

**CENPEIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENPEIN es una compañía limitada domiciliada en Quito - Ecuador, fue constituida el 9 de diciembre de 2009.

Objeto social:

La actividad principal es la prestación por cuenta propia o asociada con terceros de servicios profesionales especializados de medicina, salud, laboratorio, imagen, en todas las especialidades médicas y principalmente en las áreas de pediatría y neonatología.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros han sido elaborados 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). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde marzo de 2000.

2.1 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de la prestación de servicios en consultas pediátricas.

2.2 Activos financieros

Las ventas que se realizan a crédito son en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor, en los resultados.

2.4 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo representan bienes tangibles que posee la empresa para su uso en las actividades que realiza así como para propósitos administrativos y se espera utilizarlos por más de un año.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo corresponde al precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La depreciación se carga para distribuir el costo del activo aplicando el método de línea recta, a lo largo de su vida útil estimada en:

Edificios	20 años
Equipo y Muebles de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años

2.6 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los saldos de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable del activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.7 Activos intangibles

Estos activos se miden inicialmente al costo y posteriormente se registran al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

2.8 Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. En adición, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2011, entre otros aspectos, los siguientes:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- La elaboración de las notas a los estados financieros.

3.1 Conciliación del Patrimonio neto al 1 de enero de 2012 y al 31 de diciembre del 2011

Patrimonio al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo a PCGA anteriores	28.156,94
Patrimonio de acuerdo a NIIF al 1 de enero de 2012	28.156,94

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a lo siguiente:

	31-12-2012	31-12-2011
Caja General	832,17	903,97
Caja Chica	100	100
Banco Internacional	609,61	6.459,56
Total	1.541,78	7.463,53

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar a clientes fue de USD 21.817,38 y 9.025,92 al 31 de diciembre de 2012 y 2011, respectivamente.

6. INVENTARIOS

Corresponde a Inventario de Suministros por USD 3.903,24 y USD 2.988,37 al 31 de diciembre del 2012 y 2011 respectivamente.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de estos activos es como sigue:

	31-12-2012	31-12-2011
Crédito tributario IVA		
Crédito Tributario IR	<u>1.952,62</u>	<u>1310,59</u>
Total	1952,62	1310,59

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	SALDO AL 31-12-2011	ADICIONES	BAJAS	SALDO AL 31-12-2012
Costo				
Edificio	33.900,00			33.900,00
Muebles y Enseres		3497,72		3497,72
Equipo de Oficina	564,07			564,07
Equipo de Computación	<u>730,78</u>	<u>390,00</u>		<u>1120,78</u>
	35.194,85	3.887,72		39.082,57

Depreciación Acumulada

Edificio
Equipo de oficina
Equipo de computación
Muebles y Enseres

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro corresponde al sistema de contabilidad cuyo saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	31-12-2012	31-12-2011
Gastos de Constitución	2.550,00	2.550,00
Amortización Acumulada	1.066,05	-212,49
Total	1.483,95	2.337,51

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones con proveedores locales, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 son: USD y USD11205,58, respectivamente.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro está conformado como sigue:

	31-12-2012	31-12-2011
Con la Administración Tributaria	2.365,53	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		
Con el IESS	2.418,63	
Por beneficios de ley a los empleados	1.540,14	9.307,15
Participación Trabajadores	2.221,30	
	8.545,60	

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 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.