

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2013**

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances generales	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.**, los cuales incluyen balances generales por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's". Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoría. Nuestras auditorías se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable pero no absoluta y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes.
4. Una auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo que podría representar cambios en los estados financieros. El proceso de auditoría incluye una evaluación del control interno que sirve como base para diseñar los procedimientos, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. La auditoría también incluyó la determinación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's".
6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.**, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emiten por separado.



C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Marzo 27 del 2014
Quito - Ecuador

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLietsa S.A.
BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados En USDólares)

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE :			
Efectivo y equivalentes al efectivo		25.513	72.779
Cuentas por cobrar	2	339.685	290.572
Inventario	1 y 3	38.910	58.738
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		404.108	422.089
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos, neto	4	1.650.843	1.664.528
TOTAL ACTIVOS		2.054.951	2.086.617
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	5	782.131	566.283
Gastos acumulados por pagar	6	58.181	26.350
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		840.312	592.633
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Deuda a largo plazo	7	405.904	676.493
Jubilación patronal y desahucio	8	43.734	49.155
TOTAL PASIVOS		1.289.950	1.318.281
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	9	844.424	844.424
Reserva legal	10	6.843	6.843
Resultados acumulados adopción NIIF	11	(21.508)	(21.508)
Resultados acumulados		(64.758)	(61.423)
TOTAL PATRIMONIO		765.001	768.336
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2.054.951	2.086.617

Ver notas a los estados financieros

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados En USDólares)**

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	12		
Ventas netas		2.976.783	1.643.121
Otros ingresos		49.576	9.774
TOTAL		3.026.359	1.652.895
COSTOS Y GASTOS:	13		
Costo de ventas		2.062.152	868.901
Gastos de actividades ordinarias		837.130	836.417
Otros gastos		109.005	9.000
TOTAL		3.008.287	1.714.318
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		18.072	(61.423)
Participación trabajadores	1 y 14	(2.711)	-
Impuesto a la renta causado - pago mínimo	1 y 14	(18.609)	(21.408)
Reserva legal		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(3.248)	(82.831)
UTILIDAD NETA POR ACCION		-	-

Ver notas a los estados financieros

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CUIETSA S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Contingente	Res. Acum. Adpc. NIIF	Resultados Acumulados	Total
	(US\$.)						
	31 DE DICIEMBRE DEL 2012						
Saldo al 1 de enero del 2012	844.424	6.843	-	-	-	31.710	882.977
Transferencia a dividendos por pagar	-	-	-	-	-	(31.710)	(31.710)
Ajustes implementación NIIF	-	-	-	-	(21.508)	-	(21.508)
Resultado del ejercicio 2012	-	-	-	-	-	(61.423)	(61.423)
Saldo al 31 de diciembre 2012	844.424	6.843	-	-	(21.508)	(61.423)	768.336
	31 DE DICIEMBRE DEL 2013						
Saldo al 1 de enero del 2013	844.424	6.843	-	-	(21.508)	(61.423)	768.336
Impuesto a la renta 2012	-	-	-	-	-	(21.407)	(21.407)
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio 2013	-	-	-	-	-	18.072	18.072
Saldo al 31 de diciembre 2013	844.424	6.843	-	-	(21.508)	(64.758)	765.001

Ver notas a los estados financieros

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados En USDólares)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	2.927.583	1.390.567
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.630.811)	(1.459.453)
Otros gastos	(109.005)	(9000)
Otros ingresos	49.576	9.774
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>237.343</u>	<u>(68.112)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisiciones de propiedad, maquinaria y equipos	(14.020)	(639.396)
Efectivo provisto por las actividades de inversión	<u>(14.020)</u>	<u>(639.396)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones financieras	(270.589)	666.693
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	<u>(270.589)</u>	<u>666.693</u>
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(47.266)</u>	<u>(40.815)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>72.779</u>	<u>113.594</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>25.513</u>	<u>72.779</u>

