------	-------------

6. PROVEEDORES \$ 31.119,47

En esta grupo se registran las cuentas por pagar a Proveedores Locales y del Exterior de acuerdo al siguiente detalle:

a) PROVEEDORES LOCALES \$ 31.119,47

Proveedores no relacionados locales	\$ 15.605,49
Otros Proveedores no relacionados locales	<u>\$ 15.513,98</u>

7. OBLIGACIONES CON EL SRI \$ 4.640,44

En esta cuenta se registran los valores a favor del Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al siguiente detalle:

b) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR \$ 4.640,44

Impuesto Renta Compañía por Pagar \$ 4.640,44

8. OBLIGACIONES LABORALES \$ 3.570,65

En esta cuenta se registran los valores en lo referente a obligaciones laborales, así como las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales MRL, las cuales se detallan a continuación:

a) OBLIGACIONES LABORALES FISIOCENTER \$ 3.570,65

15% Utilidades por Pagar \$ 3.570,65

9. CAPITAL SOCIAL \$ 400,00

Esta cuenta registra los valores de los aportes realizados por los socios para cubrir el financiamiento de la empresa y que se detallan a continuación:

Socio Sndra Castro \$ 200,00
Socio Paola Martinez \$ 200,00

10. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES \$ -

Esta cuenta cuenta esta registrada las futuras capitalizaciones de los socios .

16. RESERVAS \$ 1.715,76

Esta cuenta está constituida por la reserva legal y reserva facultativa que de acuerdo a la Ley se acredita con el 10 % de los excedentes obtenidos, con un saldo acumulado de años anteriores:

Reserva Legal \$ 516,28
Reserva Facultativa \$ 1.199,48

17. UTILIDADES ACUMULADAS \$ 21.111,02

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidades Acumuladas \$ 21.111,02

17. UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 15.593,22

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

18. INGRESOS**\$ 278.163,07**

En este grupo se registra los valores recaudados por la empresa por las ventas de mercaderías de acuerdo al siguiente detalle:

a) VENTAS LOCALES QUITO**\$ 278.163,07**

Ventas Servicios Fisioterapia \$ 278.163,07

b) OTROS INGRESOS**\$ -**

Otros Ingresos \$ -

19. EGRESOS**\$ 262.569,85**

En este grupo se registra los egresos que realiza la empresa por varios conceptos como: Costo de Ventas, Gastos de Personal, Gastos de Administración, Gastos Generales, Gastos de Financiamiento y Otros.

a) COSTO DE VENTAS**\$ 236.924,28**

Sueldos y salarios \$ 139.953,57

Beneficios Sociales indemnizaciones \$ 17.239,55

Aporte a la Seguridad social \$ 30.118,42

Honorarios Profesionales \$ 32.105,16

Interes Bancario \$ -

Suministros y Materiales \$ 3.973,48

Promocion y Publicidad \$ -

Dep.Prop Planta y Equipo \$ 12.458,88

Pagos por otros Servicios \$ 1.075,22

Arrendamiento

Provisiones para el Desahucio \$ -

c) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**\$ 25.645,57**

Honorarios profesionales y dietas \$ -

Mantenimiento y Reparaciones \$ 1.698,00

Iva que se cargo al gasto \$ 4.975,88

Transporte \$ -

Impuestos Contribuciones \$ -

Otros Servicios \$ 10.760,60

Participacion trabajadores 15% \$ 3.570,65

Imp . Renta por pagar \$ 4.640,44

20. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO**\$ 15.593,22**

El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia entre ingresos y egresos, determinándose en el mes de marzo una utilidad por USD \$ 15593,22