

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de CENTRO INTEGRAL DE OSTEOPOROSIS CIDOCENTER CIA.LTDA comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Presentación de Estados Financieros Con el propósito de obtener información general de los Estados Financieros, para asegurar la comparabilidad de los mismos, tanto con los estados financieros de la propia entidad correspondientes a ejercicios anteriores, como con los de otras entidades, se establecen requerimientos generales para la presentación de los estados financieros y directrices para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido. Para el efecto se adoptó las cuentas: Adopción por primera vez NIIF y Resultados de la Adopción; las dos con un efecto total en Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF.

Efectivo y equivalentes de efectivo El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Instrumentos financieros El objetivo consiste en establecer los principios contables para el reconocimiento y valoración de los activos financieros; con la utilización de la sección 11 para PYMES, se verificaron las cuentas por cobrar las mismas que fueron llevadas a su valor real.

Propiedades, planta y equipo El costo de propiedades como planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento y estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento. Se realizó una revaluación de activos que aun generan beneficios futuros; la medición se obtuvo con la intervención de las casas comerciales representantes para el Ecuador de equipos médicos al valor real de mercado; así como fruto de la revalorización, el resultado de la implementación que afecta a Resultados Acumulados NIIF.

Método de depreciación; el costo o valor revaluado de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y métodos de depreciación son revisados al final de cada periodo.

Maquinaria y equipo-Equipos Médicos	10%
Equipos de Computo	33.33%
Muebles y enceres	10%
Edificios	5%

Retribuciones a los empleados de acuerdo a la NIC 19 el costo de beneficios definidos jubilación patronal es determinado utilizando el método de unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al finalizar cada periodo. Establecer el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto de las retribuciones a los empleados. Se realizó el estudio actuarial basado en los requisitos emitidos por el organismo de control, así como el registro contable y el efecto en el periodo de transición.

Participación trabajadores Se reconoce un pasivo y un gasto por participación trabajadores en las utilidades de la compañía, este beneficio se calcula a la tasa de 15% de las utilidades brutas

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.

Otros ingresos La Compañía reconoce como otros ingresos todos los ingresos extraordinarios y no relacionados con la naturaleza y las operaciones de la Compañía.

Costos y Gastos Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por su naturaleza a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

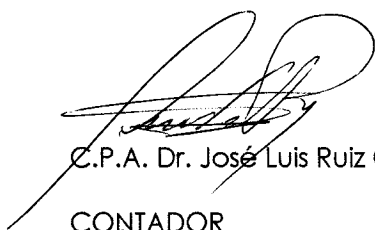
De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 12 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en marzo 2013 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



C.P.A. Dr. José Luis Ruiz C.

CONTADOR

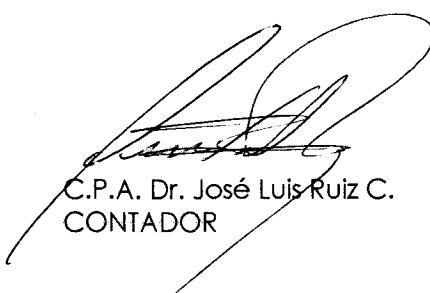
CIDOCENTER CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
EXPRESADO EN US DOLARES

