

CLINICA DE ESPECIALIDADES SAMARI CIA. LTDA. SAMARICIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares americanos)

1.- INFORMACION GENERAL

Clinica de Especialidades Samari Cía. Ltda. Samaricia, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura pública del 27 de febrero de 2012.

La compañía es de responsabilidad limitada cuyo objeto social es la prestación de servicios de salud preventiva y curativa de toda índole.

La empresa tiene fijado su domicilio en la Ciudad de San Vicente, calle Manabí y Francisco Lozano, en el Cantón San Vicente, Provincia de Manabí.

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de San Vicente Ruc 1391791461001.*

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme a las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para las entidades bajo su control*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria*
- *Para que muestre la fiel imagen del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2012, y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa en el ejercicio económico terminado a esa fecha.*

2.2. Moneda

a. Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la Información

La información contenido en los Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2012 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes al efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por prestación de servicios de la Clínica realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes, en caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Cuando existe evidencia del deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipos se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de Resultados del Ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de Pérdidas y Ganancias y, básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de la vida útil estimada para los diferentes elementos.

3.5. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de operación de la empresa. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, en caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días.

3.6. Beneficios a los empleados

Comprenden las prestaciones a favor de los empleados tales como remuneraciones, aportaciones a la seguridad y demás beneficios sociales.

3.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los socios a ese patrimonio, y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.8. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en las leyes laborales vigentes en toda la República del Ecuador.

3.10. Estado de Flujo del Efectivo

En el Estado de Flujo del Efectivo preparado según el método directo se utilizan las siguientes expresiones:

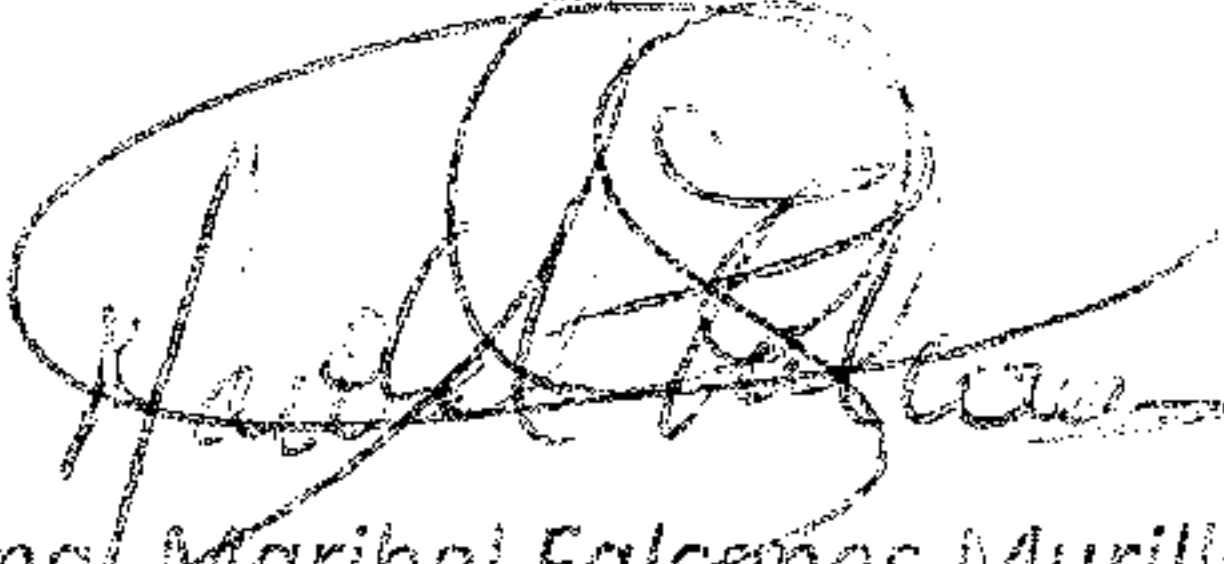
- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición de patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteración en su valor.

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios, y corresponden a Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmadas por la Contadora.



Ing. Maribel Falcones Murillo
CONTADORA
RUC 1309209783001