

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L. S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L. S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	9 - 12

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF PYMES - Normas Internacionales de Información Financiera

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L. S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

ACTIVO

CAJA - BANCOS	4,758.77
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	61,639.26
CUENTAS POR COBRAR CIA RELACIONADA	667,844.55
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,624.97
INVENTARIO	41,891.52
ANTICIPOS	10,808.30
ACTIVO FIJO	173,850.10
ACTIVO DIFERIDO	1,820.98
INVERSION	0.00
TOTAL ACTIVO	968,238.45

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	124,409.04
CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS	371,312.56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39,010.35
IMPUESTOS POR PAGAR	28,542.85
BENEFICIOS EMPLEADOS	56,972.81
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	620,247.61

PRESTAMO BANCARIO	0.00
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	0.00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	0.00
TOTAL PASIVO	620,247.61

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	800.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	271,590.40
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO AÑO 2010	13,388.10
UTILIDAD/PERDIDA AÑO 2011	11,056.04
UTILIDAD/PERDIDA AÑO 2012	51,156.30
TOTAL PATRIMONIO	347,990.84

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	968,238.45
----------------------------------	-------------------

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L. S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

INGRESO

Venta Servicios Administrativos	1,075,344.23
Otros Ingresos	179.53
TOTAL INGRESO	1,075,523.76

COSTO DE VENTA

Honorarios Medicos	184,627.76
Consumo de Insumos Medicos	79,978.80
Otros Costos	304,168.30
TOTAL COSTO DE VENTA	568,774.86

MARGEN BRUTO EN VENTA	506,748.90
------------------------------	-------------------

GASTOS

Administrativos	402,210.54
Ventas	19,359.43
Financieros	4,875.98
TOTAL GASTOS	426,445.95

UTILIDAD DEL EJERCICIO	80,302.95
-------------------------------	------------------

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L. S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades Perdidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2011(nota 8)	800	0	0	800
Cambios en políticas contables	0	0	0	0
Correcciones en errores	0	0	0	0
Cambios del año en el Patrimonio	0	0	0	0
Aumento (Disminución) de capital social	0	0	0	0
Aportes para futuras capitalizaciones	0	271.590.40	0	271.590.4
Prima por emisión primaria de acciones	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0	0	0	0
Resultados Acumulados años anteriores	0	0	24.444,14	24.444,14
Perdida del Ejercicio (nota 9)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>51.156,30</u>	<u>51.156,30</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2012	<u>800,</u>	<u>271.590.40</u>	<u>75.600,44</u>	<u>347.990.84</u>

Ver notas a los estados financieros

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L. S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	1.203.413,95
Pago a proveedores por suministro por bienes/servicios	<u>(1.228.738,00)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25.324,05

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES
DE INVERSION:**

Adquisición de propiedad, planta y equipo	(23.105,00)
Otros entradas y salidas en efectivo	<u>53.187,82</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de inversion	<u>30.082,82</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4.758,77

Ver notas a los estados financieros

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L. S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	80,302.95
------------------------	-----------

AJUSTES PARA CONCILIAR LA
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON
EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.

(Aumento) Disminución en:	350,759.00
---------------------------	------------

Cuentas por cobrar

Otros activos	-350,759.00
---------------	-------------

Aumento (Disminución) en:	245,132.00
---------------------------	------------

Cuentas por pagar	56,535.00
-------------------	-----------

Beneficios a empleados	45,682.00
------------------------	-----------

Otros Pasivos	142,915.00
---------------	------------

Total	<u>-25,324.05</u>
-------	-------------------

EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>-25,324.05</u>
--	-------------------

Ver notas a los estados financieros

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CENTRO MEDICO DEL SUR M.E.D.I.K.A.L.S.A..- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en febrero 27 del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil en abril 15 del 2008. Su actividad principal actual es Servicios Médicos.

La Compañía inicio sus actividades el 27 de febrero del 2008.

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados de Situación Financiera se encuentran expresados en Dólares (US\$).

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33.33%

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier

activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por Cobrar Clientes-Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

Costos y Gastos.-Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Caja-Bancos:	
..Locales	4.758,77
Total	<u>4.758.77</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. Documentos y cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	61,639.26
CUENTAS POR COBRAR CIA RELACIONADA	667,844.55
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,624.97
	<u>735,108.78</u>

5. Inventario

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Medicina	41.891,52
Total	41.891,52

Corresponde a productos farmacéuticos para la venta.

6. Anticipos

Corresponde a anticipos entregados a varios proveedores \$10.808.30

7. Propiedad, Maquinaria y Equipo

INSTALACIONES	122072.19
LETREROS	8208.26
EQUIPOS DE OFICINA	5089.26
EQUIPOS MEDICO	62689.83
INSTRUMENTOS MEDICOS	7233.84
MUEBLES MEDICOS	4633.33
MUEBLES Y ENSERES	10283.69
EQUIPOS DE COMPUTACION	2905.4
SOFTWARE DE COMPUTACION	6503.32
(-) Depreciacion acumulada	<u>-55,769.02</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	173,850.10

8. Documentos y cuentas por pagar

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	124,409.04
CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS	371,312.56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39,010.35
IMPUESTOS POR PAGAR	28,542.85
BENEFICIOS EMPLEADOS	56,972.81
TOTAL PASIVO	620,247.61

9. Participación Utilidades

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

10. Capital en acciones

En el año 2012, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00 Las acciones de la Compañía pertenecen a Ecuafontes S.A. con el 80% de nacionalidad ecuatoriana y Río Blanco S.A. "Riblasa" con el 20% de nacionalidad ecuatoriana.

11. Aporte para futuras capitalizaciones

Representa aportes en efectivo y por asignación de las utilidades, con el propósito de incrementar el capital social de la compañía a futuro.

12. Pérdidas acumuladas

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno permite la compensación de pérdida obtenida en el ejercicio, con la ganancia que se obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período el 25% de dichas ganancias.

En el año 2012, la ganancia del ejercicio fue de US\$ (80.302.95

13. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

GASTOS

SUELDOS Y BENEFICIOS	108,568.40
ARRIENDO	2,410.69
SUMINSTROS DE OFICINA	8,960.89
MANTENIMIENTO CENTROS MEDICO	6,587.64
DEPRECIACIÓN	24,483.73
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	14,296.45
SERVICIOS DE DOSIFICACION	82,076.48
ADMINISTRATIVOS	247,384.28
SUELDOS Y BENEFICIOS	7,402.07
MARKETING Y PUBLICIDAD	11,957.36
VENTAS	19,359.43
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	47,907.08
OTROS GASTOS	106,919.17
OVERHEAD	154,826.25

GASTOS Y COMISIÓN BANCARIA	4,875.98
FINANCIEROS	4,875.98
 TOTAL GASTOS	 271,619.69

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de abril del 2013

Atentamente,



C.P.A. Erika Solís Tagle
Contador General
Reg. 10.620