

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Información General

Enrique Loor Zambrano Enloza Cia. Ltda, sociedad domiciliada en el Ecuador en la ciudad de Portoviejo en las calles Quito entre Av. Manabí y Chile. Su actividad principal son los servicios médicos a través del diagnóstico por imágenes.

Bases de elaboración

Los presentes estados financieros se han elaborado de conformidad con la NIFF para PYMES, están presentados en dólares americanos que es la moneda oficial del país. Se han aplicado políticas contables que se acoplan a la realidad de la compañía.

Políticas contables

Determinación de ingresos

Los estados financieros muestran los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios médicos se reconocen como tal una vez que se ha realizado el examen médico y se haya emitido el diagnóstico correspondiente por escrito. El ingreso por venta de activos también se reconoce siempre que se haya decidido y autorizado mediante la Junta de Accionistas. Este ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en valores netos de impuestos y descuentos.

Propiedades, planta y equipo

En las cuentas de este grupo se miden al costo menos la depreciación acumulada. Con respecto a la depreciación ésta se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

De existir cambios relevantes en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de dicho activo de manera prospectiva para reflejar las nuevas depreciaciones.

Inventarios

Los inventarios se expresan al valor del costo ya que agrupa los insumos que se utilizan en prestación del servicio.

Cuentas por Cobrar clientes y otras cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de pagos en efectivo o tarjetas de crédito, de existir casos de créditos directos éstos no generan intereses. Al final de cada periodo sobre el que

se informa los valores en libros de los deudores se revisan para determinar si son recuperables o no, de ser no recuperable se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se expresan en la moneda oficial del país.

Fuentes claves de incertidumbre en la estimación

Se considera que al preparar los estados financieros se han tomado en cuenta hechos correctos por lo tanto son razonables los estados de situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con las NIIF para PYMES, en todos los aspectos relevantes. La información que se detalla en este informe se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros.

Los valores equivalentes al efectivo agrupan los saldos conciliados de las cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2012 y los valores encontrados en la caja general.

Los Inventarios consideran sólo los insumos utilizados para la prestación del servicio.

Los rubros de Propiedad, Planta y Equipos se han tomado con sus valores de costo y se han aplicado las depreciaciones según los siguientes parámetros que se muestran en el cuadro que sigue, pero al momento de contabilizar el gasto por depreciación se registró sólo el 50% del total del gasto de depreciación porque si se registrara el 100% de las depreciaciones la compañía experimentaría pérdidas no operativa muy alta. Este procedimiento es permitido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES.

Y en cuanto a la vida útil de los equipos, los mismos que a continuación pormenorizadamente detallo, sugiero a la Junta General de participantes de la compañía que sean depreciados por el motivo que ya cumplieron su vida útil y que se resuelva la venta en el valor que la junta estime conveniente.

El siguiente cuadro corresponde a la planificación de depreciaciones a aplicarse:

