

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA:

Nombre de la empresa: Centro Pediátrico Integral Naranjo CENPEIN

Número de Identificación: 1792243882001

Tipo de Sociedad: Compañía Limitada

Fecha de constitución: 9 de diciembre de 2009

Domicilio Principal: Quito – Ecuador Calle Marina de Jesús No. 0e7-C2 y Bufo de Valdemama, Edificio Citimed Of. 201 piso 2

Actividad de la Empresa: Servicios Médicos Pediátricos

Representante Legal: Dr. Alfredo Naranjo Estrella

Composición Accionaria:

ACCIONISTA	PORCENTAJE	PARTICIPACIONES
Alfredo Naranjo Estrella	99.0%	33.999
María Augusta Naranjo A.	1%	1

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento de NIIF para Pymes

Centro Pediátrico Integral Naranjo CENPEIN CIA. LTDA., declara el cumplimiento de NIIF para Pymes de forma integral.

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).

Los estados financieros están preparados y presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde marzo de 2000.

2.2. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

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

2.3. Activos financieros

Las ventas que se realizan a crédito son en condiciones 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.

2.4. 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.

2.5. 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 espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera 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.

2.6. 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
Furniture y Mobles de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años

INFORMACIÓN A REVELAR EXIGIDA POR LAS NIIF PARA PYMES

Los inventarios se encuentran valorados con el sistema de promedio ponderado

3.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a crédito tributario por impuesto a la renta y asciende a USD 3.887,63 y USD 8.709,24 al 31 de diciembre de 2016 y 2017, respectivamente.

3.5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	SALDO AL 31-12-2016	ADICIONES	BAJAS	SALDO AL 31-12-2017
Costo				
Edificio	194.019,50			194.019,50
Muebles y Enseres	14.389,32			14.389,32
Equipo de Oficina	2.204,07			2.204,07
Mejoras en instalaciones	2.389,00			2.389,00
Equipo de computación	1.576,92			1.576,92
Vehículos		52.622,81		52.622,81
VALOR EN LIBROS	218.578,81	52.622,81		267.201,62
Depreciación Acumulada				
Edificio	11.582,50	5.036,50		16.619,00
Equipo de oficina	441,94	205,42		647,36
Equipo de computación	1.171,47	152,19		1.323,66
Muebles y Enseres	2.496,97	1.440,32		3.937,29
Vehículos		7.838,30		7.838,30
Mejoras e instalaciones		99,55		99,55
	16.691,88	14.771,28		30.463,16
VALOR EN LIBROS	198.886,93	37.841,53		234.738,48

INFORMACIÓN A REVELAR EXIGIDA POR LAS NIIF PARA PYMES

El método de depreciación es en línea recta

3.6. ACTIVOS INTANGIBLES

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

	31-12-2016	31-12-2017
Software	2.200,00	5.900,00
Amortización Acumulada	-355,54	-1.600,91
Total	1.844,46	4.299,09

2.7. 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 estos 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.

2.8. 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.

2.9. Acreedores comerciales

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

3. DESAGREGACIÓN DE PARTIDAS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a lo siguiente:

	31-12-2016	31-12-2017
Caja General	632,01	1.831,01
Caja Chica	100	100
Banco Internacional	13.685,92	3.923,61
Total	14.717,93	5.854,62

INFORMACIÓN A REVELAR EXIGIDA POR LAS NIIF PARA PYMES

Genpen Cía. Ltda., cuenta con un valor de USD 20.000 constituido a plazo fijo a 365 días en el Banco Internacional del Ecuador, cuyo rendimiento financiero es del 4,45% anual

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar a clientes ascienden a USD 36.293,01 y 23.242,19 al 31 de diciembre de 2016 y 2017, respectivamente.

INFORMACIÓN A REVELAR EXIGIDA POR LAS NIIF PARA PYMES

La constitución de provisiones por deterioro de las cuentas por cobrar se lo calcula por el 1% del saldo

3.3. INVENTARIOS

Corresponde a inventario de Suministros por USD 7.945,09 y USD 9.428,75 al 31 de diciembre del 2016 y 2017 respectivamente.

3.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones con proveedores locales, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 son: USD 15.580,57 y USD 12.561.69 respectivamente.

3.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro está conformado como sigue:

	31-12-2016	31-12-2017
Con la Administración Tributaria	2.227,72	1.957,96
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		
Con el IESS	5.743,68	6.980,67
Por beneficios de ley a los empleados	31.261,00	18.785,22
Participación Trabajadores	391,43	0
	<u>39.623,83</u>	<u>25.723,87</u>

4. INFORMACIÓN FINANCIERA A REVELAR

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.