Ver notas a los estados financieros

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLietsa S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	2013	2012
	(US\$.)	
UTILIDAD / PERDIDA NETA	18.072	(61.423)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	27.705	8.887
Jubilación patronal y desahucio	(5.421)	41.956
Participación trabajadores	(2.711)	-
Impuesto a la renta	(18.609)	(21.408)
Subtotal	964	29.435
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(49.200)	(252.554)
Inventarios	19.828	12.653
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	215.848	195.948
Gastos acumulados por pagar	31.831	7.829
Subtotal	218.307	(36.124)
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	237.343	(68.112)

Ver notas a los estados financieros

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 12 de noviembre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de marzo del mismo año. Realizó un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública celebrada el 16 de agosto del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de octubre del mismo año. La actividad principal de la Clínica es la Prestación de servicios médicos de: Medicina general; Cirugía general y de especialidades; Ginecología y obstetricia; Pediatría y neonatología; Servicios y medios complementarios de diagnóstico; Anestesiología; Radiología; Laboratorio clínico; Servicios de hospitalización, y, Servicio varios de farmacia, limpieza, cocina, mensajería para diagnóstico y tratamiento de pacientes.

Los estados financieros de **CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.** al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con "NIIF's" requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipo médico mayor	10%
Equipo médico menor	10%
Instrumental	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Clínica. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerlo como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

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 período más cercano en el que se conocen.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Participación de trabajadores. En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Clínica reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

Impuestos. El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio. El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Pacientes	163.473	157.834
Menos provisión para cuentas incobrables	<u>628</u>	<u>202</u>
	162.845	157.632
Faltantes por cobrar	69	1.351
Préstamos empleados	900	-
Otras cuentas por cobrar	49.776	91.432
Anticipos	95.171	20.005
Impuestos anticipados	<u>30.924</u>	<u>20.152</u>
Total	<u>339.685</u>	<u>290.572</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta pacientes corresponde básicamente a saldos pendientes por cobrar a las Entidades con las que la Clínica mantiene convenios de atención médica, como son Humana, Soat, Fonsat e Iess. También en esta cuenta, incluye valores por cobrar a las Empresas Emisoras de Tarjeta de Crédito como son Datafast, Medianet y Cuota Fácil. Al público en general no se otorga crédito, salvo en casos muy especiales en que el médico tratante (accionista) autoriza el crédito y se hace responsable de la deuda total.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	202	132
Provisión cargada al gasto	506	70
Castigos realizados	(80)	-
Saldo al final del año	<u>628</u>	<u>202</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los valores registrados en la cuenta faltantes por cobrar, corresponden básicamente a valores originados por diferencias temporales en los cierres de cajas diarios, los mismos que serán liquidados en los primeros días del año 2014.

El saldo de otras cuentas por cobrar corresponde principalmente a la provisión de intereses por devengar por concepto de préstamos financieros y préstamos accionistas.

2. CUENTAS POR COBRAR (continuación)

La cuenta anticipos al 31 de diciembre del 2013 y 2012, incluye básicamente valores entregados por concepto de anticipos de servicios generales, anticipos a médicos y enfermeras, anticipos por servicios de imagen, exámenes de laboratorio y garantía entregada al municipio para la construcción de la Clínica.

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta impuestos anticipados se encuentra conformado de la siguiente manera.

Anticipo impuesto a la renta	8.150
Impuesto retenido en la fuente	22.131
Impuesto retenido IVA	643
Total	<u>30.924</u>

3. INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran conformados por medicamentos e insumos, que se contabilizan a precio de costo, adquiridos a través de proveedores nacionales y son reconocidos al momento de ingresar a las dependencias o sus bodegas, con su respectiva factura.

El costo se determina con base en el método del costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del periodo.

