

"INSCORA INSTITUTO DEL CORAZON S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 (Caja chica, Bancos)	43.396,92	
Inversiones	<u>4.900,00</u>	
		48.296,92

Nota 4 : Cuentas por Cobrar Clientes

Incluye

Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas	<u>125.167,77</u>	
		125.167,77

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	43.142,81	
Anticipos de Personal	<u>500,00</u>	
		43.642,81

NOTA 7 .- IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye

Crédito tributario renta años anteriores	310,60	
Crédito tributario Iva	62,15	
Crédito tributario Renta	<u>25.057,43</u>	
		25.430,18

NOTA 8 .- INVENTARIOS**Incluye**

Inventario de Insumos Médicos	1.375,13	
Inventario de vacunas	<u>1.850,16</u>	
		3.225,29

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS**Incluye**

Equipos de oficina	9.576,71	
Muebles y Enseres	40.950,95	
Equipos de Computación	57.129,87	
Equipo Médico	420.025,50	
Construcciones en Curso	22.869,70	
Equipo Caminero y Vehículos	241.534,53	
Depreciación	<u>(431.948,19)</u>	
		360.139,07

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**Incluye**

Proveedores locales	<u>71.502,33</u>	
		71.502,33

NOTA 11. OBLIGA. POR PAGAR**Incluye**

Obligaciones laborales	2.392,87	
Obligaciones sociales	8095,56	
Obligaciones fiscales	<u>15.181,87</u>	
		25.670,30

NOTA 12. PARTICIPACIONES E IMPUESTO RENTA**Incluye**

Participaciones 15%	20.795,45	
Impuestos a la Renta Causado	<u>25.925,00</u>	
		46.720,45

NOTA 13.PROVISIONES

Incluye		
Provisión Jubilación Patronal	17.314,05	
Provisión Desahucio	<u>7.173,50</u>	
		24.487,55

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

Incluye		
Capital Social	<u>800,00</u>	
		800,00

NOTA 15.- RESERVAS

Incluye		
Reserva legal	24.344,00	
Reserva facultativa	<u>220.415,00</u>	
		244.759,00

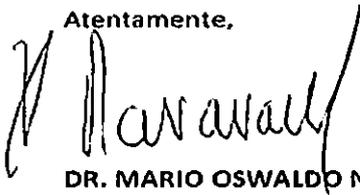
NOTA 16 .- UTILIDA /PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES

Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	<u>9.588,38</u>	
		9.588,38

NOTA 17 .- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del Ejercicio	<u>62.621,19</u>	
		62.621,19

Atentamente,

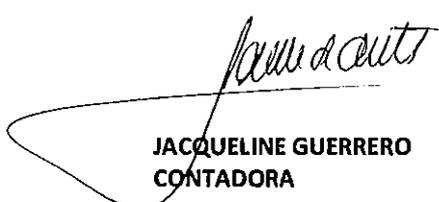


DR. MARIO OSWALDO NAVAS NARANJO

C.C. 1707623821

GERENTE GENERAL

INSCORA S.A.



JACQUELINE GUERRERO
CONTADORA