

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

### **(1) Antecedentes:**

La compañía Annilunch S.A. se constituyó el 06 de septiembre del 2002.

La actividad principal de la compañía es la prestación de servicios complementarios de alimentación.

La compañía se encuentra ubicada en Mapasingue Oeste Tercer Callejón 206 entre Av. Sexta y Séptima.

### **(2) Aplicación normas internacionales de información financiera - NIIF**

Según resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular de CLINICA PANAMERICANA CLIMESA S.A., aplica lo señalado en el artículo primero, numeral 3: "Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las compañías que tengan activos totales inferiores a US\$ 4.000.000, al 31 de diciembre de 2007. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio económico del año 2011."

### **(3) Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2012, comprende lo siguiente:

Caja	588.39
Bancos	37,523.71
Total	38,112.10

#### **(4) Cuentas y documentos por cobrar clientes netos:**

El detalle de las cuentas por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

a) Ctas. por cobrar clientes	49,433.07
b) Ctas. Por cobrar en litigio	7,469.14
Total	56,902.21

La Administración considera que su cartera vencida de hasta 60 días, es normal dentro de su actividad y no representa mayor riesgo de incobrabilidad. Por la cartera vencida de más de 60 días existe un litigio legal para la recuperación de dicha cartera.

#### **(5) Cuentas y documentos por cobrar relacionada:**

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar relacionada, al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

a) Empresas relacionadas	8,316.82
b) Empleados	280.51
Total	8,597.33

- (a) No existe contrato de préstamo mutuo, sin embargo; este valor será devuelto en los próximos días.
- (b) Corresponde a préstamos de corto plazo realizados a empleados.

#### **(6) Proveedores:**

El detalle de los proveedores, al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

a) Proveedores locales	38,501.29
Total	38,501.29

Las cuentas por pagar proveedores, están dentro de las políticas de crédito y no generan intereses.

**(7) Cuentas por pagar relacionadas:**

El detalle de las cuentas y documentos por pagar relacionada, al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

a) Accionistas corto plazo	217.75
b) Accionistas L/P	45,921.89
Total	46,139.64

Las cuentas por pagar relacionadas no generan intereses, y no tienen fecha específica de vencimiento.

**(8) Otras cuentas por pagar:**

El detalle de las otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

**(9) Reserva Jubilación patronal e Indemnización por desahucio:**

El movimiento de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

a) Provisiones para Jubilación Patronal	9,065.00
b) Provisiones para deshacido	1,370.00
Total	10,435.00

La estimación de la Jubilación patronal fue realizada por la compañía Actuaria.

**(10) Capital Social:**

El capital social de la compañía suscrito y pagado es de US\$ 800.00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

**(11) Reserva Legal:**

La Ley de compañías, requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**(12) Utilidad del Ejercicio**

La utilidad del ejercicio económico 2012 es de US\$ 62,672.22.

**Repartición de Dividendos**

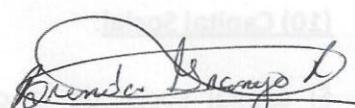
El valor reportado en la utilidad del ejercicio económico 2011 por US\$ 11.993,13 fué repartido a los accionistas según consta en el Acta de Junta celebrada el 03 de Septiembre del 2012.

**(13) Impuesto a la renta:**

La provisión de impuesto a la renta se calculo mediante la tasa de 23% aplicada en las utilidades gravables

**(14) participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laborar de las utilidades se devenga en el propio ejercicio.



Lcda. Brenda Granizo R.  
Contadora  
Reg. 8.130