NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

CERHVALENCIA CIA. LTDA.

ANTECEDENTES:
INFORMACION CORPORATIVA:

CERHVALENCIA CIA. LTDA. Es una Compañía constituida el 18 enero de 2010, de nacionalidad Ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito-Provincia de Pichincha cuyo objeto principal es realizar consulta ginecológica y obstétrica a las pacientes, realizar todo tipo de exámenes de gabinete, procedimientos quirúrgicos y de laboratorio de reproducción asistida para diagnóstico y tratamiento de parejas infértiles.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adoptó estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

La Compañía ha venido preparando sus estados financieros de conformidad a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia la Compañía ha convertido sus estados financieros a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre del 2011 y el balance de apertura al 1 de enero del 2011, fecha de transición a las NIIF, con la finalidad de cumplir con lo establecido con la sección 35 de las NIIF para PYMES que determinan que los balances deben ser presentados comparándolos por lo menos con un período anterior.

BASES DE PREPARACION.
Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico y el concepto del valor razonable, con excepción de los beneficios post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales, de darse el caso.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

NOTA 1
ACTIVO CORRIENTE
Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Corresponde a los saldos de caja y bancos disponibles, depósitos e inversiones con vencimientos menores.

Cajas Chicas	$ 700.00

Bancos	$8,656.65

NOTA 2
INSTRUMENTOS FINANCIEROS
Cuentas por Cobrar Clientes
En esta cuenta se registran los valores correspondientes a la facturación por los servicios de atención obstétrica, ginecológica y de laboratorio a pacientes, el monto pendiente de cobro al 31-dic-2013 asciende a $19.319,19

Cuentas por Cobrar Empleados
Corresponde a valores prestados a empleados por distintos conceptos.

Cuentas por Cobrar Varios
Esta cuenta esta constituida por conceptos distintos a los tradicionales.

Anticipo a Proveedores
Comprende entrega de valores por contratos para futuras adquisiciones de bienes o prestación de servicios para la compañía.

Provisión Incobrables
Al cierre de cada periodo, la compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que existe deterioro de valor del activo, por lo cual se deba establecer la correspondiente provisión para una posible incobrabilidad, esta cuenta permite registrar esta contingencia.

NOTA 3
PAGOS ANTICIPADOS
Impuestos Anticipados
En esta cuenta se registran los valores por las retenciones del impuesto a la renta y de IVA efectuadas por nuestros clientes, a mas del IVA por las compras de bienes y servicios.

Retenciones de Impuesto a la Renta	$29,325.50
Retenciones del IVA	$ 535.38
IVA Crédito Fiscal	$ 1,484.49

NOTA 4
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
Se evalúan al costo menos la depreciación acumulada mas perdidas por deterioro, de existir. La compañía tiene como política de capitalización aquellos bienes iguales o superiores a $500.00. La compañía deprecia sus activos fijos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

Terrenos	$ 485,945.75

Activo Fijo Depreciable	$ 921,456.44
Depreciación Acumulada	$-228,110.28

NOTA 5
ACTIVO DIFERIDO
Impuestos Diferidos
Corresponde a los efectos por diferencias temporarias originadas entre la base fiscal y contable, producto de la aplicación de las NIIF y se las reconoce como un activo o como un pasivo.

NOTA 6
PASIVO CORTO PLAZO
Proveedores
Comprende cuentas por pagar comerciales, por concepto de adquisiciones de bienes o la prestación de servicios necesarios para la operación de la compañía.

El saldo al 31-dic-2013 asciende a: $43,583.15

Impuestos por Pagar
Corresponde a las retenciones en la fuente del IVA e impuesto a la renta efectuada a nuestros proveedores, además del IVA por las ventas y el impuesto a la renta anual a pagar.

Retenciones del IVA y Renta	$ 5.379.40
IVA en Ventas	$ 540.00
Impuesto a la Renta 2013	$111,845.43

Remuneraciones por Pagar
Comprende a las provisiones y pagos de las remuneraciones del personal, pendientes de pago o saldos acumulados al 31-dic-2013

Sueldos y Salarios	$ 20,008.47
Décimos Tercero y Cuarto Sueldos	$ 4,638.82
Participación Trabajadores	$ 90,037.07

Obligaciones IESS
En esta cuenta se registran las provisiones y descuentos por aportes y préstamos a cancelar al Seguro Social.

Aporte Patronal y Personal	$ 5,575.72
Fondos de Reserva	$ 798.82
Préstamos IESS	$ 894.83

Anticipo de Clientes
Corresponde a valores depositados por pacientes para futuros tratamientos de fertilidad.

Otras Cuentas por Pagar
Comprende el registro de transacciones distintas de cuentas u obligaciones normales que la compañía maneja. El saldo al 31-dic-2013 asciende a $253,985.29 el monto mayor corresponde a valores pendientes de pago al Dr. Pablo Valencia.

NOTA 7
PASIVO LARGO PLAZO
Remuneraciones Largo Plazo.
La compañía mantiene beneficios por jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance, y esta determinado anualmente en base a un estudio actuarial.

Provisión Jubilación Patronal	$12,359.85
Provisión Desahucio	$ 4,964.93

NOTA 8
PATRIMONIO
Capital Social
Comprende el aporte de los socios, para la constitución de la compañía $400.00

Reservas
En esta cuenta se registra la reserva legal en base a los resultados positivos que arroje el ejercicio económico, para este tipo de empresas se establece el 5%

Resultados Acumulados
Esta compuesta por las utilidades y las pérdidas de ejercicios anteriores.

Utilidades Ejercicios Anteriores	$313,641.65

Resultados Acumulados NIIF
Esta cuenta es producto de la adopción por primera vez de NEC a NIIF, cuya aplicación arroja el siguiente saldo $-19,198.73

Utilidad del Ejercicio
El resultado del ejercicio económico 2013 después de participación e impuesto a la renta arroja $400,637.40

NOTA 9
INGRESOS
Ingresos Operacionales
Comprende los ingresos ordinarios del giro del negocio, como son la atención obstétrica ginecológica, servicio de laboratorio y venta de medicinas.

Servicios Médicos	$2.197,614.72
Ventas Medicinas	$ 384,574.67

Ingresos no Operacionales
Están constituidos por ingresos diferentes a los ordinarios

NOTA 10
GASTOS
Gastos Operacionales
Esta cuenta agrupa todos los rubros de gastos necesarios para la operación de la compañía, obsérvese en el Estado de Resultados las cuentas 51101001 a la 51106003

Costo de Ventas Medicinas	$270,067.24
Gastos del Personal	$466,780.00
Gastos Generales	$587,086.66
Suministros y Materiales	$490,622.45
Depreciaciones	$137,216.94
Gastos Financieros	$ 61.608.14

CPA HENRY BAQUERO
CONTADOR