

**CENTRO DE CIRUGIA CARDIOVASCULAR CCV CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013**

POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición:

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros

Reserva Legal.- La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que presente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 12%.

Documentos y cuentas por pagar

Se el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que no es necesario la provisión de incobrabilidad.

Impuesto a la renta corriente

Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos, las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el período en el cual se incurren.

Los datos que reflejan los estados financieros son los siguientes:

ACTIVO	-	24.252,11
CORRIENTE	-	24.100,60
DISPONIBLE	-	1.449,48
CAJA	-	1,01
Caja Cuenca	1,01	
BANCOS	-	1.448,47
Bco. Austro	1.448,47	
EXIGIBLE	-	22.651,12
CTAS POR COBRAR	-	21.645,59
Ctas por Cobra Hospital del Rio	21.438,78	
IVA pagado (Compras)	156,81	
Anticipos	50,00	
PROVICION DE CTAS INCOBRABLE (-)	-	604,58
(-)Provision de Ctas Incobrables	604,58	
CREDITOS TRIBUTARIOS	-	1.610,11
Ret. Fuente (Me efectuaron)	276,22	
RTE.IVA (me efectuaron)	0,02	
Activo por Impuestos Diferidos	1.333,91	
NO CORRIENTE	-	151,51
ACTIVO FIJO	-	151,51
TANGIBLE	-	227,25
EQUIPO DE COMPUTACION	-	227,24
Computador	0,01	
Impresora	227,23	

MAQUINARIA	-	0,01
MAQ. ACT HAEMOCRON 801	0,01	
INTANGIBLE	-	75,74
DEPRECIACION ACUMULADA (-)	-	75,74
Depreciacion Acumulada de comp	75,74	
		=====
		24.252,11
PASIVOS	-	8.121,95
PASIVOS CORRIENTES	-	8.121,95
CTAS POR PAGAR	-	663,16
Ctas por Pagar Honorarios Medicos	392,33	
Honorarios Profesionales	270,83	
IESS POR PAGAR	-	5.859,18
IESS x Pagar	0,02	
Sueldos y Salarios x pagar	4.846,76	
Provisiones Sociales x Pagar	1.012,40	
RETENCIONES POR PAGAR	-	117,26
Ret. IVA (Efectuadas)	29,87	
Ret. IR (Efectuadas)	87,39	
IMPUESTOS POR PAGAR	-	1.000,21
IVA Cobrado (ventas)	1.000,21	
CTAS POR PAGAR VARIOS	-	2.482,56
Ctas por Pagar Joel Jara	2.482,56	
		=====
		8.121,95

PATRIMONIO

	-	16.130,16
CAPITAL SOCIAL	-	880,00
Capital Social Suscrito y Pagado	789,21	
Recuperacion de Capital	90,79	
RESERVA LEGAL	-	440,00
Reserva Legal	440,00	
UTILIDA / PERDIDA	-	19.034,17
UTILIDA / PERDIDA 2013	3.070,10	
UTILIDA / PERDIDA 2012	10.429,04	
UTILIDA / PERDIDA 2011	11.675,23	
ADOPCION NIFF	-	4.224,01
Resultados Acumulados adopcion NIFF	4.224,01	
		=====
		16.130,16
TOTAL PASIVO + CAPITAL		24.252,11

INGRESOS	-	8.777,37
ORDINARIOS	-	17.111,84
VENTAS	-	17.111,84
Alquiler de Maquina Corazon	6.923,23	
Honorarios Medicos	2.468,79	
Insumos Reusables 2da Bodega	7.719,82	
NO ORDINARIOSQ	-	8.334,47
DESCUENTOS	-	

	-	8.334,47
(-) Dto. Ventas Alquiler	6.837,68	
(-) Dto. Ventas Insumos	1.496,79	
		=====
		8.777,37
GASTOS	-	11.847,17
OPERACIONALES	-	297,57
Compras Costo de Mercaderias	156,00	
IVA cargado al Gasto	141,57	
GTOS. DE ADMINISTRACION	-	515,69
9.35% ASUMIDO POR EL PATRONO	270,25	
11.15% APORTE PATRONAL	245,44	
GSTO. HONORARIOS PROFESIONALES	-	10.296,16
Honorarios Medicos	6.835,00	
Honorarios en General	3.461,16	
GTOS DE SUMINISTROS DE OFICINA	-	59,27
Materiales en General	59,27	
GTOS NO OPERACIONALES	-	678,48
Gtos Bancarios	25,55	
Gtos de Multas Super Cias 2012	177,42	
Gtos Intereses facilidades de pago de IR	108,72	
Gtos asumidos	1,06	
Gtos. no Deducibles	9,38	
Compras de Navidad	154,00	
Impuestos Contrib y otros PATENTIS SUPER	202,35	
		=====

11.847,47

GANANCIA / PERDIDA

3.070,10

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe, la compañía se encuentra sin actividad.

Atentamente,


Dr. Telmo Delgado Ayora,
GERENTE GENERAL.
