



# CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

Rehabilitación de enfermedades Reumatológicas, Traumatológicas y Neurológicas  
Especialistas en Artritis y Osteoporosis  
Diagnóstico y Tratamiento

## ESTRUCTURA DE NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF

### 1. DATOS GENERALES DE LA MEPRESA:

- 1-1 Denominación: CERER S. A.  
1-2 Constitución: MAYO/05/2006  
1-3 Expediente: 122891  
1-4 R.U.C.: 0992453931001  
1-5 Registro Mercantil: MAYO/05/2006  
1-6 Notaria: 25 Guayaquil-Guayas  
1-7 Nacionalidad: Ecuatoriana  
1-8 Tipo: Sociedad Anónima  
1-9 Dirección Legal: El Oro No. 1000 entre Ambato y Seis de Marzo  
1-10 Objeto: Actividades de Consulta y tratamiento por médicos en instituciones de atención de salud.

### 2. MONEDA FUNCIONAL: Dólar de los Estados Unidos de América

### 3. BASES DE PRESENTACION:

**3-1 Información General:** Cerer S. A. es una Sociedad Anónima, radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y comercial es la ciudad de Guayaquil, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, teléfono 045114100; Correo Electrónico kpatino.cerer@gmail.com; sin embargo de acuerdo a su constitución se encuentra facultada para establecer sucursales y agencias en otros lugares del País o en el extranjero.

**3-2 Bases de Elaboración:** Los Estado Financieros se han elaborado aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Su registro monetario (U.M.) es el dólar americano

### 4. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS:

#### 4-1 Clasificación de Activos y Pasivos entre corrientes y no corrientes:

En el Estado de Situación presentados y los futuros, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con

#### CERER S.A- CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

CERER NORTE: Clínica Kennedy Alborada consultorio 509-511. Telf.: 2232400-2646311. CERER CENTENARIO: El oro 1004# y Ambato. PBX: 5114100  
www.cerer-ec.com – información@cerer-ec.com



# CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

Rehabilitación de enfermedades Reumatológicas, Traumatológicas y Neurológicas  
Especialistas en Artritis y Osteoporosis  
Diagnóstico y Tratamiento

vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### 4-2 Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general, en los Estados Financieros no se compensaran ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

#### 4-3 Moneda funcional y presentación:

De acuerdo al plan de implementación de las NIIF, la administración ha determinado que el dólar estadounidense es la moneda funcional que más fielmente representa los efectos económicos de las transacciones de la empresa. Lo anterior se basa en el hecho de que las transacciones comerciales de la empresa las realizara en el mercado nacional cuya moneda de circulación es el dólar americano.

#### 4-4 Propiedad Planta y Equipo:

La administración de la empresa establece, que la adquisición de los equipos y propiedades para la prestación de de los servicios, comprenden principalmente propiedades productivas; los equipos, bienes y propiedades están expuestas a su costo histórico mas los costos y gastos que son directamente atribuibles a la adquisición y habilitación del bien inmueble, menos su correspondiente depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo histórico de, Mobiliario, Maquinaria, y Equipos, que no superen los \$ 5.000.00 serán reconocidos como costos directos y se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurren.

Los costos que se incurran posteriormente a la adquisición del bien o equipo serán reconocidos como costos de mantenimiento diario y se los debe reflejar en los resultados del periodo que se incurra.

La depreciación de las propiedades y equipos cuyo valor supere el monto de \$ 5.001.00 se calculara usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas; la vida útil serán:

#### CERER S.A- CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

CERER NORTE: Clínica Kennedy Alborada consultorio 509-511. Telf.: 2232400-2646311. CERER CENTENARIO: El oro 1004# y Ambato. PBX: 5114100  
www.cerer-ec.com - información@cerer-ec.com



# CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

Rehabilitación de enfermedades Reumatológicas, Traumatológicas y Neurológicas  
Especialistas en Artritis y Osteoporosis  
Diagnóstico y Tratamiento

Edificios de 15 a 20 años;

Instalaciones-remodelaciones: 5 a 10 Años

Equipos 10 años;

Vehículos 5 años.

El Valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

#### 4-5 Programas informáticos:

Los costos y gastos que se incurran en el desarrollo o adquisición de programas informáticos se reconocerán como gastos y se reflejarán en los resultados del periodo que se incurran.