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Medicina e insumos	38.910	58.738
Total	<u>58.738</u>	<u>58.738</u>

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	MOVIMIENTO			Saldos al 31/dic/12
	Saldos Al 01/ene/12	Adiciones	Ventas y/o Retiros	
	(US\$.)			
Terrenos	259.000	-	-	259.000
Muebles y enseres	5.987	36.560	-	42.547
Equipo médico mayor	27.343	40.135	-	67.478
Instrumental	1.731	-	(1.500)	231
Equipo médico menor	1.405	10.548	-	11.953
Equipo de computación	2.371	13.409	-	15.780
Equipos de oficina	1.446	54.705	-	56.151
Construcciones en proceso	745.870	485.539	-	1.231.409
Subtotal	1.045.153	640.896	(1.500)	1.684.549
Depreciación acumulada	(11.134)	(9.165)	278	(20.021)
Total	<u>1.034.019</u>	<u>631.731</u>	<u>(1.222)</u>	<u>1.664.528</u>

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$ 9.165 en el año 2012.

4. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO (continuación...)**

	MOVIMIENTO				
	Saldos		Ventas		Saldos
	Al		y/o		al
	01/ene/13	Adiciones	Retiros	31/dic/13	
(US\$)					
Terrenos	259.000	-	-	259.000	
Edificios	-	1.187.197	-	1.187.197	
Muebles y enseres	42.547	54.879	-	97.426	
Equipo médico mayor	67.478	-	-	67.478	
Instrumental	231	-	-	231	
Equipo médico menor	11.953	645	-	12.598	
Equipo de computación	15.780	2.619	-	18.399	
Equipos de oficina	56.151	89	-	56.240	
Construcciones en proceso	1.231.409	-	(1.231.409)	-	
Subtotal	1.684.549	1.245.429	(1.231.409)	1.698.569	
Depreciación acumulada	(20.021)	(27.705)	-	(47.726)	
Total	1.664.528	1.217.724	(1.231.409)	1.650.843	

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$ 27.705 en el año 2013.

5. **CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	2013	2012
	(US\$.)	
Proveedores	72.411	67.144
Médicos consulta externa y hospitalización	227.876	141.246
Otros proveedores	43.200	26.800
Anticipo pacientes	7.767	5.009
Otras cuentas por pagar	406.076	313.906
Impuestos por pagar	24.801	12.178
Total	<u>782.131</u>	<u>566.283</u>

El saldo de la cuenta proveedores al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde principalmente a saldos pendientes por pagar por concepto de adquisiciones de insumos y medicamentos, cuyo plazo de vencimiento va entre los 30 a 90 días.

5. CUENTAS POR PAGAR (continuación)

El saldo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de la cuenta médicos consulta externa y hospitalización, corresponde principalmente a honorarios pendientes por pagar a los médicos de la clínica, por concepto de atención a pacientes hospitalizados y consultas externas.

El saldo de la cuenta otros proveedores al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde básicamente a ahorros realizados por parte de los accionistas, con la finalidad de cubrir cualquier eventualidad que podría suceder en un futuro. Estos valores son susceptibles de devolución en un periodo determinado.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de otras cuentas por pagar, corresponde principalmente a préstamos realizados por los accionistas, los mismos que devengan una tasa de interés mensual.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta impuestos por pagar corresponde básicamente a IVA y Retenciones, los mismos que serán liquidados en los primeros días del mes de enero del 2014.

6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	2013	2012
	(US\$.)	
Sueldos por pagar	34.450	10.968
Provisiones sociales por pagar	23.731	15.382
Total	<u>58.181</u>	<u>26.350</u>

7. DEUDA A LARGO PLAZO

Un detalle de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	2013
Produbanco:	
Préstamo directo para construcción, operación car1010016813400, devenga una tasa de interés del 9.76% anual, con vencimientos mensuales hasta marzo del 2015.	181.050
Préstamo directo para construcción, operación car1010019395600, devenga una tasa de interés del 9.76 % anual, con vencimiento mensuales hasta octubre del 2015.	193.753
Subtotal	<u>374.803</u>
Intereses por pagar	31.101
Total	<u>405.904</u>

8. RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Jubilación patronal	32.144	33.866
Bonificación por desahucio	11.590	15.289
Total	<u>43.734</u>	<u>49.155</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2012	33.866	15.289	49.155
Provisión cargada al gasto año 2013	8.726	3.591	12.317
	<u>42.592</u>	<u>18.880</u>	<u>61.472</u>
Reversión reservas trabajadores (salidos año 2013	10.448)(	7.290)(	3.158)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>32.144</u>	<u>11.590</u>	<u>43.734</u>

Necesariamente las Empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's". Por lo tanto en aplicación de las "NIIF's", obligatoriamente todas las Empresas deben registrar en el pasivo, las reservas matemáticas actuariales por jubilación patronal.

