

**CLINICA SANTA INES S.A CLISAISA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2013**

**NOTA N° 1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

En la ciudad de Milagro, provincia del Guayas, Republica del Ecuador, el 11 de Septiembre del 2011, se constituyo la compañía CLINICA SANTA INES S.A CLISAISA cuyo RUC es #0992740361001, con un capital inicial suscrito de \$800.00 dolares, con las actividades relacionadas en clinicas con servicio de alojamiento cuya funcion es la atencion de pacientes internos que se realiza bajo la supervision de medicos y comprende servicios de personal medico y paramedicos.

El plazo de duracion de la empresa es de cincuenta años, sus acciones son ordinarias y normativas de un dólar cada una.

**NOTA N°2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

La Compañía CLINICA SANTA INES S.A CLISAISA, lleva sus registros contables por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estos antecedentes adopto las mismas a partir del 1° de Enero del 2012, por lo que su fecha de inicio para el periodo de transición a esas normas fue el 1° de Enero del 2011, tal como lo dispuso la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No. 08.G.DSC firmada el 20 de noviembre del 2008.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

**UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultado es el DÓLAR.

**PERIODO CONTABLE**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de proposito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO**

Este rubro corresponde el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depositos a la vista en bancos.

**DEUDORES**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los servicios ven el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se califican como activos corrientes. De lo contrario se presentarían como activos no corrientes.

**PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS**

Este rubro comprenden los equipos de computacion, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos medicos y vehiculos que se presentan al costo mas transacciones menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra incluyendo aranceles, e impuestos no reembolsables (en caso de ser importados) y cualquier otro costo para poner los activos en operación.

La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el metodo de linea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tazas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil, y los metodos de depreciación son revisados y ajustados si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calculó en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta.

**PROVISIONES**

Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose al gasto relacionado en el estado de resultado.

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pagoso debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el metodo de interes de efectivo si es el caso.

**INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos por Ventas de servicios en general se reconocen al valor razonable de los que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidos íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado el despacho de estos, momento en el cual se transfieren al comprador los riesgos significativos de la propiedad de estos servicios.

El costo de venta de los servicios se registran una vez que estos han sido despachados y entregados a los clientes, en paralelo a la factura emitida.

Los gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

**NOTA N° 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Este rubro comprende lo siguiente:

Caja	\$ 40,16
Banco Cuentas de Ahorro	\$ 6.145,32
<b>Total</b>	<b>\$ 6.185,48</b>

**NOTA N° 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro corresponde a las cuentas por cobrar a clientes:

Cuentas y Documentos por cobrar	\$ 9.370,82
Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 256.202,80
<b>Total</b>	<b>\$ 265.573,62</b>

**NOTA N° 5.- INVENTARIO**

Este rubro corresponde al inventario que se a manejado en la empresa:

Inventario de productos Terminados	\$ 128.294,03
------------------------------------	---------------

**NOTA N° 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Estos activos están compuesto por los que se detallan a continuación:

Credito Tributaria A Favor De La Empresa (Iva)	\$ 19.060,38
Credito Tributario A Favor De La Empresa (Renta)	\$ 39.978,01
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ 3.458,24
<b>Total</b>	<b>\$ 62.496,63</b>

**NOTA N° 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Construcciones en curso	\$ 48.874,00
Muebles y enseres	\$ 49.634,91
Maquinaria y equipo	\$ 125.183,63
Equipo de computación	\$ 24.998,43
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	\$ 13.839,29
(-) Depreciación acumulada Propiedades, Planta y Equipo	\$ - 119.977,92
<b>Total</b>	<b>\$ 218.502,48</b>

Que dando un saldo de 218.502,48 en el rubro propiedad, planta y equipo.

**NOTA N° 8.- ACTIVO INTAGIBLE**

Están compuestos	
(-) Amortización acumulada de activos intangible	\$ - 89.154,20
Otros intangibles	\$ 345.771,97
<b>Total</b>	<b>\$ 276.617,77</b>

**NOTA N° 9.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2013, este rubro representa el valor de las obligaciones a cargo de la compañía, centradas localmente por concepto de adquisiciones de insumos, medicamentos, así como otros bienes y servicios para complementar el proceso operativo en desarrollo de las operaciones con objeto social, su composición y clasificación es la siguiente:

Proveedores Locales	\$ 185.841,45
---------------------	---------------

**NOTA N° 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2013, estos rubros representan las obligaciones laborales de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria, así como de importes retenidos a favor de la institución de Seguridad Social, y los impuestos retenidos por operaciones comerciales generadas en el 2013 a favor de la entidad.

Su composición y clasificación es la siguiente:

Con la administración tributaria	\$ 5.704,41
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 15.744,24
Con el Iess	\$ 5.321,88
Por beneficios de ley a empleados	\$ 25.694,89
<b>Total</b>	<b>\$ 52.465,42</b>

**NOTA N° 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2013 que un saldo cuentas por pagar a diversas relaciones por el valor de \$ 548.000,00

**NOTA N° 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Otros pasivos corrientes	\$ 11.219,23
--------------------------	--------------

**NOTA N° 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Son cuenta por pagar a largo plazo que a obtenido la empresa su valor es de \$ 158.424,10

**NOTA N° 14.- PATRIMONIO**

El patrimonio está conformada por las siguientes cuentas:

Capital suscrito o asignado	\$ 800,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	\$ 200.000,00
(-) Pérdidas acumuladas	\$ -199.905,93
(-) Pérdida neta del periodo	\$ -174,28
<b>Total</b>	<b>719,81</b>

**NOTA N° 15.- EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe de 24 marzo del 2014, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

  
 Viviana Layayán Loor  
 Contador (a)  
 R. U. C. 0927424218001