	CODIGO	DEPRECIACION EQUIPOS TOMOGRAFO	FECHA	VALOR ADQUISICION	ACUMULADA 31-12-2011	ANUAL 2012	ENERO-JUNIO 2012	JULIO-OCTUB 2012	NOVIE-DICIE 2012	ACUMULADA 31-12-2012
1	1.4.2.01	TOMOGRAFO	2000	96.000,00	96.000,00					96.000,00
2	1.4.2.02	TRANSDUCTOR	2002	10.327,04	10.327,04					10.327,04
3	1.4.2.03	DRIPIX	2002	16.718,24	16.161,00	557,24	278,62	185,75	92,87	16.718,24
4	1.4.2.04	TUBO RAYOS X	2002	33.600,00	29.680,00	3.920,00	1.960,00	1.306,67	653,33	33.600,00
5	1.4.2.05	UND.COND.COMFORTS	ABRIL 2004	1.420,19	1.420,19					1.420,19
6	1.4.2.06	CHASE LOONE GINECOL	ABRIL 2004	286,38	286,38					286,38
7	1.4.2.07	MAMOGRAFO	JUNIO 2004	54.688,83	51.270,76	3.418,07	1.709,04	1.139,36	569,68	54.688,83
8	1.4.2.09	TOMOGRAFO + RAYOS X	AGOST 2004	399.971,59	366.640,62	33.330,97	16.665,48	11.110,32	5.555,16	399.971,59
9	1.4.2.11	DIGITALIZADOR PLACAS	OCT 2004	140.000,00	125.416,66	14.583,34	7.291,67	4.861,11	2.430,56	140.000,00
10	1.4.2.12	TABLERO CONTROL	SEPT 2004	1.278,88	1.278,88					1.278,88
11	1.4.2.13	INVERSOR SIST.RAYOS X	ABRIL 2004	5.364,80	5.364,80					5.364,80
12	1.4.2.14	DESFIBRILLADOR	ENERO 2004	8.176,00	6.132,00	1.022,00	511,00	340,67	170,33	7.154,00
13	1.4.2.16	EQ. RESONANCIA	NOV 2007	1.039.976,02	530.821,09	129.997,00	64.998,50	43.332,33	21.666,17	660.818,10
14	1.4.2.17	EQ. ULTRASONID	DIC 2009	296.600,00	74.075,00	37.075,00	18.537,50	12.358,33	6.179,17	111.150,00
15	1.4.2.18	EQ. DENSITOMETRIA	AGO 2010	62.000,00	10.333,33	7.750,00	3.875,00	2.583,33	1.291,67	18.083,33
TOTAL				2.166.407,97	1.325.207,76	231.653,62	115.826,81	77.217,87	38.608,94	1.556.861,38
EQUIPOS E INFRAESTRUCTURA										
16	1.4.3.01	EXTRACTOR DE AIRE	OCT 2001	1.388,02	1.388,02					1.388,02
17	1.4.3.07	LAVAD.REFRIG.MICROW	JULIO 2005	1.586,46	1.586,46					1.586,46
18	1.4.3.09	INFRAESTRUCTURA	FEB 2008	35.410,50	17.116,29	3.541,05	1.770,53	1.180,35	590,18	20.657,34
19	1.4.3.10	MOTOR	FEB 2008	33.040,00	16.020,00	3.304,00	1.652,00	1.101,33	550,67	19.324,00
20	1.4.3.11	SPLIT	AGOS 2008	1.707,01	967,31	170,70	85,35	56,90	28,45	1.138,01
21	1.4.3.12	2 SPLIT	FEB 2010	5.010,39	1.336,10	501,04	250,52	167,01	83,51	1.837,14
22	1.4.3.13	2 SPLIT	MAYO 2010	2.620,21	567,71	262,02	131,01	87,34	43,67	829,73
TOTAL				80.762,59	38.981,89	7.778,81	3.889,41	2.592,94	1.296,47	46.760,70
MUEBLES Y ENSERES										
23	1.4.4.01	MUEBLES ESCRITORIOS	2000	5.760,22	0,00	576,02	288,01	192,01	96,00	576,02
24	1.4.4.04	EQUIPOS	JUN 2008	1.056,50	316,95	105,65	52,83	35,22	17,61	422,60
25	1.4.4.05	JUEGO DE MUEBLES	ENERO 2011	2.295,05	210,38	229,51	114,75	76,50	38,25	439,88
26	1.4.4.06	MUEBLES COLINEAL	JUNIO 2011	1.190,00	59,50	119,00	59,50	39,67	19,83	178,50
27	1.4.4.08	SALA VERONA	OCT 2011	1.367,56	22,79	136,76	68,38	45,59	22,79	159,55