La jubilación patronal y el desahucio determinados por el Código de Trabajo son "beneficios definidos" que se entregan cuando el trabajador ha cumplido el tiempo de servicio requerido y que las Normas Contables (NIIF), las llaman de "post empleo".

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social de la Compañía está representado por 844.424 acciones de un valor nominal de US\$, 1,00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

9. CAPITAL SOCIAL (continuación)

ACCIONISTA	# ACCIONES	CAPITAL PAGADO
SEGUNDO FAUSTO SALAZAR CHISAG	128,617	128,617
JUAN CRISTOBAL ERAZO BARRIONUEVO	128,617	128,617
PAUL ROBERTO DAVILA ANDRADE	72,722	72,722
JOAQUIN DAVID LARCO TELLO	128,617	128,617
HUGO ROMAN POZO MONTENEGRO	128,617	128,617
FABIAN EDUARDO POLO CEVALLOS	128,617	128,617
JUDITH ESPERANZA HERRERA CARDENAS	128,617	128,617
TOTAL	844,424	844,424

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

11. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, dentro de esta cuenta se encuentran registrados todos los ajustes provenientes del proceso de implementación de "NIIF's", según lo establecido por la Superintendencia de Compañías en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

Servicios	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	2013	2012
	(US\$)	
Ventas	3.075.876	1.695.144
(-) Descuento en ventas	- 99.093	- 52.023
Otros ingresos	49.576	9.774
Total	3.026.359	1.652.985

13. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos de la Clínica, al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

Servicios	COSTOS Y GASTOS	
	2013	2012
	(US\$.)	
Costo de ventas	2.062.152	868.901
Gasto de ventas	837.130	815.299
Otros gastos operacionales	80.795	21.118
Otros gastos no operacionales	28.210	9.000
Total	3.008.287	1.714.318

14. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, fue determinado como sigue:

	2013	2012
	(US\$.)	
Utilidad antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	18.072	(61.423)
Participación de los trabajadores en las utilidades	(2.711)	(-)
Menos otras rentas exentas	(112.797)	-
Más gastos no deducibles	150.610	160.460
	53.174	99.037
Menos deducción por pago a trabajadores con discapacidad	(11.025)	(5.959)
Utilidad gravable	42.149	93.078
Impuesto a la renta causado:		
Tasa impositiva sobre utilidades a reinvertir	-	-
Tasa impositiva del 22% (2013) Y 23% (2012) sobre utilidad gravable	9.273	21.408
Anticipo determinado presente año – pago mínimo	18.609	9.606
IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO AÑO CORRIENTE	18.609	21.408

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

14. IMPUESTO A LA RENTA (continuación)

	2013	2012
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	1.344	-
Provisión cargada al gasto	<u>18.609</u>	<u>21.408</u>
	19.953	21.408
Menos:		
Pagos realizados	(1.344)	-
Impuestos retenidos por terceros	(22.131)	(10.458)
Anticipo impuesto a la renta	<u>(18.609)</u>	<u>(14.203)</u>
	(42.084)	(24.661)
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	<u>10.458</u>	<u>4.597</u>
Saldo al final del año	<u>(11.673)</u>	<u>1.344</u>

15. OTRAS RENTAS EXENTAS

Dentro de la conciliación tributaria del impuesto a la renta correspondiente al año 2013, la Clínica presenta por concepto de ingresos exentos el valor de \$112.797; la razón se debe a que estos valores ya fueron declarados en el año 2012, pero no fueron facturados; es decir que el ingreso fue reconocido al momento que se prestó el servicio, cumpliendo así con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión del presente informe (marzo 27 del 2014) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Clínica, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.