

CONTROLSALUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **CONTROLSALUD S.A.**, se constituyó el 9 de Mayo de 2005, su actividad principal es Actividades De Hospitales y Centros Médicos, ubicada en la ciudad de Guayaquil, Avda. Quito No.4823 y Calle Oriente; el RUC es 0992404477001 y el Expediente 119118.

2. MONEDA NACIONAL

CONTROLSALUD S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **CONTROLSALUD S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CONTROLSALUD S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CONTROLSALUD S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **CONTROLSALUD S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **CONTROLSALUD S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos. - Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:
(en U. S. dólares)

EFFECTIVO (CAJA, BANCOS)	15.309,98
TOTAL	15.309,98

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR COBRAR-CLIENT	109.634,00
	0,00
TOTAL	109.634,00

7.1.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE - NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

LOCALES	19.039,45
	0,00
TOTAL	19.039,45

7.1.4. INVENTARIO PROD. TERM.

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:
(en U. S. dólares)

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	31.540,05
INVENTARIO DE REPUESTOS	0,00
TOTAL	31.540,05

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

RET. FUENTE IMPTO. RENTA	5.203,45
-	0,00
TOTAL	5.203,45

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

MUEBLES Y ENSERES	18.847,04
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	446.218,61
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	76.794,38
DEPRECIACIONES ACUMULADA	-300.125,49
TOTAL	241.734,54

7.1.7. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

CARGOS DIFERIDOS	16.873,94
AMORTIZACION ACUMULADA	-16.873,94
TOTAL	0,00

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

NO RELACIONADOS - LOCALES	95.779,40
TOTAL	95.779,40

7.1.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

LOCALES	11.964,14
TOTAL	11.964,14

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	20.634,94
TOTAL	20.634,94

7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRABAJADORES	3.172,55
TOTAL	3.172,55

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	979.780,76
Costos y/o Gastos Operacionales	958.630,43
Ganancia Bruta	21.150,33
(-) 15% Participación a Trabajadores	-3.172,55
(-) 23% Impuesto a la Renta	-4.134,89
Ganancia/Pérdida Neta	13.842,89
(-) 10% Reserva Legal	-
(-) Salario Digno	-
Resultado del Ejercicio	13.842,89

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00 Y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	277.067,54
CAMBIOS DEL AÑO	13.842,90
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	290.910,44

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de **\$15,309.98**, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)

Efectivo procedentes de Actividades de Operación	86.726,70
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	-98.112,39
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	11.964,14
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	578,70
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	14.731,28
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	15.309,98

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Atentamente,



LEY HERRERA GUSTAVO FERNANDO
RUC: 0802463604001