CLINICA SANTA FE CLISNISFE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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.

1. 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 2014 por personal distinto a la que elaboró los Estados Financieros aquí detallados, por lo que la información será responsabilidad del encargado del área contable anterior.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nombre de la cuenta	Valores	N° Nota
ACTIVOS		
Activos Corrientes		NOTA 1
Efectivo y equivalentes de efectivo	9,566.63	
Crédito Tributario a favor Renta	987.05	
Total Activo Corriente	**10,553.68**	
Activos no Corrientes	6,553.68	
Equipos de Computación	4,010.00	NOTA 2
Maquinaria	31,226.64	
Depreciación Acumulada	(13,709.65)	
Total Activo No Corriente	**21,526.99**	
Total Activo	**32,080.67**	
PASIVOS		
Pasivo Corriente:		
Obligaciones con la Administración Tributaria	344.00	NOTA 3
Impuestos a la Renta por pagar	773.38	
Beneficios a empleados por pagar	11,976.88	
Obligaciones con partes relacionadas	26,048.66	
Total Pasivo Corriente	**39,142.92**	
Total Pasivo		
PATRIMONIO		NOTA 4
Capital Social	2,800.00	
Reserva Legal	169.36	

Pérdida Acumulada	(12,802.16)	
Ganancias Acumuladas	5,139.91	
Pérdida del Ejercicio	(2,369.36)	
Total Patrimonio Neto	(7,062.25)	
Total Pasivo y Patrimonio	**32,080.67**	

ACTIVO

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

Nombre Cuenta	Sub Cuentas	Saldo
Efectivo y sus equivalentes		**9,566.63**
Crédito Tributario a favor Renta		**987.05**
C.T Retenciones Renta	201.03	
Anticipo Impuesto a la Renta	786.02	
Total Activo Corriente		**10,553.68**

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.
De igual forma la está compuesta por cuentas con derecho de cobro que la empresa mantiene con la Administración Tributaria

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)	(13,709.65)
Total	**21,526.99**

PASIVOS

NOTA N° 3 La compañía durante el ejercicio económico 2014, 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
Obligaciones con la Administración Tributaria	344.00
Impuestos a la Renta por	773.38

pagar	
Beneficios a empleados por pagar	11,976.88
Obligaciones con partes relacionadas	26,048.66
Total	39,142.92

PATRIMONIO

NOTA N° 4 El patrimonio está conformado por:

Nombre Cuenta	Saldo
Capital Social	2,800.00
Reserva Legal	169.36
Pérdida Acumulada	(12,802.16)
Ganancias Acumuladas	5,139.91
Pérdida del Ejercicio	(2,369.36)
Total Patrimonio Neto	(7,062.25)

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, 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 mencionar que la Sra. Graciela Catalina Vera Bustos ex socia de la compañía transfirió sus participaciones totales tal como consta en el Acta de Junta General Universal celebrada el 02 de febrero de 2012, sin embargo al cierre del periodo 2014 quedó pendiente el trámite en el Registro Mercantil.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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

Los ingresos durante el año 2014 corresponden a la prestación de servicios médicos y otros servicios relacionados a la actividad principal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nombre de la cuenta	Valores	N° Nota
INGRESOS		
Ingresos por servicios prestados	119,282.40	NOTA N°5
Total Ingresos	119,282.40	
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		NOTA N°6
Gastos de Administración y Ventas	116,746.16	
Gastos Depreciación	4,132.22	
Total Costos y Gastos	120,878.38	
Pérdida del Ejercicio 2014	(1,595.98)	
Impuestos a la Renta Causado	786.02	

INGRESOS ORDINARIOS

NOTA N° 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 2014 corresponden a la prestación de servicios médicos y otros servicios relacionados a la actividad principal.

Nombre Cuenta	Saldo
Prestación de Servicios Médicos	119,282.40

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

NOTA N° 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	(116,746.16)
Gastos por depreciación	(4,132.22)
Impuesto a la renta corriente	(786.02)
Pérdida del Ejercicio	(2,382.00)

El valor por Impuesto a la Renta causado, se origina luego de realizar la conciliación tributaria, por efectos de los gastos no deducibles de la siguiente manera:

Nombre Cuenta	Saldo
Pérdida Contable	(1595.98)
Gastos No Deducibles	5111.36
Base de Cálculo Impuesto a la renta	3,515.38
Impuesto a la Renta Causado	773.38

Los gastos no deducibles constituyen todos los rubros que no cumplieron con la normativa tributaria y esto ocasiona que la base sobre la que se calcula el impuesto a la Renta se incremente.

Es necesario resaltar que en este año no se realizó el cálculo de anticipo de Impuesto a la Renta debido a que la Clínica Santa Fe tiene beneficio desde su creación el 9 de febrero de 2011 al no pago del anticipo por 5 años según el Art.76 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, por lo que se detectó un pago indebido de periodos anteriores.

El valor de Impuesto por pagar se compensará con el Anticipo pagado que registra un valor de 786.02 convirtiéndose en el impuesto realmente acusado del ejercicio.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los pagos realizados en este período, se componen por actividades de operación a proveedores, empleados y la administración tributaria. Las actividades de financiamiento constituyen las generadas por obligaciones contraídas de préstamos y las actividades de inversión pertenecen a la compra de instrumentos pertenecientes al grupo de Propiedad Plata y Equipo.

El área contable que elabora este informe indica que realizó los Estados financieros a partir de la información suministrada por el administrador quien recepto la información de la persona responsable de la contabilidad durante el año 2014, por lo tanto los responsables del proceso contable llevado a cabo en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, son la administración de la compañía y el área contable anterior que la ejecuto.

Dr. Marcelo Córdova
Gerente General

CPA. Monserrath Chuquiguanga L
Contadora