

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

Descripción del Negocio, Objeto Social y Operaciones

INSTITUTO MEDICO INTEGRAL VIDA VIDAINTEGRAL CIA. LTDA. EL 31 de octubre del 2007 en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Oswaldo Mejía Espinoza, Notario Cuadragésimo del Cantón Quito. Se encuentra ubicada en la Calle A No. 31-145 y Av. Mariana de Jesús, 5to piso.

Su objeto social es brindar atención médica especializada a los pacientes que concurren a la institución, enmarcados dentro de la ética y los principios de buena práctica médica; organizar actividades de promoción, prevención educación y difusión de los aspectos relacionados con la situación de las personas con diabetes, enfermedades metabólicas y cardiovasculares; organizar y participar en programas de atención materno-infantil a través de actividades de asesoría genética, para la planificación familiar, orientación preconcepcional, prevención y educación de la madre con diabetes u otras enfermedades metabólicas; organizar y participar en programas de detección temprana en la población a riesgo de desarrollar diabetes, enfermedades metabólicas y cardiovasculares; mantener programas de investigación permanentes sobre diabetes, enfermedades metabólicas y cardiovasculares; proporcionar servicios de laboratorio, gabinete y otro métodos para el diagnóstico, control y tratamiento de los pacientes con enfermedades cardiometabólicas; venta y comercialización de fármacos e insumos en general para el tratamiento y control de los pacientes con enfermedades cardiometabólicas.

Durante los ejercicios 2012 y 2011, las actividades de la compañía se relacionan con los servicios anteriormente citados.

Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador. Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. Esta disposición ha sido ratificada, mediante Registro Oficial N° 378 SP del 10 de julio del 2008, Resolución N° ADM 08199. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008, Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. Mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendente de Compañías, se decide que

aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. 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 a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes), a partir del año 2011. En base a estos lineamientos, **INSTITUTO MEDICO INTEGRAL VIDA CIA. LTDA.** debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda reconocida en el País.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los Estados Financieros requiere que la Administración de INSTITUTO MEDICO VIDA CIA. LTDA. haga juicios, estimaciones, en base a N.I.I.F.s para PYMES que pueden afectar los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Por las características y rotación de los inventarios no se incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción de los servicios de Laboratorio.

Propiedades y equipo

Están expresados al costo de adquisición, modificado por la revalorización de los inmuebles. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurriarse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activo	Tasas
Edificios	2%
Instalaciones, equipos e instrumentos de laboratorio y muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

- (1) Con la revalorización de los inmuebles se ha establecido vidas útiles de 39 y 49 años para depreciarlos.

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 medidos 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 medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la

clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

➤ **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.-**

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción.

Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

➤ **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-**

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y están presentadas netas de provisión para cuentas dudosas, la cual es estimada de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando, entre otros factores, la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su valor tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.

El monto de la estimación anual se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en el que se determina. La recuperación posterior se reconoce con crédito a los resultados del ejercicio en el que las condiciones que originaron su reconocimiento son superadas. Los criterios básicos para dar de baja contra dicha cuenta de valuación son: (a) agotamiento de la gestión de cobranza jurídica o administrativa, incluyendo ejecución de garantías, cuando corresponda; y (b) dificultades financieras del deudor que evidencien la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

➤ **Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son evaluados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se valora en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de un deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos

de efectivo futuros estimados del activo y que pueda estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir mora o incumplimiento por parte del deudor, restructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no lo consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en quiebra, entre otros.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

➤ **Baja de un activo financiero.-**

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

➤ **Pasivos financieros.-**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

➤ **Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

➤ **Deuda.-**

Está representada por pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

➤ **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-**

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de pago a proveedores es de 90 días promedio.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pactados.

- **Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la misma.

➤ **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse 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. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente probable que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

➤ **Beneficios a empleados**

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito

Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores.-

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con disposiciones legales.

