

Norma Internacional
De Información Financiera
Para
Pequeñas y Medianas Entidades
(NIIF para las PYMES)

CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A

2012

CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en Dólares de E.U.A)

La información Contable que presenta la Compañía **CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A**, el inicio de su actividad económica el 31 de mayo del 2007.

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO.

La compañía **CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A**, tiene su domicilio en Cantón Guayaquil, Provincia Guayas y en la Parroquia Pascuales, en calle Primera s/n y avda. primera quien se constituyo mediante escritura Publica el 26 de abril del 2007, e inscrita en el Registrador Mercantil de Guayaquil, el treinta y uno de mayo del 2007, de fojas 60.931 al 60.950, Registro Mercantil numero 10.899.

OBJETO SOCIAL

Se ha determinado dentro de los estatutos de la **CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A**, que tiene por objeto de la compañía, es cumplir las funciones de prevención, diagnostico tratamientos de enfermedades a través de atención médica especializada.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

Se ha establecido que el Gobierno, Administración y Control de la **CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A**, está a cargo de los siguientes organismos y personas.

- Junta General de Socios,
- Gerente General.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES

Los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2012, han sido bajo Normas Internacionales Financieras NIIFS para Pymes.

Los Estados Financieros adjunto de la Compañía han sido preparados acorde con las Normas Internacionales financieras (NIIFS) para Pymes. Los Principios de Contabilidad Aceptados (PCGA) y demás Normas y Reglamentos establecidos por Superintendencias de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los Estados Financieros, como lo requiere la NIIF 1 Adopción de NIIF por primera vez.

Declaración de Conformidad y Presentación.

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF para Pymes. De acuerdo a lo dispuestos por la Normativa Contable.

La Junta General de Accionista Aprobó la Presentación de los Estados Financieros para Pymes el 15 de febrero del 2013,

a) Bases de Medición

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del Costo histórico.

b) Moneda Funcional y de Presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras en los Estados Financieros de la Compañía y sus Notas están expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América.

c) Negocio en Marcha

El negocio en Marcha implica identificar la capacidad que tiene la empresa para seguir en funcionamiento a largo plazo a menos que indique todo lo contrario **CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A.**, es un ente con

antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución

d) Reconocimiento de los Gastos

Los Gastos se reconocen por el método del devengo, es decir, cuando el servicio o bien ha sido recibido, independientemente de su pago.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de las Operaciones Relacionadas con la Actividad fundamental de la Compañías **CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A.**, constituye principalmente por las ventas de servicios médicos y/o bienes.

2.3 CARTERA DE CREDITO

Tomando en cuenta el giro de la Compañía las Ventas se la efectuado a crédito y al contado, por lo cual contamos con una cartera

Detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 son las siguientes:

DETALLE	AÑO 2012
MINISTERIO DE SALUD	\$ 35745.11
INCOMISA S.A	\$ 31.94
TOTAL	\$ 35777.15

1.- Corresponde a créditos correspondiente a los mese de octubre, noviembre y diciembre del 2012, la compañía pertenece a la Red Complementaria de Servicio de Salud, a los Beneficiarios del Bono de Desarrollo.

2.4 ACTIVOS FIJOS

DETALLE DE ACTIVOS	AÑO 2012
Equipos Médicos	\$ 4228.00
Equipos de Diagnostico	\$ 16523.00
Equipos de Laboratorio Clínico	\$ 19500.00
Muebles y Enseres Médicos	\$ 2215.00
Equipo de Computación y Sistema Contable	\$ 9305.00
Instalaciones - Equipos	\$ 6747.59
(-) Depreciación Acumulada	\$ 13170.73

Los activos de la Compañía están Contabiliza al costo Histórico o adquirido en dólares y representa los bienes de la **CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A.**, están conformados por las siguientes cuentas:

Total de Equipos Médicos y Otros Activos, Neto \$ 58.618.59

La depreciación de los Activos se calculo linealmente a lo largo de su correspondiente vida Útil. Esta vida Útil se ha determinado en base al deterioro.

El cargo a resultados por concepto de depreciación del Activo fijo se registra dentro de los gastos de administración.

2.5 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

Conforme lo dispuesto por en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efecto de la declaración del Impuesto a la Renta, abarca el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por Servicios de Rentas Internas.

NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES

La cuenta Disponible se encuentra integradas por las cuentas Caja y Banco, la suma de ambas es \$ 3.694.16.

NOTA 4.- REALIZABLE

La cuenta Realizable se encuentra integradas por la cuentas de Inventario para la Ventas y da un valor de \$ 9.817.72

NOTA 5.- PASIVOS CORRIENTES

Esta cuenta esta conformadas por obligaciones por pagar a proveedores, accionistas y a terceras personas la misma que asciende a \$ 62053.98

La cuenta por pagar está conformada por obligaciones dando un valor de \$ 1.954.16, con Organismos Públicos como sigue a continuación

IESS	\$1240.97
SRI	\$ 713.19

3.- La Participación a los Empleados de conformidad con disposiciones legales, la **CLINICA SAN VICENTE CLINSAVIC S.A** paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio.

4.- A Instituciones Bancarias como al Banco Procredit con Préstamo a corto Plazo que asciende a \$ 30.535.69 Dólares Americanos.

NOTAS 6.- PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra integrado la totalidad del Capital pagado, Reservas Legal, otras Reservas y Utilidad del Ejercicios Fiscal que suma a \$ 38892.46 Dólares Americanos.

NOTAS 7.- INGRESOS

Estas cuentas están conformadas por Ventas con tarifa 0 % y Tarifa 12% que sumadas dan un valor \$ 199.201.35 distribuidas de la siguiente manera:

Ventas 0%	\$ 198.693.73
Ventas 12%	\$ 507.62

NOTAS 7.- GASTOS

Esta cuenta está conformada gastos al personal, Honorarios Médicos, servicios Prestados, gastos por operación, comisiones bancarias, provisiones sumados da a un valor de \$ 173.208.97 distribuidos de la siguiente manera:

sueldos	\$ 49.514.03
Beneficios Social	\$ 10.213.78
Aporte a l Seguridad Social	\$ 6.015.95
Honorarios Profesionales	\$ 58.981.24
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 10.594.04
Combustible	\$ 410.58
Publicidad y Propaganda	\$ 2.400.00
Suministro y Materiales	\$ 1.450.00
Transporte	\$ 350.90
Interese Bancarios	\$ 2.493.11
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 3.900.45
Depreciación de activos	\$ 2.195.12
Servicios Publico	\$ 4.737.22
Pagos x otros Servicios	\$ 17.479.87
Pagos por Otros Bienes	\$ 2.472.68

NOTAS 9.- EVENTOS SUBSECUENTES

CLINICA SAN VICENTE CLINSVIC S.A., de acuerdo a la Reforma a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, cumplido en proceder a declarar y cancelar el impuesto a la Rentas correspondiente, por lo tanto se refleja en los estados financieros el gasto del Impuesto en el ejercicio corriente.

De acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones existe una reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta de Sociedades que se aplicara de forma progresiva.

Para el Ejercicio Fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%

A partir del Ejercicio Fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%