CEINCOR S. A. CENTRO INTEGRAL DEL CORAZON

2012

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CEINCOR S. A. CENTRO INTEGRAL DEL CORAZON

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 Información General

La Empresa " **CEINCOR S. A. CENTRO INTEGRAL DEL CORAZON,** " es una compañía con domicilio en la ciudad de Guayaquil, cuya dirección domiciliaria está en el Centro Hospitalario llamado CLINICA KENNEDY , mismo que está situado en la Calle Décima y Av. San Jorge, frente al Policentro .-

CEINCOR S. A. CENTRO INTEGRAL DEL CORAZON, , se constituyó el 31 de mayo del 2006, mediante escritura pública autorizada por la Notaria Vigésima Primera de Guayaquil, inscribió su estatuto el 07 de Julio del mismo año.- Su nombre abreviado es CEINCOR con el cual también se la identifica.-

Esta empresa, tiene una trayectoria aproximada de 7 años, tiempo en el cual se ha dedicado exclusivamente a prestar servicios de especializados de salud, en el área de imágenes pruebas del corazón.-

2.- Bases de presentación

Los estados financieros de " CEINCOR S. A. se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados financieros de " CEINCOR S. A. ", están presentados en dólares americanos.

3.- Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, son las que en lo posterior se van a señalar, considerando el grado de liquidez de mayor a menor.-

4.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses .-

5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los ingresos que obtiene la empresa, normalmente provenían de la facturación de exámenes de eco cardiografía realizados a pacientes particulares, pero al haberse vendido el eco cardiógrafo, solo ha

quedado como activo productivo una máquina o prueba de esfuerzo, que es de exclusiva propiedad de la empresa, pero cuya producción mensual es mínima.-

Las ventas se realizan en condiciones de contado a los pacientes particulares , ya que para este tipo de exámenes no hay condiciones de crédito.-

6. INVENTARIO

La actividad de esta empresa no es vender productos de consumo masivo ni bienes suntuarios, sino que se enfoca en productos inmateriales.- De tal suerte que por la actividad que desarrolla esta empresa no es necesario llevar un sistema de inventarios.-

7.- Propiedades o equipo

El costo de sus propiedades o equipo comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, así como su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.-

Son registrados al costo y anualmente son depreciados mediante el método directo , de tal manera que al final del ejercicio el valor neto en libros será el costo menos su depreciación.- La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10 % de su valor.-

8.- Obligaciones Bancarias por Pagar.-

La empresa no tiene obligaciones contraídas porque no han sido necesarias.-

9.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses. En la actualidad la empresa adeuda por honorarios médicos , y otros conceptos .-

10.- Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable que registra al final del período.- El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 23 % sobre la utilidad neta, conforme lo determina el Código de la Producción y recaudada por el Servicio de Rentas Internas.-

8.- Beneficios a empleados

La Compañía reconoce en sus estados financieros las provisiones correspondientes a los beneficios sociales que señalan las leyes de

13.- Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.- En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.- Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1 ACTIVO :

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO :

Valores en Caja/ Bancos	$ 793.91

CUENTAS POR COBRAR

No hay valores por cobrar

CREDITO TRIBUTARIO :

Crédito Tributario ,	$ 9,93
Anticipo Impto. Renta ,	$ 449,36

PROPIEDADES: EQUIPOS :

La empresa al finalizar el ejercicio tuvo como activos, los siguientes bienes muebles :

Muebles y Enseres,	$ 324,oo
Banda Ergo métrica,	$ 23.520,oo
(-) Depreciación acumulada,	$ 4.812,oo

2.- PASIVO :

CUENTAS POR PAGAR:

Proveedores,	$ 3.498,14
Aportes al IESS,	$ 63,17
Beneficios Sociales,	$ 292,29
Préstamos de accionistas	$ 2.166,12
Honorarios médicos por pagar,	$ 17.918,38

IMPUESTOS POR PAGAR:

la materia, por ser nueva la empresa, todavía no tiene obligaciones de tipo jubilar con sus empleados.-

De igual manera reconoce los beneficios de las utilidades a sus trabajadores en base al resultado del ejercicio, desde luego cuando los haya.

9.- Reserva Legal

La empresa cumplirá con el requerimiento de provisionar el 10% de las utilidades liquidadas del ejercicio para incrementar su reserva legal hasta llegar a los límites permitidos por las leyes, cuando hayan utilidades.

10.- Venta de servicios.-

Como ya se dijo anteriormente, la empresa no vende bienes tangibles o fungibles, no vende mercadería, vende servicios inmateriales como son los servicios prestados en los exámenes realizados con el equipo que mantiene en propiedad.-.-

Se contabilizan al momento de emitirse la factura y su cancelación se dará en el momento en que se recibe el efectivo.- Estos valores desparecen al final del ejercicio al ser liquidados con ganancias y pérdidas.-

11.- Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, desaparecen al final del ejercicio al ser absorbidos por la cuenta Ganancias y pérdidas.-

12 Estimaciones y juicios contables criticos

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), ha requerido que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

13.- Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.- En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.- Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1 ACTIVO :

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO :

Valores en Caja/ Bancos	$ 793.91

CUENTAS POR COBRAR

No hay valores por cobrar

CREDITO TRIBUTARIO :

Crédito Tributario ,	$ 9,93
Anticipo Impto. Renta ,	$ 449,36

PROPIEDADES: EQUIPOS :

La empresa al finalizar el ejercicio tuvo como activos, los siguientes bienes muebles :

Muebles y Enseres,	$ 324,oo
Banda Ergo métrica,	$ 23.520,oo
(-) Depreciación acumulada,	$ 4.812,oo

2.- PASIVO :

CUENTAS POR PAGAR:

Proveedores,	$ 3.498,14
Aportes al IESS,	$ 63,17
Beneficios Sociales,	$ 292,29
Préstamos de accionistas	$ 2.166,12
Honorarios médicos por pagar,	$ 17.918,38

IMPUESTOS POR PAGAR:

Impuestos retenidos,	$ 57,oo

3.- PATRIMONIO :

Capital social,	$ 1.000,oo
Reserva legal,	$ 860,55
Utilidades acumuladas,	$ 5.699,82
Pérdidas acumuladas,	$ (992,oo)
Pérdidas por Aplicación NIIF por primera vez,	$ (5.089,31)
Pérdida del ejercicio,	$ 5.188,96
Patrimonio Neto,	**$ (3.709,90)**

4.- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGREOS POR VENTAS DE SERVICIOS

Los ingresos de la compañía han provenido principalmente de la venta y prestación de servicios de retiro y envío de carga del o hacia el exterior, como sigue:

Ventas por tarifa 0%,.....$ 8.917,85

GASTOS Y COSTOS DEL EJERCICIO

El detalle de la cuenta de costos y gastos, corresponde a gastos incurridos durante el proceso de las ventas , gastos y costos que se refieren principalmente a sueldos y beneficios sociales , entre los rubros más significativos de los $14.106,81 que es el total incurrido en el ejercicio, como diferencia de lo cual resultó una pérdida de $5.188,96 que es la que consta en el patrimonio.-

14.- Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 28 de Marzo de 2013.

15 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 1 de Enero del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

REPRESENTENTE LEGAL
DR.FERNANDO AGUIRRE PALACIOS

CONTADORA
YADIRA MENDOZA ZAMBRANO