ESTADOS FINANCIEROS ILUSTRATIVOS

CLINICA DOS HEMISFERIOS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTAS	2013	2012	2011
		VALOR US$	VALOR US$	VALOR US$
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	8	1,470.01	1,629.15	3,085.85
ACTIVOS FINANCIEROS	5	16,966.87	3,968.04	20,712.90
INVENTARIOS	8	6,208.27	6,776.45	6,579.64
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		36,393.48	22,022.34	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		22,816.02	21,844.55	21,911.98
		83,854.65	56,240.53	52,290.37
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	58,757.73	78,043.38	99,037.40
		58,757.73	78,043.38	99,037.40
TOTAL ACTIVOS		142,612.38	134,283.91	151,327.77
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		32,115.95	43,445.77	55,655.93
PROVISIONES			39.36	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		10,634.48	16,896.44	12,508.27
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		26,000.00	2,897.39	6,381.63
ANTICIPOS DE CLIENTES		992.55	2,897.39	1,080.00
TOTAL PASIVOS		69,742.98	63,278.96	69,244.20
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL		5,000.00	5,000.00	5,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTUI		70,343.82	70,343.82	82,710.64
RESULTADOS ACUMULADOS		-4,338.87	-5,627.07	-4,616.05
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,864.45	1,288.20	-1,011.02
		72,869.40	71,004.95	82,083.57
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		142,612.38	134,283.91	151,327.77

CLINICA DOS HEMISFERIOS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTAS	2013 VALOR US$	2012 VALOR US$	2011 VALOR US$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	226,042.41	182,220.93	185,520.19
COSTO DE VENTAS		(23,595.68)	(21,079.06)	(27,877.98)
GANANCIA BRUTA		202,446.73	161,141.87	157,642.21
GASTOS DE VENTA		(200,260.23)	(126,497.85)	(89,600.19)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		(37,654.30)	(30,295.68)	(61,129.80)
GASTOS FINANCIEROS	4	(4,068.87)	(2,838.99)	(7,923.24)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM		2,186.50	1,509.35	(1,011.02)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		(322.05)	(221.15)	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1,864.45	1,288.20	(1,011.02)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**1,864.45**	**1,288.20**	**(1,011.02)**

CLINICA DOS HEMISFERIOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	2013 VALOR US$	2012 VALOR US$	2011 VALOR US$
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA	2,186.60	1,509.36	(1,011.02)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	84,088.62	7,916.61	(4,916.69)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	21,200.66	20,993.72	20,208.94
Ajustes por gastos en provisiones	66.76	39.36	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	42,822.21	(13,114.47)	(25,127.63)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(17,952.41)	(10,884.66)	8,668.21
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(2,753.46)	1,089.50	29,701.66
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(10,464.30)	564.66	(664.66)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(14,371.14)	(8,307.40)	(15,714.94)
(Incremento) disminución en inventarios	868.18	(196.81)	1,963.19
(Incremento) disminución en otros activos			(10,207.86)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(11,329.82)	(12,210.16)	21,779.73
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	22,640.77	2,766.07	(27,494.67)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(337.81)	1,802.10	6,126.64
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(1,804.84)	1,817.39	1,080.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de opera	48,322.71	(1,486.70)	729.60
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO	(159.14)	(1,486.70)	729.60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES (	48,322.71	23,926.94	729.60
Clases de cobros por actividades de operación	210,153.34	181,722.71	179,141.49
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicio:	210,153.34	181,286.49	179,141.49
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ord		436.22	
Clases de pagos por actvidades de operación	(126,682.87)	(137,829.89)	(128,897.26)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(89,900.83)	(92,611.54)	(91,208.36)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(56,782.24)	(45,218.35)	(37,688.90)
Intereses pagados		(1,181.43)	(7,923.24)
Impuestos a las ganancias pagados	(714.62)		(3,696.28)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(34,433.24)	(19,785.45)	(41,691.49)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES (	(32,864.93)	(5,456.59)	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo			14,900.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			(38,662.14)
Compras de otros activos a largo plazo	(1,185.45)		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	(31,679.48)	(5,456.59)	
Otras entradas (salidas) de efectivo			23,662.14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES (	(15,616.82)	(19,926.05)	0.00
Pagos de préstamos	(15,616.82)	(19,926.05)	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	(159.14)	(1,486.70)	729.60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,629.15	3,086.85	2,366.36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,470.01	1,629.15	3,086.85

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. CONSTITUCION, ACTIVIDAD ECONOMICA Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

(a) **Constitución y actividad económica**

CLINICA DOS HEMISFERIOS es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, fue constituida el 03 de Abril del 2003, es una entidad prestadora de servicios de salud en capacidad de brindar seguridad, comodidad y confianza a personas e instituciones con equipos y tecnología de punta, tiene como misión brindar bienestar, tranquilidad y seguridad a la población en general.

