CEINCOR S. A. CENTRO INTEGRAL DEL CORAZON, EN LIQUIDACION

2014

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CEINCOR S. A. CENTRO INTEGRAL DEL CORAZON, EN LIQUIDACION.-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1 Información General

La Empresa " **CEINCOR S. A. CENTRO INTEGRAL DEL CORAZON, " EN LIQUIDACION**, 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, En Liquidación, 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 9 años, tiempo en el cual se ha dedicado exclusivamente a prestar servicios de especializados de salud, en 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 tangibles , sino que se enfoca en servicios 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 22 % 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 reconoció en sus estados financieros las provisiones correspondientes a los beneficios sociales que señalan las leyes de la materia.

9.- Reserva Legal

La empresa cumplirá con el requerimiento de provisionar el 10% de las utilidades liquidadas del ejercicio en los que ha existido utilidad.-

10.- Venta de servicios.-

Como ya se dijo anteriormente, la empresa 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 críticos

Los presentes estados financieros, han sido preparados en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES),

13.- Deterioro de activos

A la fecha de cierre de este período se han hecho las depreciaciones del único equipo que posee la compañía, cuya vida útil es del cincuenta por ciento.-

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1 ACTIVO :

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO :

Valores en Caja/ Bancos	$ 4.758,42

CUENTAS POR COBRAR

CREDITO TRIBUTARIO :

Anticipo Renta,	$ 92.14

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,	$ (9.580.80)
_ TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:.	$ 14.263.20

TOTAL DEL ACTIVO:	**$ 19.113.76**

2.- PASIVO :
CUENTAS POR PAGAR:

Proveedores,	$ 3.461.43
Préstamos de accionistas	$ 1.631.76
Honorarios médicos por pagar,	$ 16.570.84
Impuestos por pagar,	$ 132.87
Participación Trabajadores,	$ 150.99
TOTAL PASIVO CORRIENTE;	$ 21.947.89

3.- PATRIMONIO :

Capital social,	$ 1.000,oo
Reserva legal,	$ 860,55
Utilidades Acumuladas,	$ 5.699.82
Pérdidas acumuladas,	$ (5.776.28)
Pérdidas por Aplicación NIIF por primera vez,	$ (5.089,31)
Utilidad del ejercicio,	$ 471.09
Patrimonio Neto,	**$ (2.834.13)**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	**$ 19.113.76**

4.- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS 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%,.....$ 4.750.00

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 $ 3.743.40 que es el total incurrido en el ejercicio, como diferencia de lo cual resultó una utilidad de $ 1.006.60 , a la cual se le hicieron las deducciones por impuesto y participación de trabajadores, resultando una utilidad neta que consta en el patrimonio.-

14.- Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general y autorizados para su publicación el 19 de Octubre del 2015.

15 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 1 de Enero del 2015 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.

LIQUIDADOR
ABG. JULIAN FAJARDO A.

CONTADORA
EC. YADIRA MENDOZA ZAMBRANO