

# MEDI CAL CUBACENTER S.A.

## *Estados Financieros* *01 de enero al 31 de diciembre del 2012*

### INDICE

- ✚ Balances generales.
- ✚ Estado de resultados.
- ✚ Notas de los Estados financieros.

### Abreviatura usada:

US \$

-

**Dólar estadounidense**

## **MEDI CAL CUBACENTER S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

##### **Nota 1. Objeto Social**

Medical Cubacenter S.A. es una moderna edificación ubicada en Santo Domingo de los Tsáchilas, en la vía Quininde Km 2 .5, constituida al régimen de Sociedad Anónima según certifica su constitución legalizada en la notaría cuarta, inscrita en el registro mercantil según registro # 12, tomo #39 y según resolución 367 del cantón Santo Domingo. Dicha empresa está constituida con un capital suscrito de \$ 100.000,00 dólares americanos y sus accionistas son los señores; Carlos Mario Sarmiento Rodríguez de nacionalidad Cubana con una aportación de \$ 60.000 del capital suscrito; Pablo Ramiro Ulloa Vivanco de nacionalidad Ecuatoriana con una aportación de \$ 20.000 del capital suscrito y Jesús Ricardo Díaz de nacionalidad Cubana con una aportación de \$ 20.000 del capital suscrito, por lo que las aportaciones porcentuales se ubican del 60%, 20%, y 20% respectivamente lo que determina la cantidad de votos dentro de la Junta General de Accionistas.

El objeto principal y Actividad Económica de la Clínica Medical Cubacenter S.A. es la de consultas y tratamiento por médicos especializados y experimentados en todas las ramas de la medicina a través de consulta interna, externa y salas de cuidado.

##### **Criterio de negocio en marcha.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

##### **a) Preparación de los estados financieros.**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, para inventarios, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

##### **b) Inventarios**

Los inventarios se muestran al valor de costo de los insumos médicos destinados para la venta.

##### **c) Propiedades, planta y equipo.**

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se imputan a los resultados del año en curso.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los años de vida útil, basados en los siguientes porcentajes anuales:

Muebles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Licencias y Software	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Edificios	5%

### NOTA 3.- DISPONIBLE

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

CUENTAS	SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***
1.- Caja	3,000.00
2.- Bancos	34,599.39
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>37,599.39</b>

**1.- Caja:** Registra el valor de los fondos de caja chica y rotativos, que han sido creados para facilitar la operatividad de la clínica.

**2.- Bancos:** Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Clínica en las instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2012, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación se detallan:

CUENTAS	SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***
Banco Internacional	7,289.73
Banco Pichincha	27,309.66
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>34,599.39</b>

### NOTA 4. - EXIGIBLE

CUENTAS	SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***
1.- Cuentas por cobrar	304,756.71

---

---

<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>304,756.71</b>
--	-------------------

---

---

**1.- Cuentas por cobrar:** Registra el saldo por cobrar a clientes relacionados, empleados, incluye también el valor de los anticipos entregados a médicos que a la fecha del cierre del ejercicio contable no han sido facturados. Un resumen de las Cuentas por cobrar es como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***</b>
Cuentas por cobrar clientes relacionados	77,977.04
Anticipos clientes	215,477.29
Anticipos a empleados	12,082.15
(-) Provisión para cuentas incobrables	(779.77)
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>304,756.71</b>

---

---

#### **NOTA 5.- REALIZABLE**

Esta cuenta registra el saldo al 31 de diciembre del 2012, de los insumos que comercializa Medical Cubacenter S.A. los mismos que se encuentran valorados al precio de costo.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***</b>
Inventario de Productos terminados del Almacén	117,245.72
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>117,245.72</b>

---

---

#### **NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta registra el saldo al 31 de diciembre del 2012, el crédito tributario a favor de la empresa correspondiente al impuesto a la renta retenido, y el iva en compras por servicios y bienes correspondiente al mes de diciembre.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***</b>
Crédito tributario a favor de la empresa	33,932.48
Iva en compras	14,958.65
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>48,891.13</b>

---

---

#### **NOTA 7.- ACTIVO FIJO**

La composición del saldo de los activos fijos de Medical Cubacenter S.A. es como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31/12/2012 *** en dólares ***</b>
----------------	---

---

---

**Activo No Depreciable**

Terrenos	<b>6,973.05</b>
<b>Activo Depreciable</b>	
Edificios	288,518.97
Construcción en curso	274,006.50
Muebles y Enseres	89,518.13
Maquinaria y Equipo	1.005,450.04
Equipo de computación	27,731.29
Vehículos, Equipos de transporte y Equipo camionero móvil	22,723.57
Otros Propiedad planta y Equipo	601.70
(Dep. Acumulada)	(484,815.88)
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>1,230,707.37</b>

#### NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Medical Cubacenter S.A. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2013, el saldo de esta cuenta es como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***</b>
1.- Cuentas por pagar- Proveedores	409,817.76
2.- Provisiones	84,586.44
3.- Obligaciones con instituciones financieras	2,773.90
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>497,178.10</b>

