

**CLINICA MARTINUSMED
CIA.LTDA.**

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012,

CLINICA MARTINUSMED CIA.LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiero
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

CLINICA MARTINUSMED CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CLINICA MARTINUSMED CIA.LTDA.
RUC 1792387299001
RAFAEL DE SOTO N21-10 Y BOLIVIA

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los estados financieros proforma

La CLINICA MARTINUSMED CIA. LTDA. Inicio sus actividades económicas a partir del 16 de agosto del 2012, razón por la cual no existen estados financieros del periodo fiscal 2011.

Los presentes Estados Financieros de CLINICA MARTINUSMED CIA.LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 corresponden a un proforma del primer año, han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”)

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación de la CLINICA MARTINUSMED CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de las operaciones, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión extraordinaria.

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y Efectivo Equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios, depósitos a plazo, inversiones en instrumentos con pactos de retroventa y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

2.4 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideraran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.5 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Activos por impuesto diferido:

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existan utilidades imponibles, contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Las inversiones clasificadas como efectivo equivalente se negocian en el mercado y devengan una tasa de interés fija pactada.

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
CAJAS GENERALES	
Caja General	847.84
	847.84
	847.84
2012	

4 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, la CLINICA MARTINUSMED CIA. LTDA. No tiene deudas pendientes con los acreedores comerciales ni otras cuentas por pagar.

5 PROVISIONES

Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2012, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	576.92
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	231.08
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	230.32
Vacaciones por Pagar	115.52
2012	

6 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6.49
12% IVA en Ventas	6.49
2012	

7 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Acciones Suscritas	168	Importe del Capital
Acciones Pagadas	168.00	
24	168	
40	168.00	
24	168.00	
40	168.00	
24	40.00	
40	40.00	
24	24.00	
24	24.00	

8 OTRAS RESERVAS

Reserva legal:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva de capital:

Corresponde a los saldos acreedores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re expresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización. El saldo acreedor de la cuenta capital adicional podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

9 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

SERVICIOS MEDICOS	Venta de Productos
4928,95	4928,95
2012	

10 COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2012, se generaron costos de ventas de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	(+)COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS	Compra de Medicamentos
507,39	507,39	507,39	507,39
2012			

GASTOS

Gastos de administración:

Al 31 de diciembre del 2012, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

GASTOS	\$	4,957,13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$	4,957,13
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$	2.772,52
Gasto Sueldo	\$	2.772,52
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (FONDO DE RESERVA)	\$	336,80
Gasto Aporte Patronal	\$	309,12
Gasto IECE	\$	13,84
Gasto SRTBC	\$	13,84
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$	576,92
Gasto Decimo Tercero	\$	231,08
Gasto Decimo Cuarto	\$	230,32
Gasto Vacaciones	\$	115,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	566,46
Gasto Mantenimiento	\$	125,82
Gasto Materiales	\$	440,64
AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	\$	407,77
Gasto Agua Potable	\$	39,02
Gasto Energía Eléctrica	\$	271,13
Gasto Telefónico	\$	97,62
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE PROPIEDAD O MERCANTIL	\$	46,72
Gasto Notaría	\$	46,72
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	126,52
Gasto IVA	\$	126,52
OTROS GASTOS	\$	123,42
Gasto de Papelería y Útiles	\$	20,00
Gasto Atención Clientes	\$	19,93
Gasto Utensilios de Trabajo	\$	44,99
Gasto Exámenes Médicos	\$	38,50

ING. KLEBER ENRIQUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

MARCO ESPINOSA
 CONTADOR GENERAL