

Datos de la compañía

NOMBRE DE LA EMPRESA	CEIMATECJ&M" "JACOME&MORA"
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2018
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792079500001
EXPEDIENTE	157525
	PICHINCHA Canton: QUITO Ciudadela: SANTA RITA Calle: CUSUBAMBA Numero: OE6-80 Interseccion: AV MARISCAL SUCRE
DIRECCION	
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDADES DE LABORATORIOS DE RADIOLOGÍA (RAYOS X) Y OTROS CENTROS DE
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800.00

Bases para la preparación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares Americanos de Norte América que es la moneda oficial de Ecuador. Las políticas contables de la entidad se han aplicado de manera uniforme a todos los periodos presentados, a menos que se indique lo contrario. La Compañía no tiene automáticamente obligación pública de rendir cuentas. NIIF PYMES

Para CEIMATECJ&M" "JACOME&MORA" los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren disminución de propiedad y equipo y el aumento del pasivo corriente. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son:

Transacciones en moneda extranjera**a) Moneda funcional y de presentación**

Los saldos incluidos en los estados financieros de la entidad se valoran utilizando el dólar de los Estados Unidos de América que representa su moneda de medición, funcional y también es la moneda de presentación.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de estas transacciones y de la conversión de los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Se muestran al costo en el balance general. La Compañía considera como efectivo todos los valores negociables altamente líquidos adquiridos con plazos de vencimiento originales iguales o inferiores a tres meses. Para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, se considera como efectivo y equivalentes de efectivo los sobregiros bancarios, los cuales se muestran en el balance general en la cuenta de pasivos corrientes. Las cuentas son:

	2017	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	51.63	57,472.89

Cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad; si es así, se registra en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

	2017	2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	5,474.94	22,639.91

Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

En la depreciación de las partidas de propiedad planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
equipo de computo	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10años	10%

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos son determinados al comparar el producto de la venta con el valor en libros y se reconocen en los resultados del período en que se realizan.

Los costos de construcción e instalación, no capitalizan intereses por préstamos obtenidos en forma específica para la construcción e instalación de los activos ya que son cargados al resultado del periodo en el que se incurren.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Préstamos

Los préstamos son registrados inicialmente al monto recibido, neto de los costos de transacción incurridos. Posterior a su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado mediante el método del interés efectivo. Las diferencias entre el monto inicial y el valor de redención son reconocidas en el estado de resultados durante el plazo de vigencia de los préstamos.

	2017	2018
CTAS Y DOC POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	5,591.78	0.00
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTRO	954.00	-
LOCALES	0.00	2,632.91
OTROS	-	58,000.00
OTROS	-	2,389.96

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto

Del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas. La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

	2017	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.00	0.00
GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	0	1139.76
GRAVADAS CON TARIFA 0% A O EXENTAS DE IVA	98839.98	106601.35

Patrimonio**Capital social**

Los saldos de CEIMATECJ&M" "JACOME&MORA" representan el resultado neto acumulado de las operaciones realizadas en los ejercicios anteriores. En los saldos se incluye reservas y el patrimonio inicial

	2017	2018
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS	19,600.44	17,464.15
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,396.87	17,583.53

Costos y Gastos

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios. En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico

En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. Adicional incluyen los costos de depreciación

	2017	2018
COSTO	0.00	0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO		
PASIVO	0.00	23,745.98

	2017	2018
GASTO	0.00	0.00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	21,302.62	0.00
OTROS	40083.62	0
DEPRECIACION NO ACELERADA	2,706.00	0.00
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	20728
OTROS	0	58000
GASTOS DE GESTIÓN	0.00	715.00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3600	3600
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	5,296.97	717.86
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	202.23
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	1172.96	0
SERVICIOS PÚBLICOS	582.90	151.15
OTROS	9891.34	0
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL	0.00	0.27

Hechos después de la fecha sobre la que se informa

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.

Contadora

