

**CENTRO INTEGRAL DE OBESIDAD Y ENFERMEDADES METABOLICAS CENTROMETABOL S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. INFORMACIÓN GENERAL:

CENTRO INTEGRAL DE OBESIDAD Y ENFERMEDADES METABOLICAS CENTROMETABOL S.A., está constituida en Ecuador, su actividad principal es la prestación de servicios médicos.

Al 31 de diciembre los accionistas esta conformados por HERRERA CEVALLOS AMILCAR OMAR, HERRERA CEVALLOS GLENDA YAMIRA y SERPA LARREA FRANS IVAN, siendo el ultimo accionista mayoritario con el 51% del capital social.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, también han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2. POLÍTICAS CONTABLES:

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera, cuando corresponda.

2.2 Cuentas por Cobrar Comerciales.-

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, cuando corresponda. Esta provisión se constituye en función del análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo.-

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año, cuando corresponda.

2.4 Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales.-

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Muebles y enseres 10 años de vida útil.

Equipos de Computación 3 años de vida útil.

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son reemplazados de acuerdo a políticas corporativas.

2.5 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 4.

2.6 Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.7 Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8 Costos y Gastos.-

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de Saldos y Transacciones.-

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

Muebles y Enseres	\$	1.721,90
Equipo de Computación	\$	715,90
Depreciación Acumulada	\$	(964,41)
Total	\$	<u>1.473,39</u>

4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Cuentas por Pagar Locales	\$	1.004,40
Cuentas por Pagar Exterior	\$	-
Total	\$	<u>1.004,40</u>

5. IMPUESTOS:

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Activos de Impuestos

Crédito Tributario de IVA	\$	-
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	\$	789,58
Total	\$	<u>789,58</u>

Pasivos de Impuestos

Retenciones e IVA mensual por Pagar	\$	531,45
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$	715,17
Total	\$	<u>1.246,62</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Después de la reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable; o el anticipo de impuesto a la renta calculado en el año 2012 si este fuese mayor.

6. PROVISIONES:

Un resumen de provisiones es como sigue:

Provisión honorarios profesionales	\$	669,63
Total	\$	<u>669,63</u>

7. CAPITAL SOCIAL:

El capital social autorizado, está constituido por 2000 acciones de valor unitario de US\$1. Las acciones son iguales, acumulativas e indivisibles.

Contador General

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Calderón', with a horizontal line underneath.

CPA. Pamela Calderón
1718404948001