

**CEDSINAI CIA. LTDA.**

Estados Financieros  
Diciembre 31, 2013

## **CEDSINAI CIA. LTDA.**

Estados financieros al 31 de Diciembre 2013

### **Contenido**

#### **Estados financieros**

Estado de situación financiera

Estado de evolución del patrimonio de los accionistas

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**CEDSINAL CTA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Clave	Artículo	Descripción	Monto	Año Actual	Año Anterior
1		<b>ACTIVOS</b>			
1.1	1	Activos Corrientes			
1.1.1	1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	518,10	1.010,67	
1.1.2	2	Activos Financieros	-	4.019,47	
1.1.3	3	Invirt. Nros			
1.1.7	7	Otros Activos Corrientes			
		<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	539,70	4.530,44	
1.2		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.1	1	Otros activos neta y c/c no	18.615,63	47.141,61	
1.2.3	3	Activos Financieros no corrientes			
1.2.6	6	Otros Activos no Corrientes	1.485,71	1.665,71	
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	19.101,34	48.807,32	
		<b>TOTAL ACTIVOS</b>	19.640,74	455.337,76	
2		<b>PASIVO</b>			
2.1		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.1	1	Documentos y Cuentas por Pagar	18.524,74	32.587,58	
2.1.3	3	Otros Pasivos Corrientes			
2.1.10	10	Otros pasivos			
		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	18.524,74	32.587,58	
2.2		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
2.2.1	1	Otros pasivos y cuentas por Pagar			
2.2.3	3	Otros Pasivos del futuro / retenencias			
2.2.7	7	Otros Pasivos no Corrientes			
		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			
		<b>TOTAL PASIVOS</b>	18.524,74	32.587,58	
3		<b>PATRIMONIO</b>			
3.1		<b>Patrimonio</b>			
3.1.1	1	Capital	32.918,00	32.918,00	
3.1.2	2	Aportes para futura explotación	2.545,91	3.616,51	
3.1.4	4	Rendimientos			
3.1.4.1	4.1	Otros resultados, netos/grossos			
3.1.4.2	4.2	Resultados Ajustados	(10.791,53)	(15.567,62)	
3.1.4.6	4.6	Rend. Ida del Ejercicio	851,91	(1.111,81)	
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	24.772,48	21.227,90	
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	19.640,74	455.337,76	

CEOSINAF CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresados en Dólares de U.S.A.)

**CEOSINAF CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (ACUMULADO)**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

		ANUAL ACTUAL	ANUAL ANTERIOR
		2013	2012
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
A 1	Ingresos de Actividades Ordinarias		
2 1	Venta:	55.850,50	42.730,50
3 1 1 C3	Otros tipos de facturas		
2 1 2 C3	TOTAL INGRESOS	55.850,50	42.730,50
<b>5</b>	<b>GASTOS Y GASTOS</b>		
B 1	Gastos:		
2 1 T	Deudas de Venta		
3 1 1 B1	Comisiones de venta	11.453,10	19.502,12
2 1 1 B1	TOTAL GASTOS	11.453,10	19.502,12
<b>6</b>	<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	44.400,40	(4.771,62)
S 2	Gastos:		
S 2 1	Gasto de Venta		
S 2 1 1	Nomina de obra	6.327,97	5.401,40
S 2 1 C3	Brindes	27.507,41	611,17
S 2 1 C3	Minerales		
2 1 1 C3	Costo depreciación Propiedad plantas y equipo	7.821,15	
2 1 1 C3	Otros gastos		
TOTALES GASTOS DE VENTA		41.656,41	6.120,69
<b>TOTAL GASTOS</b>		41.656,41	6.120,69
<b>7</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	12.794,57	(10.245.927,71)
<b>8</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
A 1	Camiones usados en resultados integrales		
A 1 1 S	Camiones (Fijación) Activadas con fines de beneficio de empleados		
<b>FOTAL COMPONENTES DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>9</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	631,93	(3.196,57)

