

## **"INSCORA INSTITUTO DEL CORAZON S.A."**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**EXPEDIENTE 88160**

#### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA SOCIEDAD**

INSCORA INSTITUTO DEL CORAZON. Es una sociedad ecuatoriana que fue constituida el día 14 de octubre de 1999, cuyas actividades principales se orientan a la asistencia médica en general

A finales de 1999 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

**Tributariamente se identifica con el RUC # 1791705939001**

#### **2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la sociedad en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

##### **a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Sociedades del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las sociedades adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.
- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.

- Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En el caso de "INSCORA INSTITUTO DEL CORAZON." Desde el año 1.999

## b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

### Nota 3 : Efectivos de la Empresa

#### Incluye

Efectivo	120,00	
Inversiones	<u>3.106,00</u>	
		3.226,00

### Nota 4 : Cuentas por Cobrar Clientes

#### Incluye

Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas	<u>117.916,67</u>	
		117.916,67

### NOTA 5 .- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

#### Incluye

(-) Provisión cuentas incobrables año 2014	<u>(1.961,00)</u>	
		(1.961,00)

### NOTA 6 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

#### Incluye

Otras Corrientes	142.613,25	
Anticipos de Personal	<u>5.619,39</u>	
		148.232,64

### NOTA 7 .- IMPUESTOS CORRIENTES

#### Incluye

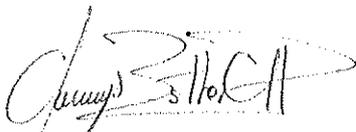
Crédito tributario renta años anteriores	4.664,07	
Crédito tributario Iva	44.636,75	
Crédito tributario Renta	<u>                    </u>	

	<u>143,61</u>	45.901,64
<b>NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS</b>		
<b>Incluye</b>		
Equipos de oficina	341.063,00	
Muebles y Enseres	36.793,00	
Equipos de Computación	55.057,11	
Equipo Médico	83.810,00	
Equipo Caminero y Vehículos	243.783,54	
Depreciación	<u>(425.536,67)</u>	334.969,98
<b>NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		
<b>Incluye</b>		
Proveedores locales	<u>177.126,36</u>	177.126,36
<b>NOTA 10. OBLIGA. POR PAGAR</b>		
<b>Incluye</b>		
Obligaciones laborales	11.055,87	
Obligaciones sociales	32.051,55	
Obligaciones fiscales	<u>15.248,17</u>	58.355,59
<b>NOTA 11. PARTICIPACIONES E IMPUESTO RENTA</b>		
<b>Incluye</b>		
Participaciones 15%	18.315,78	
Impuestos a la Renta Causado	<u>48.990,40</u>	67.306,18
<b>NOTA 12. PROVISIONES</b>		
<b>Incluye</b>		
Provisión Jubilación Patronal	21.720,59	
Provisión Desahucio	<u>5.227,39</u>	26.947,98
<b>NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL</b>		
<b>Incluye</b>		

Capital Social	<u>800,00</u>	800,00
<b>NOTA 14.- RESERVAS</b>		
<b>Incluye</b>		
Reserva legal	24.344,00	
Reserva facultativa	<u>220.415,00</u>	
		244.759,00
<b>NOTA 15 .- UTILIDA /PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	<u>9.588,38</u>	
		9.588,38
<b>NOTA 16 .- UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		
Utilidad del Ejercicio	<u>54.798,04</u>	
		54.798,04



MARIO NAVAS  
GERENTE GENERAL



GLADYS GOMEZ  
CONTADORA