

CLINICA MARTINUSMED CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013

Contenido

Estados financieros

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

CLINICA MARTINUSMED CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresada en Dólares de E. U. A.)

1 INFORMACION DE LA COMPAÑÍA

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

2 BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS 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.

Los presentes Estados Financieros de **CLINICA MARTINUSMED CIA LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 corresponden a una proforma del segundo año, han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación de la **CLINICA MARTINUSMED CIA. LTDA.** , al 31 de diciembre de 2013, 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 mas intereses devengados.

2.4 Estado de flujo 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 consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivos de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteración en su valor.

- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen las fuentes principales 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 flujo y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tiene 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 reconoce 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 existirán 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 acuerdos 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 resignados a su valor justo. Valor justo es 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 mediación de activos y pasivos a su valor justo son 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 disponibles 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 2013, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	2013
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14,656.26
BANCOS	5,826.79
Banco Bolivariano CTA.CTE # 5025017680	5,826.79
CAJAS GENERALES	4,170.89
Caja General	4,070.89
Caja Chica de Oficina	100.00
CAJA DE VENTAS	4,658.58
Caja de Consultas Medicas	4,074.00
Caja de Laboratorio	584.58

4 INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2013, la CLINICA MARTINUSMED CIA LTDA posee un inventario valorizado de la siguiente manera:

	2013
INVENTARIOS	1,397.24
INV.PROD.TERM. COMPRADO A TERCEROS	1,397.24
Inventario de Medicamentos	654.77
Inventario de Insumos	742.47

5 ANTICIPOS

Al 31 de Diciembre del 2013, la CLINICA MARTINUSMED CIA LTDA a realizado los siguientes anticipos:

	2013
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9,032.69
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,600.00
Anticipo Arriendo	4,600.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1,756.20
Anticipo a Servicios	1,756.20
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2,676.49
Anticipos Varías	2,676.49

6 ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, la CLINICA MARTINUSMED CIA LTDA tiene un anticipo por impuestos de:

	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34.58
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	34.58
Anticipo I.Renta 2013	34.58

7 ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, la CLINICA MARTINUSMED CIA. LTDA., tiene deudas pendientes con los acreedores comerciales de:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	33,472.20
LOCALES	1,290.36
SERVICIOS por Pagar	753.00
DAVINED por Pagar	487.74
E.E.QUITO por Pagar	41.23
EMMAP QUITO por Pagar	8.39
SOCIOS Y ACCIONISTAS	32,181.84
<i>Evelyn Shuguli por Pagar</i>	6,758.19
Silvanna Montenegro	6,758.19
Jose Luis Bedon	6,758.19
Luis Calderon	6,758.19
Ivan Galarza por Pagar	1,609.09
Veronica Samaniego	1,609.09
Leonor Samaniego	965.45
Patricia Naranjo	965.45

8 PROVISIONES

Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2013, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	2013
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 2.590,13
Sueldos por Pagar	\$ 1.232,54
Decimo Tercero por Pagar	\$ 106,00
<i>Decimo Cuarto por Pagar</i>	\$ 530,00
Vacaciones por Pagar	\$ 721,59

9 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	2013
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 470,04
70% Ret.Fte. de IVA	\$ 56,33
100% Ret.Fte. de IVA	\$ 54,00
1% Ret.Fte. Impuesto a la Renta	\$ 1,74
2% Ret.Fte. Impuesto a la Renta	\$ 28,43
10% Ret.Fte. Impuesto a la Renta	\$ 329,54

10 CUENTAS POR PAGAR AL IESS

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar por aportes al IESS estaban constituidas de la siguiente manera:

	2013
CON EL IESS	273.47
Aporte Individual por Pagar	118.91
Aporte Patronal por Pagar	154.56

7 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

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

Corresponde a los saldos acreedores de las cuentas de 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 2013, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	2013
INGRESOS	\$ 32.569,13
<i>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</i>	<i>\$ 32.569,13</i>
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 32.569,13
SERVICIOS MEDICOS	\$ 32.569,13
Servicio de Consulta Medica	\$ 11.122,00
Servicio de Laboratorio	\$ 3.595,40
Servicio de Hospitalización	\$ 9.567,68
Servicio de Cirugía	\$ 8.284,05

10 COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013, se generaron costos de ventas de la siguiente manera:

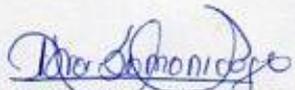
	2013
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ 1.024,18
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 1.024,18
<i>(+) COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS</i>	<i>\$ 2.421,42</i>
Compra de Medicamentos	\$ 1.339,70
Compra de Insumos Médicos	\$ 1.081,72

GASTOS

Gastos de administración

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

	2013
GASTOS	\$ 43.494,45
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 42.603,69
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 14.546,02
<i>Gasto Sueldo</i>	\$ 14.546,02
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (FONDO DE RESERVA)	\$ 2.083,14
Gasto Aporte Patronal	\$ 1.618,21
Gasto IECE	\$ 73,51
Gasto SETEC	\$ 73,51
Gasto Fondo de Reserva	\$ 317,91
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 3.058,67
<i>Gasto Decimo Tercero</i>	\$ 1.212,17
Gasto Decimo Cuarto	\$ 1.240,43
Gasto Vacaciones	\$ 606,07
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P.NATURALES	\$ 13.295,93
Gasto Honorarios Profesionales	\$ 3.018,93
Gasto Honorarios Medicos	\$ 10.277,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3.251,91
<i>Gasto Mantenimiento</i>	\$ 2.244,72
Gasto Repuestos	\$ 1.007,19
TRANSPORTE	\$ 8,15
Gasto Transporte	\$ 8,15
AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	\$ 1.896,70
Gasto Agua Potable	\$ 670,26
Gasto Energia Electrica	\$ 814,42
<i>Gasto Telefonico</i>	\$ 412,02
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE PROPIEDAD O MERCANTIL	\$ 97,96
Gasto Notarios	\$ 62,96
Gasto Registro Mercantil	\$ 35,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 251,88
Gasto Municipio	\$ 26,22
Gasto de Funcionamiento	\$ 225,66
OTROS GASTOS	\$ 4.113,33
Gasto de Papeleria y Utiles	\$ 353,25
Gasto Varios	\$ 824,67
Gasto Utensillos de Trabajo	\$ 331,95
Gasto Exámenes Laboratorio	\$ 1.147,04
Gasto Materiales de Aseo	\$ 586,01
Gasto Atencion Empleados	\$ 14,95
<i>Gasto IVA</i>	\$ 855,46
GASTOS FINANCIEROS	\$ 57,37
COMISIONES	\$ 1,83
Gasto Comisiones	\$ 1,83
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 55,54
Gasto Servicios Financieros	\$ 55,54
OTROS GASTOS	\$ 833,39
<i>Gastos No Deducibles</i>	\$ 833,39


DRA. LEONOR SAMANIEGO
REPRESENTANTE LEGAL


MARCO ESPINOSA
CONTADOR GENERAL