➤ Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24% respectivamente, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% y 24% de las utilidades gravables, respectivamente. Para los ejercicios 2012 y 2011 dicha tasa se reduce en 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben orientarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de

Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

- 2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos, e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporales entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando éstas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

➤ **Administración de Riesgos Financieros**

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

➤ **Reserva Legal**

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

➤ **Reconocimiento de ingresos**

Los 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.

- **Venta de bienes y servicios.**- Los ingresos ordinarios procedentes de la 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 medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- **Otros Ingresos.**- Los ingresos por intereses ganados y otros ingresos se reconocen cuando se acumulan utilizando el método de interés efectivo y en función del avance de trabajo en los contratos de consultoría.

➤ **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos 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 conocen.

Explicación de la Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES.

Para la preparación del Estado de Situación Financiera de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades Niif para Pymes, la compañía ha efectuado ajustes a los Estados Financieros de acuerdo a Nec. Las explicaciones y efectos de la transición de Nec a Niif para Pymes se detallan en los cuadros siguientes, tanto a la fecha de la primera aplicación 1 de enero del 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2011 del Estado de Resultados.

A. ACTIVOS.

La administración decidió, que los saldos iniciales al 1 de enero del 2011, de los Activos, se registren a su valor razonable, por tal razón esta cuenta de la compañía se registra a su valor de US\$ 57.178.

B. PASIVOS.

La administración decidió, que los saldos iniciales al 1 de enero del 2011, de los Pasivos, se registren a su valor razonable, por tal razón esta cuenta de la compañía se registra a su valor de US\$ 51.109.

C. PATRIMONIO.

La administración decidió, que los saldos iniciales al 1 de enero del 2011, del Patrimonio, se registren a su valor razonable, por tal razón esta cuenta de la compañía se registra a su valor de US\$ 8.784.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO DE NEC A NIIF(S) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

A. ACTIVOS.

El valor al 31 de diciembre del 2011 corresponde a los movimientos efectuados durante el ejercicio, por US\$ 67.595, , luego de la revalorización efectuada en el proceso de transición a NIIFs para Pymes.

B. PASIVOS

El valor al 31 de diciembre del 2011 corresponde a los movimientos efectuados durante el ejercicio, por US\$ 58.810, luego de la revalorización efectuada en el proceso de transición a NIIFs para Pymes.

C. PATRIMONIO

El valor al 31 de diciembre del 2011 corresponde a los movimientos efectuados durante el ejercicio, por US\$ 8.784, luego de la revalorización efectuada en el proceso de transición a NIIFs para Pymes.

D. UTILIDAD DEL EJERCICIO

El valor al 31 de diciembre del 2011 corresponde a los movimientos efectuados durante el ejercicio, por US\$ 2.715, luego de la revalorización efectuada en el proceso de transición a NIIFs para Pymes.



Dra. Marina Moreno Morillo
GERENTE GENERAL INSTITUTO.
MEDICO INTEGRAL VIDA
VIDA INTEGRAL CIA. LTDA.



Ing. Sonia Moreno M
CONTADORA GENERAL
Mat. 037657

INSTITUTO MEDICO INTEGRAL VIDA VIDA INTEGRAL CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Composicion de saldos:			2012	2011
Inventarios			27,619	39,930
Total			27,619	39,930

4.- **IMPUESTOS CORRIENTES POR RECUPERAR**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes se detalla a continuación;

Composicion de saldos:			2012	2011
Impuesto a la Renta				
Retenciones en la fuente			10,044	5,878
I.V.A. en compras Credito Tributario			1,505	325
Anticipo del Impuesto a la renta			0	0
Total			11,550	6,202

5.- **OTRAS CUENTAS POR COBAR**

Un resumen de las otras cuentas por cobrar se detalla a continuación

Composición de saldos:			2012	2011
Anticipo proveedores			879	
Cuentas por cobrar empleados				
Documentos en Garantia				
Seguroa anticipados				
Total			879	0

