

# **CORPORACION FISIOIMAGEN S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**

### **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO**

**CORPORACION FISIOIMAGN S.A.**, es una sociedad cuyo objeto social es la presentación de servicios para la atención de la salud humana, especializados en fisioterapia, hidroterapia, masaje terapéutico, ergoterapia, logoterapia, podología, etc. Constituida mediante escritura pública otorgada el 21 de Junio del 2016, con domicilio principal en el Cantón Rumiñahui, Sangolqui, Parque Turismo, Montufar s/n y Venezuela.

#### **NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

##### **a) Base de Presentación de los Estados Financieros**

Las cifras presentadas en los Estados Financieros han sido determinadas sobre la base de importe histórico de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

##### **b) Efectivo y Bancos**

Se encuentra registrado el valor \$ 327,88 saldo en la cuenta corriente en las entidades del sistema financiero del Banco Pichincha y la Cooperativa de Ahorro y Crédito Alangasi.

##### **c) Cuentas por cobrar No Relacionadas**

Es el valor de \$ 195,00 correspondiente a los clientes por la prestación de servicios para la atención de la salud humana, especializados en fisioterapia, hidroterapia, masaje terapéutico, ergoterapia, logoterapia, podología, etc., que hasta la fecha no fueron canceladas, las mismas que tienen un plazo de vencimiento de 15 y 30 días para su cancelación.

##### **d) Cuentas por cobrar No relacionadas**

Es el valor de \$ 3.616,81 correspondiente a los Anticipos entregados por la prestación de los servicios adquiridos; los mismos que serán respaldados en el momento de la finalización y cumplimiento del trabajo.

**e) Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta)**

Este valor de \$ 16,22 es considerado por las Retenciones del Impuesto al Renta, efectuadas por los clientes en la prestación de servicios que de acuerdo a las normativas tributarias fueron emitidas en el periodo que se declara.

**f) Activos Fijos**

Se registró un valor de \$ 39.216,67 por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurran; el cual también servirá para incrementar su vida útil.

**g) Obligaciones Pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social**

Las obligaciones que se adeudan con el IESS son las planillas correspondientes a los Aporte Personal, Patronal, de los trabajadores por un valor de \$ 108,00; las misma que se cancelaran en su totalidad de acuerdo a los plazos establecidos con la institución.

**h) Obligaciones contraídas con los trabajadores**

En este valor de \$ 1.063,67 está considerado el pago del Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto sueldo, Vacaciones, Fondos de Reserva y Sueldos por Pagar, los mismos que serán cancelados en el tiempo y plazo que la ley exige para cumplir con estas obligaciones.

**i) Oras Cuentas por Pagar Servicio de Rentas Internas**

Es el valor de \$ 259,98 generado por las compras y venta de servicios que género la compañía a finales del año 2017 por concepto de Impuesto de retenciones de Iva e Impuesto a la Renta; los mismos que serán cancelados en el plazo que la ley de Régimen Tributario lo exige.

**j) Cuentas por pagar relacionadas Accionistas**

Es el valor de \$ 56.540,94; entregados por los socios en dinero será devueltos de acuerdo al plazo y tiempo convenido con cada una de las partes. La compañías restituirá los valores de acuerdo al acta donde se encuentra aprobada por los socios.

**k) Patrimonio**

Esta cuenta no ha sufrido ningún cambio para el presente periodo, por lo cual se mantiene el valor que se reporta a la fecha.

**l) Ingresos de Actividades Ordinarias**

El Ingreso fueron de \$ 30.493,74 los cuales han sido generados por las actividades y giro del negocio; el cual Incremento por la diversificación de nuestros servicios.

**m) Costo y Gastos**

Los costos y gasto que se generaron para este periodo fueron de \$ 41.204,03 los cual se puede identificar; ya que todos estos son parte del giro del negocio como el Sueldos y salarios, Honorarios Profesionales, Servicios Prestados Ocasionalmente, Beneficio a trabajadores, Suministros, Herramientas, Materiales, Repuestos, Mantenimientos y los Gastos Administrativos.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de elaboración del presente informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudiera tener efecto importante sobre dichos Estados Financieros.

Quito, 31 de Enero 2018



Mauricio Changoluisa

GERENTE GENERAL

CORPORACION FISIOIMAGEN S.A.



María del Carmen Mora

Registro CCPP No 035609

Contador