La Clínica desde sus inicios ha emprendido esfuerzos orientados a ser una innovadora alternativa de salud, con mejoramiento continuo y personal calificado que se esfuerza permanentemente para trabajar en armonía con las necesidades de la población ecuatoriana dando principal importancia al trato humano con calidad y calidez cumpliendo las expectativas de médicos y pacientes.

La Clínica se encuentra ubicada en la parroquia de San Antonio de Pichincha en la calle El Calvario S2-80 entre las calles 21 de Marzo y Segundo Silva, perteneciente al cantón Quito de la Provincia de Pichincha.

(b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF fueron emitidos con la autorización de la Gerencia de la Compañía. Estos estados financieros serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Junta de Accionistas realizada el 10 de Abril de 2014.

2. ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA Y BASES DE ELABORACION DE POLITICAS CONTABLES

(a) Adopción de Normas Internacionales de Información financiera

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías determina aplicar a partir del 1 de enero de 2012, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus

estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

La Clínica decide mediante Junta General de Accionistas el 24 de Marzo del 2011, aprobar la adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

(b) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, están presentados en la unidad monetaria de dólar que rige en el país.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones.

Estas estimaciones son revisadas periódicamente. Las modificaciones a las estimaciones contables son reconocidas de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de ganancia o pérdida del año en que se efectúan las revisiones correspondientes.

Reconocimiento de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. De la misma forma por la prestación de servicios profesionales el momento que se lo está ejecutando. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la ganancia representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento.
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salidas (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Ya que son pagos por servicios profesionales que se ejecutan el momento del servicio. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3. Ingresos de actividades ordinarias

	2013 VALOR US$	2012 VALOR US$	2011 VALOR US$
VENTA DE BIENES	27,787.07	38,955.66	38,492.27
PRESTACION DE SERVICIOS	197,414.18	144,611.90	138,702.44
UTILIDAD POR VENTA ACTIVO FIJO	-	-	5,497.70
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,052.17	436.22	2,827.78
(-) DESCUENTO EN VENTAS	(211.01)	(1,782.85)	-
	226,042.41	182,220.93	185,520.19

Otros ingresos por actividades ordinarias corresponden a comisiones ganadas.

4. Gastos Financieros

	2013 VALOR US$	2012 VALOR US$	2011 VALOR US$
INTERESES	2,459.22	1,181.43	7,923.24
SERVICIOS BANCARIOS	1,609.65	1,657.56	-
	4,068.87	2,838.99	7,923.24

5. Deudores Comerciales

	2013 VALOR US$	2012 VALOR US$	2011 VALOR US$
DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	6,617.69	3,968.04	5,027.54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	10,454.30		16,279.59
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	-105.12		-594.23
	16,966.87	3,968.04	20,712.90

6. Inventarios

	2013 VALOR US$	2012 VALOR US$	2011 VALOR US$
INVENTARIO INICIAL MEDICINAS Y SUMINISTROS	6,776.45	6,579.64	8,532.83
COMPRAS MEDICINAS Y SUMINISTROS	23,027.50	10,204.63	24,533.12
(-) VENTAS MEDICINAS Y SUMINISTROS	-23,595.68	-10,007.82	-26,486.31
	6,208.27	6,776.45	6,579.64

7. Propiedades, planta y equipo

COSTO	MAQUINARIAS Y EQUIPOS
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2013	213,928.50
ADICIONES	1,915.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	215,843.50

DEPRECIACION ACUMULADA	
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2013	135,885.12
DEPRECIACION ANUAL	21,200.65
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	157,085.77
IMPORTE EN LIBROS	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	58,757.73

Durante el año 2013 la Clínica adquirió equipo de computación.

8. Efectivo y equivalents de efectivo

	2013 VALOR US$	2012 VALOR US$	2011 VALOR US$
CAJA	249.84	252.16	1,088.85
BANCOS	1,220.17	1,376.99	1,997.00
	1,470.01	1,629.15	3,085.85

9. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 10 de Abril de 2014.

DAYANARA ERAZO
CONTADOR CBA 17-05244