ACTIVOS CORRIENTES		dic-11	dic-10	PASIVOS CORRIENTES		dic-11	dic-10
Efectivo y equivalentes de efectivo		3,899.71	3,597.23	Prestamos		181,603.69	89,750.92
Cuentas por cobrar comerciales		5,329.26	6,090.43	Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		18,039.72	83,917.53
Otras cuentas por cobrar		109,517.04	118,900.87	Otros Pasivos Financieros		6,901.85	4,557.04
Otros Activos Financieros				Pasivo por impuesto corriente		7,484.32	6,302.48
Inventarios		21,793.27	23,728.77	Impuesto a la Renta por Pagar		1,532.44	1,566.40
Activos por Impuestos Corrientes				Obligaciones Acumuladas		6,865.12	10,335.44
Otros Activos				Provisiones			
Activos clasificados como mantenidos para la venta							
Total activos corrientes		140,539.28	152,317.30	Total Pasivos corrientes		222,427.14	196,429.81
ACTIVOS NO CORRIENTES:				PASIVOS NO CORRIENTES:			
Terreno		24,628.61	24,628.61	Prestamos			
Edificio e instalaciones				Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		10.24	21,715.57
Maquinaria y equipo		490,973.03	497,973.03	Obligación por beneficios definidos		23,382.68	18,700.06
Vehiculos				Pasivos por impuestos diferidos			
Muebles y Equipos de Oficina		21,480.42	21,480.42	Provisiones			
Equipos de Computación y Software		20,423.91	20,423.91	Obligaciones Acumuladas no corrientes			
Activos en proceso							
Total		557,505.97	564,505.97	Total activos no corrientes		23,392.92	40,415.63
Menos depreciación acumulada		(252,211.29)	(283,670.72)				
Propiedades, planta y equipo, neto		305,294.68	280,835.25	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Propiedades de inversión		-	-	Capital social		1,000.00	1,000.00
Activos Intangibles		-	-	Reserva Legal		4,855.95	3,192.70
Inversiones en Asociadas		-	-	Otras Reservas		4,620.32	4,620.32
Otros activos financieros		-	-	Utilidades retenidas		137,257.18	122,287.93
Activos por impuestos diferidos				NIIF Conversión por primera vez		52,280.45	65,206.16
Otros Activos no Corrientes		-	-	Utilidades Acumuladas Diferidas			
Total activos no corrientes		305,294.68	280,835.25	Utilidades retenidas			
TOTAL ACTIVOS		445,833.96	433,152.55	Total Patrimonio de los Accionistas		200,013.90	196,307.11
				TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		445,833.96	433,152.55

C.P.A. Dr. José Luis Ruiz C.
CONTADOR

CIDOCENTER
ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
EXPRESADO EN US DOLARES

	2012	2011
VENTAS NETAS		563.208,16
COSTO DE VENTAS		<u>(80.364,61)</u>
MARGEN BRUTO	-	482.843,55
Ingresos por inversiones		4.469,76
Otras ganancias y pérdidas		(74.593,17)
Gastos de ventas		(376.131,43)
Gastos de administración		(25.397,60)
Costos financieros		0
Otros gastos		
Participación en las ganancias de las asociadas		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-	11.191,11
Impuesto renta		(7.484,32)
Utilidades Acumuladas Diferidas		
UTILIDAD DEL AÑO	-	<u>3.706,79</u>


C.P.A. Dr. José Luis Ruiz C.
CONTADOR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
EXPRESADO EN US DOLARES

Descripción	Capital Social	Aportes futuros Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Retenidas	Ganancias/ PÉRDIDA Del Ejercicio	NIIF Conversión por primera vez	Utilidades Acumuladas Diferidas	Total
Saldo inicial al 01-Ene-11	1,000.00		1,954.04	4,620.32	111,077.08	12,449.51	65,206.16		196,307.11
Transferencia Utilidad 2010					12,449.51	(12,449.51)			-
Transferencia Reserva Legal			1,238.66		(1,238.66)				-
Resultados del ejercicio 2011						16,632.50			-
Dividendos									-
Reinversión de utilidades (Ahorro Tributario)									-
Capitalización									-
Efectos NIIF							(12,925.71)		(12,925.71)
Otros									-
Total 31/12/2011	1,000.00	-	3,192.70	4,620.32	122,287.93	16,632.50	52,280.45	-	183,381.40

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
EXPRESADO EN US DOLARES

Descripción	Capital Social	Aportes futuros Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Retenidas	Ganancias/ PÉRDIDA Del Ejercicio	NIIF Conversión por primera vez	Utilidades Acumuladas Diferidas	Total
Saldo inicial al 01-Ene-12	1,000.00	-	3,192.70	4,620.32	122,287.93	16,632.50	52,280.45		200,013.90
Transferencia Utilidad 2011					16,632.50	(16,632.50)			-
Transferencia Reserva Legal			1,663.25		(1,663.25)				-
Resultados del ejercicio 2012						16,335.73			16,335.73
Dividendos									-
Reinversión de utilidades (Ahorro Tributario)									-
Capitalización									-
Efectos NIIF									-
Otros									-
Total 31/12/2012	1,000.00	-	4,855.95	4,620.32	137,257.18	16,335.73	52,280.45	-	216,349.63

C.P.A. Dr. José Luis Ruiz C.
CONTADOR