

## **"ESBELTICAVYMED CIA. LTDA."**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ESPEDIENTE 29694

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ESBELTICAVYMED CÍA. LTDA. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el día 12 de abril del 2010, cuyas actividades principales se orientan a la Medicina clínica, estética aumento, reducción, levantamiento de senos; cirugía estética de abdomen; cirugía estética facial: trauma de mano; trauma facial; y otros.

En el transcurso del 2010 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1792245419001

### 2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

#### a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.
- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En el caso de "ESBELTICAVYMED CIA. LTDA." Desde el año 2.012.

#### b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

#### NOTA 3 .- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Incluye:

<u>Caja Bancos</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>	
<u>Cajas</u>		205.12	
Banco de Guayaquil	2,031	8.42	
Banco Produbanco		<u>3,454.32</u>	
		3,667.86	3,667.86
NOTA 4 .- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
Cientes Locales por Cobrar		956.13	
Cuentas por Cobrar Sr. Byron Salazar		20,700.00	
Préstamo a Trabajadores		<u>83.61</u>	
		21,739.74	21,739.74
NOTA 5 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS			
Anticipo a Proveedor		<u>250.00</u>	
		250.00	250.00
NOTA 6 .- INVENTARIOS			
Inventarios de suministros o materiales		<u>12,348.10</u>	
		12,348.10	12,348.10
NOTA 8 .- IMPUESTOS CORRIENTES			
Crédito tributario Impuesto a la Renta		<u>7,034.99</u>	
		7,034.99	7,034.99
NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS			
Instalaciones		47,552.62	
Muebles y Enseres		35,522.70	
Maquinaria y Equipo		53,885.83	
Equipo de Computación		5,979.03	
Vehículos		21,853.57	
Otros		1,383.20	
- Depreciaciones Acumuladas		<u>- 24,893.71</u>	
			141,283.24
NOTA 10.- ACTIVOS INTANGIBLES			
Gastos de Constitución		2,241.35	
- Amortización Acumulada		<u>- 1,126.86</u>	
			1,114.49
NOTA 11.- ACTIVOS DIFERIDOS			
Activos Impuestos Diferidos		<u>300.96</u>	
(Por aplicación de Niifs)			300.96

NOTA 12.- OTROS ACTIVOS

Garantías Entregadas 4,800.00

PASIVOS

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores locales	<u>32,673.39</u>	
	32,673.39	32,673.39

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Sobregiro Bancario	23,043.21	
Prestamo Bancario	8,666.16	
Tarjeta Pacificard	<u>900.26</u>	
	32,609.63	32,609.63

NOTA 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Retenciones en la fuente	865.79	
Retenciones del Iva por pagar	112.86	
Prestamos Quirografarios IESS	309.39	
Fondo de Reserva por pagar	409.43	
Seguro Social por pagar	1,669.53	
Sueldos por pagar	3,784.22	
Provisiones de ley a empleados	3,042.82	
Impuesto a la Renta	672.91	
Participación de Utilidades Trabajadores	<u>516.30</u>	
	11,383.25	11,383.25

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuenta por pagar Dr. B Salazar	31,922.39	
Cuenta por pagar Dr. M. Pazmiño	15,961.20	
Cuenta por pagar Dr. L. Muñoz	<u>15,961.20</u>	
	63,844.79	63,844.79

NOTA 17. ANTICIPO CLIENTES

Anticipo para procedimiento medico 500.00

NOTA 17. PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Provision para Jubilacion Patronal según estudio actuarial 2012	1,850.00	
Provision para Desahucio según estudio actuarial 2012	<u>380.00</u>	
	2,230.00	

2,230.00

NOTA 18.- CAPITAL SOCIAL

Dr. Byron Salazar	50%	500.00	
Dr. Mario Pazmiño	25%	250.00	
Dr. Luis Muñoz	25%	<u>250.00</u>	
		1,000.00	
			1,000.00
NOTA 19.- APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION			
Dr. Byron Salazar	50%	23,612.65	
Dr. Mario Pazmiño	25%	11,806.32	
Dr. Luis Muñoz	25%	<u>11,806.32</u>	
		47,225.29	47,225.29
NOTA 20.- RESERVA LEGAL			
Reserva Legal		<u>719.91</u>	
		719.91	719.91
NOTA 21.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES IMPLEMENTACION NIIFS			
Efecto neto implementacion NIIFS 2010		<u>- 557.96</u>	
		- 557.96	- 557.96
NOTA 21.- PERDIDAS ACUMULADAS			
Efecto neto implementacion Niif's 2011		<u>- 1,341.69</u>	
			- 1,341.69
NOTA 17 .- UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO			
Utilidad del Período 2012		3,441.98	
- 15% Participacion utilidades trabajadores		- 516.30	
- Impuesto a la renta del ejercicio 2011		<u>- 672.91</u>	
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			<u><u>2,252.77</u></u>