**CEDSINAI CIA. LTDÁ.**  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

**CEDSINAI CIA. LTDÁ.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

Concepto	Capital	Acciones propias	Sociedad	Reservas	Generales	Reservas	TOTAL
Capital social	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
Capital social en moneda extranjera	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital social en moneda local	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
Capital social en moneda extranjera	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas integrales:							
Reserva del ejercicio 2013				-1,901.71	-1,901.71		
Reserva de capital				0.00	0.00		
Reserva de reemb. Amortiz. de Créd.				0.00	0.00		
Reserva de integración del Ejercicio				-15,397.62	-15,397.62	-2,961.39	
Otros				0.00	0.00		
Reserva de reemb. de capital				0.00	0.00		
Reservas				0.00	0.00		
Total Capital y Reservas	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
Capital social en moneda extranjera	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital social en moneda local	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
Reservas integrales:							
Reserva del ejercicio 2013				-2,544.91	-2,544.91		
Reserva de capital				0.00	0.00		
Reserva de reemb.				0.00	0.00		
Reserva de integración del Ejercicio				-10,342.62	-10,342.62	-2,961.39	
Otros				0.00	0.00		
Reserva de reemb. de capital	1,126.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,126.21
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Capital y Reservas	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00



**CEDSINAL CIA. LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares de E.U.A.)

CERRAJERIA C.I.L.T.O.A. ESTADOS DE FLUJOS DE CIERVA - PERÍODO DIRECTO PERIODOS TERMINADOS O 31 DE DICIEMBRE 2002 Y 2003		
	ARD ACTUAL	ARD Anterior
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES:</b>		
Uso de efectivo por operaciones	1.000.000	1.000.000
Uso de efectivo por depreciación	58.180.19	42.713.80
Gastos fijos		
Flujo de efectivo por gastos fijos	-99.161.76	-95.231.70
Efectivo bruto por actividades de operación	-1.041.29	-3.195.91
<b>FLUJO DECAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Años sostenidos de procedimientos y ejercicios dependientes objeto de construcción	0.00	0.00
Otros cambios por utilidades de inversión	0.00	0.00
<b>FLUJO DECAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIERAS:</b>		
Por persona, División Clínica Casan		0.00
Intereses y dividendos pagados F. Financieras CAS	0.00	4.156.00
Otro cambio por actividad de financiamiento	0.00	2.196.00
Capital neto de efectivo	3.091.75	0.00
Uso de efectivo neto	5.610.37	1.812.00
Efectivo al final del año	529.14	1.812.00
<b>FLUJO DE CAJA:</b>	1.000.000	-3.195.91
<b>ADJUNTO PARA COTIZACIONES UNIDAD PRODUCTIVA 2003:</b>		
Costo unitario promedio para activos de capital	1.000.000	1.000.000
Unidades que se aplican descuentos y pagos en efectivo		
Otros impuestos, gastos de clausura		
Compra de equipo, no dentro de clausura		
Otros cambios en activos	1.401.29	0.00
Provisión de impuestos		
Otros gastos		
Somos	2.264.44	-2.396.41
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE PLAZO FONDO:</b>		
Aumento Decreto de la Ecuatoriana Cobran G. orden	4.919.47	0.00
Camiones de servicio de otra empresa		
Compraventa de otro de otra empresa	-15.261.61	0.00
Ventas de bienes de consumo y servicios		
Alquiler de bienes de consumo y servicios		
Subtotal	-10.341.14	0.00
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE PLAZO FONDO:</b>	4.919.47	-3.195.91

*Alberto J. Pérez*  
*Alberto J. Pérez*

**CEDSINAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012**  
**{Expresados en Dólares de E.U.A.}**

**1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

CEDSINAL CIA. LTDA. Constituida el 11 de marzo del año 2008 cuya actividad económica está dirigida al diagnóstico y tratamiento de enfermedades gastroenterológicas mediante aplicación de técnicas médicas, prescripción y administración de tratamientos médicos en las ramas de la medicina preventiva y curativa, prescripción y administración de fármacos, prestación de servicios profesionales a hospitales, consultorios y casas de salud contribuir con la atención de salud pública.

**2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.1 Bases de preparación**

Estos estados financieros comprenden: los estados de situación financiera, de resultados integral, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Flujo de efectivo.-** Representa el efectivo en caja-bancos y derechos fiduciarios.

**2.2 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros consolidados señales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestamos expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

#### 2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios y fondos de tasa chica. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

#### 2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las Cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

#### 2.6 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran el costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de realización y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la empresa. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

#### VIDAS ÚTILES

Para Equipos de Computación es igual a tres años.

## **2.7 Deterioro del valor de los activos no corrientes**

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

## **2.8 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivado de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa sólida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

## **2.9 Estimaciones**

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

### **Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo;**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias.

### **Valor justo de activos y pasivos;**

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo pueda ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

**CEOSINAI CIA. LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

Ciencia, 05 de marzo 2014



C.P.A. SONIA ENCALADA PÉREZ  
CONTADORA