

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CLISNISFE CIA. LTDA. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.11.099 el 09 de febrero de 2011 y mediante escritura pública ante Notario Noveno del Cantón Cuenca el 20 de diciembre de 2010.

OBJETO SOCIAL. La prestación de servicios relativos a la salud, cuidados y asistencia médica y hospitalaria en sus diversas aéreas y especialidades, importación y exportación, venta y distribución de equipo, productos y biomateriales médicos farmacológicos y de laboratorio.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron en base al sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF, y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

Es importante mencionar que la contabilidad estuvo a cargo desde un inicio de la empresa hasta el 31 de diciembre de 2013 por personal distinto al que elaboró los Estados Financieros aquí detallados, por lo que la información será responsabilidad del encargado del área contable en ese periodo.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cuenta	Saldo	Nota N°
ACTIVO		
Activos Corrientes:		NOTA 1
Efectivo y sus equivalentes	8,092.45	
Activo No Corriente:		NOTA 2
Equipo de Computación	2380.00	
Maquinaria y equipo	31,125.90	
(Depreciación acumulada)	(3,350.59)	
TOTAL ACTIVO	38,247.76	
PASIVO:		
Pasivo Corriente:		NOTA 3
Cuentas por pagar comerciales	27,628.65	
Otras cuentas por pagar	335.00	
Participación trabajadores por pagar	434.87	
Impuestos corrientes por pagar	542.13	
TOTAL PASIVOS	28,940.65	
PATRIMONIO		NOTA 4
Aportes para futuras capitalizaciones	14,000.00	
Capital pagado	2,800.00	
Reserva legal	169.36	
Pérdidas acumuladas	(12,802.16)	
Utilidades retenidas	3,217.81	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	1,922.10	
TOTAL PATRIMONIO	9,307.11	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	38,247.76	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

ACTIVO

NOTA N° 1 Activos Corrientes: Al final del periodo contable el activo presenta las subcuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Efectivo y sus equivalentes	8,092.50

Efectivo y equivalentes al efectivo: se incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales, de libre disponibilidad, e inversiones de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días desde la fecha del cierre de los estados financieros.

NOTA N° 2 Activos No Corrientes: Al final del periodo contable el activo presenta las subcuentas cuyos saldos pertenecen a las partidas de Propiedad Planta y Equipo y se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Maquinaria y equipo	31,125.90
Equipo de Computación	2,380.00
(Depreciación acumulada)	(3,350.59)
Total	30,155.31

PASIVOS

NOTA N° 3 La compañía durante el ejercicio económico 2013, mantiene dentro de sus pasivos obligaciones corrientes y hasta el cierre no contrajo obligaciones no corrientes.

Pasivo Corriente Al final del periodo contable informado, los saldos se conforman:

Nombre Cuenta	Saldo
Cuentas por pagar comerciales	27,628.65
Otras cuentas por pagar	335.00
Beneficios por pagar empleados	434.87
Impuestos corrientes por pagar	542.13
Total	28,940.65

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

PATRIMONIO

NOTA N° 4 El patrimonio está conformado por:

Nombre Cuenta	Saldo
Aportes para futuras capitalizaciones	14,000.00
Capital Social	2,800.00
Reserva Legal	169.36
Pérdidas acumuladas	(12,802.16)
Utilidades Retenidas	3,217.81
Utilidad del Ejercicio	1,922.10
Total	9,307.11

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 2800.00, dividido en dos mil ochocientas participaciones a valor de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL
1	0102382926	BERNAL VELEZ MANUEL VINICIO	467.00
2	0101451300	CORDOVA BRAVO MARCELO PATRICIO	467.00
3	0703282442	ESPINOZA LEON JUAN CARLOS	466.00
4	0101410447	MATUTE IDROVO MARIO AQUILES	467.00
5	0101835692	SERRANO MONTESINOS JUAN CARLOS GERARDO	466.00
6	0102045861	VERA BUSTOS GRACIELA CATALINA	467.00
		TOTAL	2,800.00

Es importante recalcar que la Sra. Graciela Catalina Vera Bustos ex socia de la compañía transfirió sus participaciones totales de las tal como consta en el Acta de Junta General Universal celebrada el 02 de febrero de 2012, sin embargo al cierre del periodo 2013 quedó pendiente el trámite en el Registro Mercantil.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

ESTADO DE RESULTADOS

Nombre de la cuenta	Valores	Nº Nota
INGRESOS		NOTA Nº 5
Ingresos por servicios prestados	103,368.00	
Total Ingresos	103,368.00	
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración y Ventas	(97.118.31)	NOTA Nº 6
Gastos Depreciación	(3,350.59)	
Total Costos y Gastos	(100,468.90)	
Participación trabajadores	434.87	
Utilidad del Ejercicio 2013	2,464,23	
Impuestos a la Renta Causado	(542.13)	
Utilidad Liquida	1,922.10	NOTA Nº 7

INGRESOS ORDINARIOS

NOTA Nº 5 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias: Se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por la prestación servicios son reconocidos cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes y servicios.

Los ingresos durante el año 2013 corresponden a la prestación de servicios médicos y otros servicios relacionados a la actividad principal.

Nombre Cuenta	Saldo
Prestación de Servicios Médicos	103,368.00
Total	103,368.00

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

NOTA Nº 6 Se registran al costo, a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realice la cancelación, se encuentran detallados en las siguientes subcuentas

Nombre Cuenta	Saldo
Gastos de Administración y Venta en Prestación de Servicios	100,468,90
Participación trabajadores	434.87
Impuesto a la renta corriente	542.13
Total	101,445.91

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

UTILIDAD LIQUIDA.**NOTA N° 7** Determinada de la siguiente forma

Nombre Cuenta	Saldo
Total de Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	103,368.00
Total de Costos y Gastos Operativos	100,468.91
Participación Trabajadores	434.87
Impuesto a la Renta	542.13
Utilidad Liquida	1,922.10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

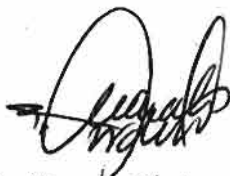
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	95	3,136.18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	31,558.04
Clases de cobros por actividades de operación	950101	110,158.14
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	110,158.14
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de	95010102	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(75,464.43)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(75,464.43)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o par	95010202	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(3,135.67)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	100.74
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negoc	950201	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	100.74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(28,522.60)
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	(10,383.31)
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(18,139.29)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVA	9505	3,136.18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	9506	4,956.27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL	9507	8,092.45

Los pagos realizados en este período, se componen por actividades de operación a proveedores, empleados y la administración tributaria. También por actividades de financiamiento generadas por el pago de préstamos y actividades de inversión las cuales pertenecen compra de los Propiedad Planta y Equipo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

El área contable que elabora las presentes notas a los Estados Financieros, indica que realizó los informes financieros a partir de la información suministrada por el administrador, quien recibió la información de la persona responsable de la contabilidad durante el año 2013, por lo tanto los responsables del proceso contable llevado a cabo en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, son la administración de la compañía y el área contable que la ejecuto.



Dr. Marcelo Córdova
Gerente General



CPA. Monserrath Chuquiguanga L.
Contadora