

**COMPAÑÍA CLINICA MODERNA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

CLINICA MODERNA CIA. LTDA., ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benalcazar, en la calle Ascázubi E1-15 y Av. 10 de agosto, tiene como su actividad económica principal el Servicio de Medicina General.

**NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a las actividades económicas de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

**PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros son preparados sobre la base de costo histórico en dólares, moneda de curso legal en Ecuador

**Las políticas más importantes se resumen a continuación:**

**NOTA 3. ACTIVOS CORRIENTES**

**A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Esta constituida por fondos existentes en las diferentes cuentas corrientes que posee la compañía en el Banco del Pichincha, Banco Amazonas y Produbanco por el valor de \$ 13.745.97

**B. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Constituida por los siguientes rubros:

Clientes varios	162.017.26
(-) Provision Cuentas Incobrables	<u>-5.706.68</u>
TOTAL	156.310.58

**C. INVENTARIOS**

Valores que corresponden a:

Medicinas y Suministros Médicos	31.941.94
Mercaderias en Tránsito	<u>3.005.59</u>
TOTAL	34.947.53

#### **D. PAGOS ANTICIPADOS**

Está constituida por anticipos:

Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	13.370.60
Anticipo Proveedores	<u>9.280.99</u>
TOTAL	22.651.59

#### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

##### **E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Nos indica los Activos Fijos Netos de propiedad de la compañía, se muestran al costo historico y estan presentados con la deduccion de su correspondiente depreciacion acumulada.

A continuacion se detalla:

Muebles y Enseres	59.967.05
Maquinaria y Equipo	75.621.22
Equipos de Computacion	9.698.59
Biblioteca Medica	4.634.73
Instalaciones y Adecuaciones	21.294.37
(-) Depreciacion Acumulada	<u>-112.121.90</u>
TOTAL	59.094.06

#### **PASIVOS CORRIENTES**

##### **F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponden a obligaciones que mantiene la Compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, Servicio de Rentas Internas SRI, Varios Proveedores y Provision de Beneficios Sociales, de acuerdo al siguiente detalle:

Deudas al IESS	3.835.35
Deudas al SRI	20.561.10
Gastor por Pagar	23.859.23
Provisiones	<u>33.230.84</u>
TOTAL	81.486.52

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

##### **G. PRESTAMOS DE SOCIOS**

Constituida por prestamos de socios con un saldo de **\$65.180.53**

#### **NOTA 4. PATRIMONIO**

##### **H. CAPITAL SOCIAL**

El capital social pagado por los socios es de \$ 3.000.00 dólares, divididos en 3.000 participaciones de \$ 1.00 cada una.

##### **I. RESERVAS**

La ley de Compañías dispone que el cinco por ciento de sus utilidades sean apropiadas como reserva legal hasta alcanzar el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizado.

##### **J. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

La Compañía mantiene la cuenta de Utilidades Retenidas de años anteriores por el valor de \$ 88.440.05, los mismos distribuirán dividendos en el próximo año.

#### **NOTA 5. ESTADO DE RESULTADOS**

##### **K. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Están constituidos por las ventas de servicios médicos.

##### **L. COSTOS Y GASTOS**

Los Costos y Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con costos de venta y producción, los gastos generales, y de administración, así como Gastos Financieros.

#### **NOTA 6. LITIGIOS Y ARBITRAJES**

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía no mantiene ningún juicio, respecto del cual la administración y sus asesores legales crean necesario registrar una provisión de contingencia de probable ocurrencia y durante el presente ejercicio y el anterior la Compañía no tiene restricciones de ninguna índole.

#### **NOTA 7. ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

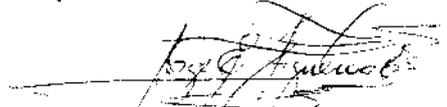
Conforme a lo establecido sobre esta materia por la Superintendencia de Compañías, **CLINICA MODERNA CIA. LTDA**, adoptó integralmente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF's para PYMES a partir del ejercicio 2012.

## **NOTA 8. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, estas notas incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

## **NOTA9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios de la Compañía y autorizados para su emisión el 08 de abril del 2013.



**JORGE FIGUEROA**  
**CONTADOR**

---