

CENTRO DE CIRUGIA CARDIOVASCULAR CCV DEL RIO CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO
QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Información general

CENTRO DE CIRUGIA CARDIOVASCULAR CCV DEL RIO CIA LTDA es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. 24 de mayo y Av. De las Américas. El centro tiene como principal actividad es el alquiler de maquinas de uso profesional médico.

Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América moneda de circulación en Ecuador.

Ingreso de actividades ordinarias

<u>AÑOS</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
VENTAS	66.703,37	63.137,84

Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

<u>AÑOS</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
COSTO DE INVENTARIOS	18.888,96	942,75
GASTO ADMINISTRATIVO SIN PAGO	1.878,80	5.024,98
GASTO ADMINISTRATIVO HONORARIOS	29.338,84	39.804,12
GASTO ADMINISTRATIVO MATERIALES Y MANTENIMIENTO	1.241,06	1.811,12
GASTO ADMINISTRATIVO IMPUESTOS		111,73
GATOS NO OPERACIONALES	496,19	959,43
TOTALES	51.843,85	48.654,13

Gasto por impuestos a las ganancias

AÑOS	2011	2012
UTILIDAD	15.059,52	14.483,31
IMPUESTOS GENERADOS	3.614,28	3.384,29
TOTAL IMPUESTOS PAGADO	3.614,28	3.384,29

El impuesto a las ganancias se calcula al 24% Año 2011 y 23% año 2012 la ganancia antes de impuestos reconoce la medición de ganancias antes de impuestos no deducibles fiscalmente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

AÑOS	2011	2012
CTAS. POR COBRAR	\$ 22.924,27	\$ 39.894,21

Las cuentas por cobrar se han incrementado 27%

AÑO 2011	\$ 6.593,46
AÑO 2012	\$ 30.675,94

ALQUILER	\$ 20.953,66	DE 25 PACIENTES
INSUMOS	\$ 16.315,74	DE 19 PACIENTES

Inventarios

AÑOS	2011	2012
INVENTARIOS	6,00	156,00

Propiedades, planta y equipo

AÑOS	2011	2012
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		227,23
(-) DEPRECIACION		-75,74
TOTAL		151,49

Impuestos diferidos

Las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales año 2012 se aplico las NIFF para PYMES y se encontraron cuentas en el activo que son de incobrabilidad por los gastos generados para ingresar la maquinaria al país con el detalle que su documentación de respaldo llego a nombre del gerente. Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias o pérdidas fiscales futuras esperadas en relación con el beneficio por largos periodos, que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, o cobrado con el impuesto a las ganancias de la misma jurisdicción, y la legislación permite su compensación neta. Por ello, se han compensado en el estado de situación financiera como se señala a continuación afectando directamente al patrimonio.

Activos por impuestos diferidos y otros impuestos diferidos

Descripción Cta.	Debito \$	Crédito \$
Resultados Acumulados adopción NIFF	6.367,94	
Resultados Acumulados adopción NIFF	194,40	
Resultados Acumulados adopción NIFF		1.528,31
Resultados Acumulados adopción NIFF		810,02
Activo por Impuesto Diferidos	1.528,31	
Activo por Impuesto Diferidos		194,40
Honorarios Profesionales Abogados-2010	310,00	
Ctas. por pagar varios Ifiguez -2010	500,02	
Ctas. Por cobrar importación documentos a nombre del gerente		6.367,94

Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 se centra en los impuesto que se han producido en los dos años, son de pago inmediato y no contamos con la liquides suficiente para poder cubrir los pagos que al final producen un interés alto a más del 1% mensual.

Anticipo de clientes

Se denomina Anticipo de Clientes, el depósito por anticipo pacientes IESS para cruce de facturas con el Hospital del Rio.

Obligación de pagos por sueldos

No se cancela remuneraciones generadas por gasto de sueldos a gerente.

POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o

por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades, planta y equipo

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 su depreciación a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

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.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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. 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 vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por provisión de cuentas incobrables. En los resultados.

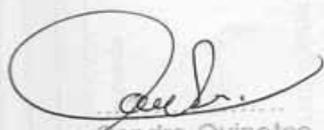
Cuentas comerciales por pagar

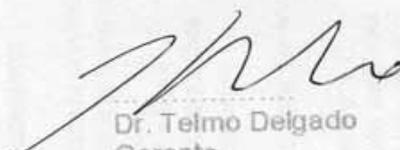
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Eventos subsecuentes

A la fecha del informe no se ha producido eventos adicionales que en opinión de la administración pudiera tener efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Responsable


Sandra Quinatoa
Contador


Dr. Telmo Delgado
Gerente