6.- **ACTIVOS FIJOS**

Un detalle de los activos fijos se resume a continuación:

INSTITUTO MEDICO INTEGRAL VIDA VIDAINTEGRAL CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1.- **EEFCTIVO Y EQUIVALENTES DE FECTIVO**

Bajo este rubro del estado de situación se registra el efectivo en caja y depósitos. Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

Composicion de saldos:		2012	2011
Caja		391	930
Bancos		21,844	6,102
Total		22,235	7,032

2.- **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar

Composicion de saldos:		2012	2011
Cuentas por cobrar clientes		820	8,978
Cheques Posfechados		0	0
Cheques protestados		0	0
Cuentas por Cobrar empleados		0	0
Total		820	8,978

3.- **INVENTARIOS**

Los inventarios de la empresa se valorizan al costo promedio ponderado entre su costo de adquisición .

INSTITUTO MEDICO INTEGRAL VIDA VIDA INTEGRAL CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Composicion de saldos:			2012	2011
Terrenos				
Edificios				
Equipos de Laboratorio				
Instrumentos de laboratorio				
Equipos de computo			8,145	8,145
Muebles y enseres			3,931	
Vehiculos				
Instalaciones				
Total			12,076	8,145
Depreciación acumulada de activos fijos			(5,547)	(2,691)
Total Activo Fijo			6,529	5,454

7.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a pasivos por documentos comerciales provenientes de compras de bienes y servicios.

Composicion de saldos:			2012	2011
Cuentas y Documentos por Pagar			59,733	52,967
Con el S.R.I			1,917	2,027
Con el I.E.S.S.			795	932
Beneficios de ley a los Empleados			3,533	0
Obligaciones con Instituciones Financieras			0	2,231
Participacion Trabajadores				654
Total			65,978	58,811

8.- PATRIMONIO

El Patrimonio se desglosa de la siguiente manera:

INSTITUTO MEDICO INTEGRAL VIDA VIDA INTEGRAL CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Composicion de saldos:		2012	2011
Capital Social o Suscrito		5,000	5,000
Reserva Legal		760	1,305
Reserva Facultativa		816	
Ganancias Acumuladas		2,444	
Perdidas Acumuladas		(235)	(235)
Rersultado Ejercicio 2012		(5,132)	
Resultado ejercicio 2011			2,715
Total		3,653	8,785

9.- **INGRESOS**

Los Ingresos fueron :

Composicion de saldos:		2012	2011
Ventas Locales		329,334	307,882
Otros Ingresos		983	930
Total		330,317	308,811

10.- **GASTOS**

Se desglosa de la siguiente manera:

Composicion de saldos:		2012	2011
Compras		190392.15	171322.69
Sueldos salarios y demás remuneraciones		38,491	35,642
Aportes al I.E.S.S.		7,221	7,496
Beneficios Sociales		9,814	3,584
Honorarios		43,157	24,855
Mantenimiento y reparaciones		8,831	2,628
Agua Energia y telecomunicaciones		3,345	2,230
impuestos y contribuciones		2,434	4,583
Depreciaciones		2,856	2,691
Gastos Administrativos		19,024	49,421
Gastos Financieros		9,884	0
Total		335,449	304,452

11.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad se desglosa de la siguiente manera:

Composicion de saldos:	2012	2011
Ingresos	330,317	308,811
Gastos Operacionales	-335,449	-304,452
15% Participacion Trabajadores		-654
Impuesto a la Renta Causado		-990
Resultado Integral del año	-5,132	2,715

Desde el 1 enero hasta la fecha de presentación de balances no ha existido movimientos ni transacciones que puedan afectar de manera significativa los resultados de los balances presentados.



Dra. Marina Moreno Morillo
GERENTE GENERAL
INSTITUTO MEDICO INTEGRAL VIDA
VIDAINTEGRAL CIA. LTDA



Ing. Sonia Moreno M.
CONTADORA GENERAL
Mat.037657

ESPACIO EN BLANCO