

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la empresa: Centro Pediátrico Integral Naranjo CENPEIN CIA. LTDA.

Número de Identificación: 1792243882001

Tipo de sociedad: Compañía Limitada

Fecha de constitución: 9 de diciembre de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de marzo de 2010

Domicilio principal: Quito – Ecuador calle Mariana de Jesús No. 0e7-02 y Nuño de Valderrama Edif. Citimed, oficina 201 piso 2

Actividad de la empresa: Servicios médicos pediátricos

Representante Legal: Dr. Alfredo Naranjo Estrella

NOTA No. 2 DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y DE CONTABILIDAD (NIIF Y NIC)

Es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, para pymes, adoptadas por el Ecuador.

NOTA No. 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

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

En el reconocimiento de ingresos, la empresa contabiliza los mismos en el momento que se generan y respalda sus asientos con documentación autorizada.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas y los saldos conciliados en cuentas bancarias.

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el periodo 2019 está gravada a la tasa del 25%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y cuentas bancarias (Banco Internacional) al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

Bancos	21.093,84
Total	21.093,84

NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar Nacional	21.745,63
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y doc por cobrar comerciales por Incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	-304,32
Total	21.441,31

NOTA No. 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ESTADO)

Crédito tributario IR	9.902,69
Retenido IR 2%	7.842,80
Retenido IR 10%	48,50
Total	17.793,99

NOTA No. 7 INVENTARIOS

El costo se calcula aplicando el método promedio. El saldo actual es US 14.831,33

MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

SALDO INICIAL AL 31/12/2018	5.427,15
MAS: COMPRAS	83.718,04
MERCADERÍA A LA VENTA	89.145,19
MENOS: COSTO DE VENTAS	74.313,83
SALDO FINAL AL 31/12/2019	14.831,33

NOTA No. 8 ACTIVOS FIJOS

Se encuentran conformados por:

DETALLE	SALDOS AL 31 – 12-2018	ADICIONES	BAJAS	SALDOS AL 31 – 12-2019
Edificios Inmuebles (excepto terrenos)	282.170,70			282.170,70
Mejoras en instalaciones	2.389,00	28.309,57		30.698,57
Equipo de oficina y médico	2.204,07	7.200,00		9.404,07
Muebles y Enseres	14.389,32	2.951,35		17.340,67
Equipo de computación y software	2.523,35			2.523,35
Vehículos	52.622,81			52.622,81
TOTAL	356.299,25	38.460,92		394.760,17
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
Edificios	26.579,02		14.125,68	40.704,70
Mejoras e instalaciones	338,47		1.301,31	1.639,78
Equipo de oficina y médico	859,64	477,08	828,09	1.210,65
Equipo de computación	1.702,57		420,89	2.123,46
Muebles y enseres	5.378,57		1.644,51	7.023,08
Vehículos	18.230,54		11.269,27	29.499,81
Equipo de Oficina			48,12	
SUB TOTAL	53.088,81	477,08	29.637,87	82.201,48
VALOR EN LIBROS	303.210,44	38.938,00	29.637,87	312.558,69

NOTA No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar proveedores	21.685,25
Cuentas por pagar empleados	5.592,60
Obligaciones financieras	1.465,67
Total Cuentas por Pagar Proveedores	28.743,52

NOTA No. 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	VALOR
Utilidades por Pagar	2.126,22
Otros pasivos corrientes por pagar empleados	15.452,34
TOTAL	17.578,56

NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR SRI E IESS

CUENTAS POR PAGAR SRI E IESS	VALOR
Retenciones imp. renta	935,61
Retenciones IVA por pagar	291,01
IESS por pagar	7.682,45
TOTAL	8.909,07

OBLIGACIONES IESS	VALOR
Aportes personal+patronal	3.739,50
Prestamos quirografarios x pag	1.588,18
Préstamos hipotecarios x pagar	1.146,92
Fondos de Reserva por pagar	1.207,85
TOTAL	7.682,45

Existe la cuenta de Anticipo de clientes que presenta un saldo de USD 2.595,74 y otros anticipos por US\$ 78.000 este último que es entregado a una inmobiliaria por compra de oficina

NOTA No. 12 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital social al 31 de diciembre del 2019 se encuentra conformado por:

ACCIONISTAS	Capital Suscrito	No. Acciones	%Participacion
NARANJO ARCOS MARIA AUGUSTA	100	100	0.3%
NARANJO ESTRELLA JOAQUIN ALFREDO	33.900	33.900	99.7%
Total	34.000	34.000	100%

NOTA No. 13 INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO

Venta prestación de servicios	435.493,66
Otros Ingresos	2.055,41
Total	437.549,07

Total de Costos asociados USD 73.757,82

NOTA No. 14 GASTOS DE ADMINISTRACION

RUBRO	2018
Gastos de Personal	202.866,05
Honorarios Profesionales	54.710,30
Aportes a la seguridad social	41.542,90
Beneficios sociales e inde	38.644,46
Mantenimiento y reparac.	6.381,17
Combustible	1.510,61
Depreciación	29.637,87
Otros Gastos	34.177,18
Total	411.488,54

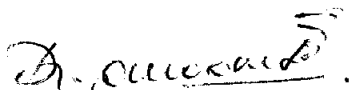
NOTA No. 15 IMPUESTO A LA RENTA.- Conciliación tributaria, se calculara sobre el 25%.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2019, son las siguientes:

CONCILIACION TRIBUTARIA	Valores
UTILIDAD/PERDIDA CONTABLE	14.174,77
(-) 15% Participación trabajadores	2.126,22
(-) Otras rentas exentas	947,68
(+) Gastos no deducibles	11.014,23
(+) Participación trabajadores atribuible	138,28
(-) Amortización años anteriores	3.824,18
(=) Utilidad gravable	18.429,20
(=) Impuesto causado	4.054,42
(-) Retención en la fuente	7.891,30
(-) Crédito tributario de años anteriores	9.902,68
(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	0

EVENTOS SUBSECUENTES

No se han suscitado eventos que pudieren haber cambiado los resultados de este presente informe.



Joaquín Naranjo Estrella
GERENTE GENERAL



Rita Armendariz Navarro
CONTADORA GENERAL