TOTAL				11.669,33	609,62	1.166,93	583,47	388,98	194,49	1.776,55
EQUIPOS DE COMPUTACION										
28	1.4.5.01	COMPUTADORES	JUL 2002	5.400,00	5.400,00					5.400,00
29	1.4.5.04	POWERWARE	AGO 2004	3.598,56	3.598,56					3.598,56
30	1.4.5.05	MONIT. FLAT SAMSUNG	AGO 2004	1.887,20	1.887,20					1.887,20
31	1.4.5.07	IMPRESORA	SEPT 2004	1.097,60	1.097,60					1.097,60
32	1.4.5.08	POWERWARE	JULIO 2004	1.305,36	1.305,36					1.305,36
33	1.4.5.09	EQUIPOS VARIOS	NOV 2004	2.178,70	2.178,70					2.178,70
34	1.4.5.10	MONITOR ASSEMBLY	ABRIL 2005	4.381,44	4.381,44					4.381,44
35	1.4.5.11	PENTIUM IMPRESORA	ABRIL 2005	1.312,64	1.312,64					1.312,64
36	1.4.5.12	COMPUTER POWER	AGO 2006	2.973,60	2.973,60					2.973,60
37	1.4.5.13	COMPUTADOR	SEPT 2008	1.567,99	1.567,99					1.567,99
38	1.4.5.14	COPIADORA XEROX	FEB 2009	4.068,44	4.068,44					4.068,44
39	1.4.5.16	COMPUTADOR LAPTOP	JUL 2009	1.155,28	1.155,28					1.155,28
40	1.4.5.17	COMPUTADOR	AGO 2009	704,00	542,12	161,88	80,94	53,96	26,98	704,00
41	1.4.5.19	COMPUTADOR	JULIO 2010	1.517,86	709,65	500,94	250,47	166,98	83,49	1.210,59
42	1.4.5.20	LAPTOP	JULIO 2011	815,00	112,05	268,98	134,49	89,66	44,83	381,03
43	1.4.5.21	CPU DUAL CORE	JULIO 2011	375,00	51,55	123,76	61,88	41,25	20,63	175,31
TOTAL				34.338,67	32.342,18	1.055,56	527,78	351,85	175,93	33.397,74
TOTALES DEPRECIACION				2.293.178,56	1.397.141,45	241.654,92	120.827,46	80.551,64	40.275,82	1.638.796,37
	CODIGO	AMORTIZACION	FECHA	VALOR ADQUISICION	ACUMULADA 31-12-2011	ANUAL 2012	ENERO-JUNIO 2012	JULIO-OCTUB 2012	NOVIE-DICIE 2012	ACUMULADA 31-12-2012
44	1.5.2.01	GASTOS ACONDICION.L	OCT 2009	13.964,60	5.636,35	2.792,92	1.396,46	930,97	465,49	8.429,27
TOTAL AMORTIZACION				13.964,60	5.636,35	2.792,92	1.396,46	930,97	465,49	8.429,27
TOTALES GASTO				2.307.143,16	1.402.777,80	244.447,84	122.223,92	81.482,61	40.741,31	1.647.225,64

En las cuentas de Pasivo se registra una deuda que la compañía mantiene con el Dr. Enrique Loor Zambrano por \$ 216.222,57 y con la Sra. Ruth Guadamud Santana por \$ 245.100,00 al 31 de diciembre de 2012.

Con respecto al Patrimonio es importante manifestar la variación en la cuenta Aportación de Socios para Futuras Capitalizaciones que al 31/12/2012 es de \$ 401.290,18, por aporte de la socia Ruth Guadamud Santana cesionaria de las 80 participaciones que poseía el Dr. Enrique Loor Zambrano.

En consecuencia las revelaciones antes expuestas buscan fiabilidad, una mejor comprensión de las políticas contables y solventar las dudas que se presenten, además de proveer a la gerencia información significativa para ajustes importantes del ejercicio contable, de ser el caso.


Dra. Angélica Loo de Guadamud de Guillén
GERENTE GENERAL ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENSOZA CIA. LTDA.