

CLINICA ZYMASALUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

CLINICA ZYMASALUD S.A. Fue constituida en el Ecuador el 29 de ABRIL DEL 2004 y su actividad principal es la DE Consulta y tratamiento por Médicos de medicina general o Especializada.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de la Clínica Zymasalud S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012. Los que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El mismo está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

2.3 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Los partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la obtención y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento; modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de los períodos de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de los equipos se depreció de acuerdo con el método de linea recta. La vida útil estimada, valor

residual y método de depreciación son revisados al final de cada año; siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil (en años)
Muebles y elementos y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Equipos de comunicación	3

- 2.4.4 Retiro o venta de equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.
- 2.5 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente:
- 2.5.1 Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- 2.5.2 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.
- 2.6 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprendese de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.
- 2.7 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.7.1 Venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación

con la transacción pueden ser medidas con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- 2.8 **Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los gastos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

- 2.9 **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, sobre aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por otra norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 2.10 **Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidas inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidas al valor razonable y cuyos cambios de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidas en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

- 2.10.1 **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pago fijo o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

- 2.10.2 **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pago fijo o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2011	2012
Cuentas por cobrar comerciales		
Cuentas locales	0	0

Cuentas por cobrar relacionadas	1739	12916
Otras cuentas por cobrar	11844	8722
Total	(360)	21638

4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

Diciembre 31,...
2013 2012
(en U.S. dólares)

Inventarios	11227	10991
Total	11227	10991

La Compañía no ha reconocido ninguna provisión para los inventarios debido a que estimamos que los mismos no requieren efectuarse ninguna clase, por ser los más próximos para la venta.

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Diciembre 31,...
2013 2012
(en U.S. dólares)

Cuentas por pagar comerciales		
Proveedores locales	119978	42193
Proveedores del exterior	0	0
Proveedores relacionados	9989	63751
Otras	28188	22264
Total	158855	127218

6. PATRIMONIO

7.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

7.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que este monto mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7.3 Utilidades retenidas

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	Diciembre 2013	Salida a Diciembre 2012
(en U.S. dólares) —		
Utilidades retenidas - distribuibles	3025	643
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de los NIIF	—	—
Total	3025	643

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	2013	2012
(en U.S. dólares)		
Gastos de ventas	193526	94591
Gastos de administración	262471	89159
Gastos Financieros	4265	2813
Total	460262	186763

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	2013	2012
(en U.S. dólares)		
Otros gastos	282004	109307
Honorarios y servicios	49652	14368
Gastos de mantenimiento	3720	3961
Arriendo	14100	10800
Gastos por depreciación y amortización	17313	11105
Comisiones Banco/Otros	9265	2812
Promoción, Publicidad	258	43
Suministros	28950	34366
Gastos viaje	—	—
Total	<u>22949</u>	<u>186763</u>

Luis Colomudo

Tania Cervantes R.
GERENTE GENERAL

Patricia L.

CPA. Luis Edinson Cardoso C
CONTADOR, Reg. Nac. 17.627