**1.- Cuentas por pagar- Proveedores:** Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios.

**2.- Provisiones:** Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a la Administración Tributaria, en concepto de impuestos cobrados en ventas y retenidos a los proveedores, como también las obligaciones sociales por pagar que mantiene Medical Cubacenter S.A. con sus empleados, con la Seguridad Social y con terceros. Esta cuenta se compone de los siguientes valores:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***</b>
IVA en ventas por pagar	138.42
Retención IVA 30% por pagar	1,336.78
Retención IVA 70% por pagar	1,330.91
Retención IVA 100% por pagar	150.48
Retención en la fuente mercadería	670.97
Retención en la fuente servicios profesionales	7030.40
Retención en la fuente suministros y materiales	710.04
Retención en la fuente servicios entre sociedades	1.27
Retención en la fuente aplicables 2%	1,335.94
Retención en la fuente transporte	55.44
Impuesto relación bajo dependencia	588.29

<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>13,348.94</b>
--	------------------

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***</b>
Aportes 21.5% por pagar	7,747.52
Préstamo Hipotecario por pagar	366.90
Préstamo Quirografario por pagar	1,096.90
Fondo de Reserva por pagar	1,715.39
Glosa less por pagar	1,548.12
Remuneraciones por pagar	32,665.36
Décimo Tercer Sueldo por pagar	3,002.51
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	20,035.26
Crédito Salsa Shoes	157.60
Crédito Dórlando Sport	1,641.63
Crédito Laboratorio	1,260.31
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>71,237.50</b>

**3.- Obligaciones con instituciones financieras:** Este rubro registra las obligaciones que mantiene Medical Cubacenter S.A. por la tarjeta visa del banco del pichincha.

Saldo al 31 de diciembre del 2012	USD 2,773.90
-----------------------------------	--------------

**NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE**

En esta cuenta se ha registrado el saldo del préstamo concedido por el Banco Pichincha para la construcción de la segunda planta de Medical Cubacenter S.A. Este préstamo se abona mensualmente mediante un débito bancario a la cuenta corriente del Banco Pichincha.

Saldo al 31 de diciembre del 2012	USD 282,412.97
-----------------------------------	----------------

**NOTA 10.- PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Esta cuenta incluye valores recibidos como préstamos por parte de los accionistas y terceros que todavía no han sido cancelados. Esta cuenta se compone de los siguientes valores:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31/12/2012 *** en dólares ***</b>
Accionista 1 Carlos Sarmiento	70,000.00
Accionista 2 Pablo Ulloa	104,200.00
Terceros	100,000.00
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>274,200.00</b>

#### NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de Medical Cubacenter S.A. al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31/12/2012 *** en dólares ***</b>
CAPITAL SOCIAL	100,000.00
RESERVAS	654,601.38
RESULTADOS ACUMULADOS (PERDIDA NETA DEL PERIODO)	50,460.89 (119,653.02)
<b>Total al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>685,409.25</b>

#### NOTA 12.- INGRESOS

Los ingresos generados hasta el 31 de diciembre del 2012 se resumen de la siguiente manera:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***</b>
Ventas Bienes y Servicios 0%	2.954,602.32
Ventas Bienes y Servicios 12%	23,197.17
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>2.977,799.49</b>

#### NOTA 13.- COSTO DE VENTAS

Registra el costo de venta de los productos comercializados en farmacia de la Clínica Medical Cubacenter S.A.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO al 31-12-2012 *** en dólares ***</b>
(+) Inventario Inicial	103,227.26
(+) Compras	897,407.23
(-) Inventario final	117,245.72
<b>Total al costo de venta al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>883,388.77</b>

#### NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVO

Se registran los egresos que se deben efectuar en las áreas administrativas y operativas de la clínica para una adecuada operatividad, el detalle de estos gastos es como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO</b> <b>al 31-12-2012</b> <b>*** en dólares ***</b>
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	424,476.03
Aporte Seguro Social	51,573.84
Fondo de Reserva	17,325.17
Decimo tercer sueldo	35,373.00
Decimo cuarto sueldo	23,239.70
Vacaciones pagadas	2,647.40
Desahucio	73.58
Seguros y Reaseguros (Prima y Cesiones)	2,265.56
Transporte y Movilización	95,900.09
Honorarios, comisiones y dieta a personas naturales	742,582.71
Publicidad	1,615.10
Alimentación	101,467.48
Combustible	2,973.71
Mantenimiento y Reparaciones	133,408.17
Otros Servicios	68,678.89
Servicios Operativos	114,840.88
Reembolso de gastos	1374.80
Servicios Básicos	16,822.18
Materiales y Herramientas	3,832.75
Insumos Médicos	5,405.90
Otros Bienes	78,456.17
Suministros y Materiales	25,441.72
Gasto glosa IESS	1,548.12
Gasto Iva	96,335.29
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	137,851.26
Amortización cuentas incobrables	433.84
<b>Total al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>2.185,943.34</b>

#### **NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS**

Se registran los egresos que se deben efectuar por intereses generados del préstamo hipotecario otorgado por el banco Pichincha.

Saldo al 31 de diciembre del 2012

USD 28,120.40

Atentamente,

  
Ing. Janeth Vega Chávez

**CONTADORA MEDICAL CUBACENTER**  
**RUC. 1717288219001**