

**CENPEIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

**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, mobiliario 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. EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**EFECTIVO Y**

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a lo siguiente:

	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
Caja General	2.419	832
Caja Chica	100	100
Banco Internacional	2.033	610
<b>Total</b>	<b>4.552</b>	<b>1.542</b>

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por cobrar a clientes ascienden a USD 18.065 y USD 21.817 al 31 de diciembre de 2013 y 2012, respectivamente.

**5. INVENTARIOS**

Corresponde a Inventario de Suministros por USD 3.906 y USD 3.903 al 31 de diciembre del 2013 y 2012 respectivamente.

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a crédito tributario por impuesto a la renta y asciende a USD 528 y USD 1.953 al 3 de diciembre de 2013 y 2012, respectivamente

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

	<b>SALDO AL 31-12-2011</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJAS</b>	<b>SALDO AL 31-12-2012</b>
<b>Costo</b>				
Edificio	33.900			33.900
Muebles y Enseres	3.498			3498
Equipo de Oficina	564			564
	1.121			1.121
	<b>39.083</b>			<b>39.083</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>				
Edificio	4.803	1.695		6.498
Equipo de oficina	149	57		206
Equipo de computación	594	353		947
Muebles y Enseres	233	350		583
	<b>5.779</b>	<b>2.455</b>		<b>8.234</b>
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>33.304</b>	<b>2.455</b>		<b>30.849</b>

## 8. ACTIVOS INTANGIBLES

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

	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
Software	2.550	2.550
Amortización Acumulada	1.864	1.066
<b>Total</b>	<b>686</b>	<b>1.484</b>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones con proveedores locales, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son: USD3.512 y USD 12.769, respectivamente.

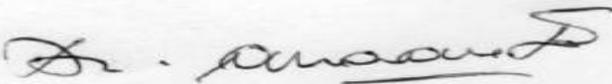
## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro está conformado como sigue:

	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
Con la Administración Tributaria	538	2.366
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	707	
Con el IESS	2.617	2.419
Por beneficios de ley a los empleados	1.674	1.540
Participación Trabajadores	2.686	2.221
	<b>8.222</b>	<b>8.546</b>

## 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre 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.



Dr. Alfredo Naranjo Estrella  
GERENTE GENERAL