

1. NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

- La compañía CLINICA ESMEN CIA LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Primero en Quito, el 14 de mayo del 2007 y fue inscrita en el Registro Mercantil No 1585 tomo 138 el 22 de mayo del mismo año.
- El objetivo social de la compañía CLINICA ESMEN CIA LTDA., prestación de servicios médicos a personas y colectivos incluyendo la información, diagnóstico y tratamiento.
- El capital suscrito, es de USD 400.0

- La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

- El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un periodo de tres años.

B. ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa "CLINICA ESMEN CIA LTDA" al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Dr. José Miguel Guerrero

GERENTE GENERAL

Dr. José Luis Ortega

NOMINA DE ACCIONISTAS

NO.	NOMBRE	AÑO 2007 EN USD	% DE PARTICIPACIÓN
1	GABRIELA ALARCÓN	\$ 50.00	12.50%
2	JENNY Bernalcazar	\$ 75.00	18.75%
3	MARITZA BOLAÑOS	\$ 50.00	12.50%
4	ROBERTO BARRERO	\$ 50.00	12.50%
5	JOSÉ MIGUEL GUERRERO	\$ 50.00	12.50%
6	FABRICIO PICOITA	\$ 50.00	12.50%
7	JOHNNY REYES	\$ 50.00	12.50%
8	JUAN CARLOS MONTERO	\$ 25.00	6.25%
TOTALES		\$ 400.00	100%

- Los rubros que integran de propiedad planta y equipo, se determina al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices.

C. POLITICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1 CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Las operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y a su mantenimiento.

C.2 PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, Las normas ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los periodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMAS DE CONTABILIDAD

El sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina CIALD 2008, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los gastos del periodo tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha producido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el periodo contable terminado, deberían ser pagados en el periodo inmediato posterior.

C.3 OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizaremos a continuación. Se encuentran expresados en dólares.

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	33%
Vehículos	10%

PASIVO

C.3.5 PASIVO CORRIENTE

Pasivo Corriente	116993.01
------------------	-----------

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se reflejan a las cuentas por pagar proveedores, personal, impuestos, obligaciones sociales.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Cuentas y documentos por pagar	100815.05
Préstamos Accionistas	56114.06
Otras Cuentas y documentos por pagar	36905.68
TOTAL	193864.79

C.3.6 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital suscrito y/o asignado	400.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	50000.00
Perdida /utilidad del ejercicio	-31631.11
TOTAL	18768.89

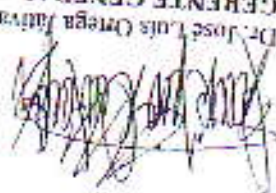
Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Accionistas de la Empresa

CLINICA ESMERIN CIA. LTDA.

C.3.7 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida por el valor de 31631.11 dólares.

Dr. José Luis Ortega Jativa
GERENTE GENERAL
CLINICA ISMEIN CIA. LTDA.



Ing. Olga Gómez
CONTADORA

