ONCOCENTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó mediante escritura pública ante el Notario Décimo suplente del cantón Guayaquil el 28 de febrero del año 2011, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil el 05 de abril del 2011.

El capital autorizado de la compañía es de $ 1.600,00(dólares americanos), siendo su capital suscrito de $ 800,00 (dólares americanos), divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América.

Esta entidad está constituida en Ecuador y su actividad principal es prestación de servicios médicos. El servicio es vendido localmente.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros, son presentados en la moneda extranjera "dólar" aceptada por el Ecuador desde el año 2000 para el uso de todas las actividades comerciales que se dieran.

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con lo que indica la "NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIIF PARA PYMES" emitidas por el IASB y aplicables en el Ecuador según Resoluciones No. 08.G:DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el R.O. No. 372 de 27 de los mismos mes y año.

Esta norma exige que se presente un juego completo de Estado Financieros, con su adecuada identificación, citado a continuación:

a. Estado de Situación Financiera al Final del Periodo
b. Estado de Resultado Integral del Periodo
c. Estado de Cambios en el Patrimonio del Periodo
d. Estado de Flujo de Efectivo del Periodo
e. Notas a los Estado Financieros que Incluyan un resumen de las Políticas Contables.
f. Un Estado de Situación Financieras al Principio del Primer Periodo Comparativo cuando la Entidad aplique una Política Contable retroactiva, o reclasifique partidas en sus Estado Financieros.

Información Comparativa, para que los usuarios sean capaces de comparar los Estado Financieros de una empresa a lo largo del tiempo, con el fin de identificar las tendencias de la situación financiera y de sus resultados.

Estructura del Estado de Situación Financiera.

a. Activo: Corriente y no Corriente
b. Pasivo: Corriente y no Corriente
C .Patrimonio: Desglose del Capital y Reservas.

Estado de Resultado Integral de Periodo.

a. Presentación en base a la naturaleza del gasto

b. Presentación en base a la función del gasto

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo
a. Método Directo
b. Método Indirecto

Marco Conceptual

Reconocimiento de Activo: Se reconoce un activo en el balance cuando es probable que se obtengan de los mismos beneficios económicos futuros para la entidad, y además el activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Pasivos: Se reconoce un pasivo, en el balance, cuando es probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos: Se reconoce un Ingreso en el Estado de Resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.
Reconocimiento de Gastos: Se reconoce un gasto en el Estado de Resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un Incremento en los pasivos, además el gasto puede medirse con fiabilidad.

b.- Dentro de las cuentas contables significativas podemos mencionar:

Efectivo y equivalentes del efectivo.-

El efectivo y equivalentes del efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Propiedad, muebles, enseres y equipo

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad.
Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.
La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y a su vida útil.

Deterioro

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros

Proveedores

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Capital
Las acciones comunes u ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Otros Costos y gastos
Son reconocidos bajo la base de devenga miento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

Impuestos Corrientes
La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

Impuestos Diferidos
El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferido es calculado considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo cuando existe una probabilidad razonable de su realización.
El importe en libros de un activo por impuestos diferidos es sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reduce el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

NOTA 3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

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

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) **Efectivos y equivalentes al efectivo.-**
El saldo de $987.83 corresponde a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

b) **Inversiones.-**

Al 31 de Diciembre del 2014 existe una póliza de acumulación por $250,300.67 en el Banco del Pichincha a una tasa 5.75% por 180 días.

c) Cuentas por cobrar.-

Un detalle de esta cuenta es como sigue:

	Dic 31 -2014	Dic 31-2013
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	$262,047.53	
(-)Provisión para cuentas incobrables (1)	0	
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados		
Otros		$600.00
Crédito Tributario IVA		
Crédito Tributario Renta	$4,368.99	
	$266,416.52	$600.00

(1) Nos se realizó provisión de las cuentas incobrables porque la cartera pendiente tiene un tiempo de cancelación máximo de treinta días.

d) Capital Suscrito o Asignado. –

El capital autorizado de la compañía es de $ 1.600,00(dólares americanos), siendo su capital suscrito de $ 800,00 (dólares americanos), divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América.

e) Propiedades de Inversión.-

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Dic 31 -2014	Dic 31-2013
Edificios e inmuebles (1)	87,369.43	87,369.43
(-) Depreciación Acumulada	-7,280.78	-2,912.31
	80,088.65	84,457.12

(1) Corresponden a inmueble ubicado en el cantón Salinas.

f) Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre del 2014, se registra un saldo de $151,025.84 que corresponde a un crédito del Banco del Pichincha a una tasa del 11.20% y un plazo de 360 días con vencimiento del 02 Julio del 2015.

g) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un detalle de esta cuenta es como sigue:

	Dic 31 -2014	Dic 31-2013
Cuentas y documentos por Pagar a Proveedores Locales	50,621.27	
Otras Ctas por Pagar No relacionadas:		
Acreedores Varios (1)	295,082.86	
A la Administración Tributaria	637.82	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (2)	$84,478.19	$ 84,457.12
	$430,820.14	$ 84,457.12

(1) Dineros entregados para inversión

(2) Valor adeudado por compra de terreno

h) Impuestos

La disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No.351, del 29 de diciembre de 2010, dispuso que el impuesto a la renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011, el porcentaje será el 24%, para el 2012 será el 23% y a partir del 2013 de aplicará el 22%.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones vigentes, fue como sigue:

	Dic 31 -2014
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores	15,147.69
(-) Participación a Trabajadores 15%	0.00
Gastos sin sustento tributario	0.00
Base imponible	15,147.69
Impuesto a la Renta 22%	3,332.49
(-) Retenciones en la fuente	4,368.99
Impuesto a Pagar	1,036.50

La compañía no está sujeta al Anticipo al Impuesto a la Renta según lo estipulado en la LRTI en el artículo 41 que indica que las sociedades recién constituidas estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva.

i) Provisiones

Al 31 de diciembre del 2014 no se registran valores provisionados.

j) Patrimonio

Capital Social – El capital social autorizado, está constituido por $800 acciones de valor nominal unitario de US1,00.

k) Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de esta cuenta es como sigue:

	Dic 31 -2014
Ingresos por actividades ordinarias	$430,108.90
Costo de Venta	$362,062.00
Sueldos y Salarios	0.00
Beneficios Sociales	0.00
Aporte a la Seguridad Social	0.00
Honorarios Profesionales	8,333.33
Promoción y publicidad	0.00
Suministros y materiales	197.00
Gastos de Viaje	
Otros Servicios	26,368.47
Intereses Bancarios	$2,772.98
Impuestos y Contribuciones	$14,850.00
Otros Bienes	377.43
Utilidad/Pérdida	**$15,147.69**

l) **Contingencias**

Durante diciembre del 2014, no se han establecido contingencias.

m) **Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 26 del 2015) no ha acontecido hechos relevantes para la compañía.

En el 2013 no se dio el principio de "Negocio en marcha", debido a que no se pudieron cerrar negociaciones con clientes que se espera en el periodo 2014 se concreten.

Representante Legal
Nombre: Arq. Jaime Calderón Montesdeoca
CC. / RUC 0906542857

Contador General
Nombre: Fanny Zuña Carchipulla
RUC: 0906420559001