#### 4-6 Gastos de investigación y desarrollo:

Los gastos de investigación se reconocerán como un gasto cuando se incurra en ellos. Los costos incurridos en proyectos de desarrollo se reconocerán como activo intangible siempre y cuando superen el monto de \$ 5.000.00 y se amortizarán durante su vida útil estimada la misma que no puede ser mayor a 3 años.

#### 4-7 Costos por préstamos:

Todos los costos por préstamos (intereses, tasas, etc.), se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurren.

#### 4-8 Compras de bienes y servicios:

Las compras o importaciones de medicinas para la atención a pacientes, se las realizará mediante una programación y capacidad de venta de nuestros locales comerciales, para lo cual los administradores de la empresa en base al estudio de mercado y la experiencia en el negocio.

#### 4-9 Inventarios:

Los inventarios de la empresa están dados por la medicinas y Suministros que se adquieran sin sufrir ninguna transformación; su costo expresa mediante el registro al precio de adquisición, por este motivo en los Estados Financieros al cierre de cada periodo se registrará al costo promedio.

#### CERER S.A- CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

CERER NORTE: Clínica Kennedy Alborada consultorio 509-511. Telf.: 2232400-2646311. CERER CENTENARIO: El oro 1004ª y Ambato. PBX: 5114100  
www.cerer-ec.com – información@cerer-ec.com



# CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

Rehabilitación de enfermedades Reumatológicas, Traumatológicas y Neurológicas  
Especialistas en Artritis y Osteoporosis  
Diagnóstico y Tratamiento

## 4-10 Ventas:

Los administradores de la empresa se encuentran implementando un proyecto para la ampliación de nuevos servicios en la ciudad; los precios de nuestros servicios están basados en función de la calidad de los mismos y en nuestra fuerza de profesionales, complementada con precios referenciales del mercado.

## 5. INFORMACION A REVELAR:

La administración de la empresa en el ejercicio económico cerrado al 31-12-2013, realiza las siguientes revelaciones en sus Estados Financieros:

### 5-1 Estado de Situación financiera:

Activos corto plazo	\$ 18.106.54	
Activos Fijos	\$ 62.026.69	
Otros Activos	\$ <u>2.000.00</u>	\$ 82.133.23
Pasivos corto plazo	\$ 12.642.96	
Pasivos Largo plazo	\$ <u>39.092.59</u>	\$ 40.735.55
Patrimonio total		\$ 41.397.68

### 5-2 Estado de Resultados Integral:

* Ventas totales	\$ 406.915.61
* Costos y gastos totales	\$ 407.029.60
* Pérdida del periodo	\$ 113.99
* Utilidad para trabajadores	\$ ----

## CERER S.A- CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

CERER NORTE: Clínica Kennedy Alborada consultorio 509-511. Telf.: 2232400-2646311. CERER CENTENARIO: El oro 1004# y Ambato. PBX: 5114100  
www.cerer-ec.com - información@cerer-ec.com



# CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION

Rehabilitación de enfermedades Reumatológicas, Traumatológicas y Neurológicas  
Especialistas en Artritis y Osteoporosis  
Diagnóstico y Tratamiento

## 5-3 Estado de Cambios en el Patrimonio:

Este documento registra los siguientes cambios por transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales:

• Utilidad Año 2011	\$ 10.911.61	
• Utilidad Año 2012	<u>\$ 17.094.42</u>	\$ 28.006.03
• Menos: pérdidas acumuladas		<u>\$ 22.850.50</u>
▪ Sub-Total		\$ 5.155.53
* Absorción Saldo Anticipo Impuesto		
Renta no pagado en el 2013		<u>\$ 2.818.13</u>
* Saldo neto Utilidades acumuladas		<u>\$ 2.337.40</u>

## 5-4 Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo Consolidado:

Este documento refleja una variación neta de \$ -26.416.82

**Origen de los Fondos:** \$ 523.708.36

**Destino de los fondos:** \$ 450.125.15

## 6. FECHA DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA:

Los Estados Financieros fueron aprobados en Junta General Ordinaria de Accionistas el 26 de Mayo del año 2014.

Atentamente

**KARÉN PATIÑO MORENO**  
Gerente General

**CERER S.A- CENTRO DE REUMATOLOGIA Y REHABILITACION**

CERER NORTE: Clínica Kennedy Alborada consultorio 509-511. Telf.: 2232400-2646311. CERER CENTENARIO: El oro 1004# y Ambato. PBX: 5114100  
www.cerer-ec.com – información@cerer-ec.com