

Clínica Santiago

Desde 1981, cuidando su Salud

- CIRUGIA GENERAL
- CIRUGIA LAPAROSCOPICA
- MEDICINA INTERNA

- GINECO - OBSTETRICIA
- ATENCION DEL PARTO
- PLANIFICACION FAMILIAR
- PEDIATRIA
- NEONATOLOGIA

- TRAUMATOLOGIA
- UROLOGIA
- GASTROENTEROLOGIA

- ODONTOLOGIA
- REHABILITACION ORAL INTEGRAL

- DENSITOMETRIA OSEA
- ECOGRAFIA
- RAYOS X
- ENDOSCOPIA
- LABORATORIO CLINICO

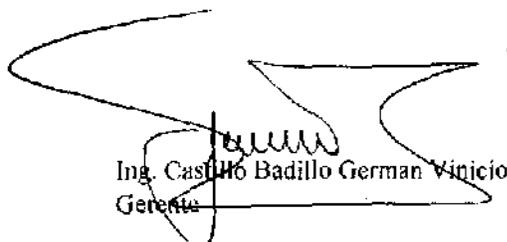
- FARMACIA

- EMERGENCIAS LAS 24 HORAS

0001771

		31 Dic 2012	01 Enero 2012
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	(Nota 1)	10,567.33	47,847.32
Cuentas por cobrar	(Nota 2)	372,773.47	508,192.76
Gastos y pagos anticipados	(Nota 3)	20,251.83	177,665.23
Inventarios	(Nota 4)	0.00	9,177.99
Total activos corrientes		403,592.63	742,883.30
Propiedad, planta y equipo	(Nota 5)	45,053.67	499,030.47
		448,646.30	1,241,913.77
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	(Nota 6)	468,259.00	1,216,911.49
Obligaciones por pagar	(Nota 7)	2,918.70	34,887.20
Obligaciones con los empleados	(Nota 8)	15,432.43	25,634.64
Total pasivos corrientes		486,610.13	1,277,433.33
Total pasivos		486,610.13	1,277,433.33
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	(Nota 11)	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	(Nota 12)	1,479.96	1,479.96
Utilidades acumuladas y no distribuidas		31,219.31	0.00
Resultados por aplicación de las NIIF		(69,218.83)	(69,218.83)
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		(2,444.27)	31,219.31
Total patrimonio de los accionistas		(37,963.83)	(35,519.56)
		448,646.30	1,241,913.77
		0.00	0.00

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


 Ing. Casimiro Badillo German Vinicio
 Gerente




 Mendoza Quiñonez Ramon Timoteo
 Contador

Clínica Santiago

Desde 1981, cuidando su Salud

- CIRUGIA GENERAL
- CIRUGIA LAPAROSCOPICA
- MEDICINA INTERNA

- GINECO - OBSTETRICIA
- ATENCION DEL PARTO
- PLANIFICACION FAMILIAR
- PEDIATRIA
- NEONATOLOGIA

- TRAUMATOLOGIA
- UROLOGIA
- GASTROENTEROLOGIA

- ODONTOLOGIA
- REHABILITACION ORAL INTEGRAL

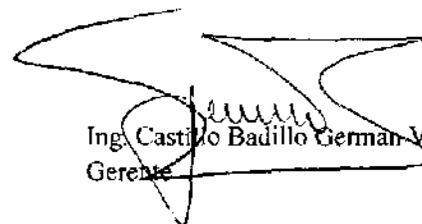
- DENSITOMETRIA OSEA
- ECOGRAFIA
- RAYOS X
- ENDOSCOPIA
- LABORATORIO CLINICO

- FARMACIA

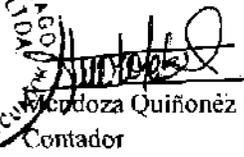
- EMERGENCIAS LAS 24 HORAS

Año terminado en Diciembre 31,	2012	2011
Ventas Netas	705,116.74	3,681,987.79
Costo de ventas	264,855.92	2,036,517.12
Utilidad bruta en ventas	440,260.82	1,645,470.67
Gastos de administración	173,505.94	395,822.54
Gastos de ventas	209,876.17	1,144,420.88
Utilidad (pérdida) en operación	56,878.71	105,227.25
mas		
Otros ingresos	1,099.29	24,441.15
menos		
Gastos financieros, netos	1,431.55	24,334.69
Otros gastos	58,990.72	(0.06)
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(2,444.27)	105,333.77
Participación a trabajadores	(Nota 9) 0.00	15,800.06
Impuesto a la renta	(Nota 10) 0.00	45,412.31
Utilidad (pérdida) Neta	(2,444.27)	44,121.40
Amortización de pérdidas	0.00	12,902.09
Utilidad después de amortización de pérdidas	(2,444.27)	31,219.31

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


Ing. Castillo Badillo German Vinicio
Gerente




Cordero Quiñonez Ramon Timoteo
Contador

0001773

Clínica Santiago

Desde 1981, cuidando su Salud

- CIRUGIA GENERAL
- CIRUGIA LAPAROSCOPICA
- MEDICINA INTERNA

- GINECO - OBSTETRICIA
- ATENCION DEL PARTO
- PLANIFICACION FAMILIAR
- PEDIATRIA
- NEONATOLOGIA

- TRAUMATOLOGIA
- UROLOGIA
- GASTROENTEROLOGIA

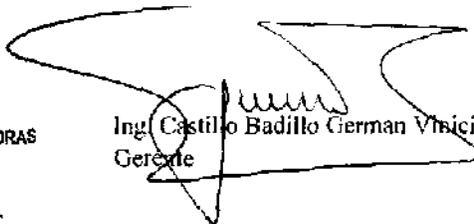
- ODONTOLOGIA
- REHABILITACION ORAL INTEGRAL

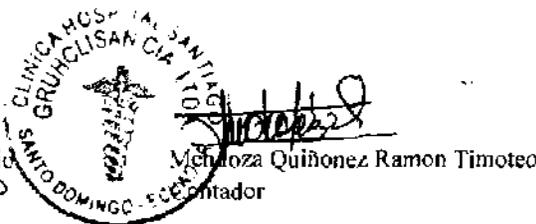
- DENSITOMETRIA OSEA
- ECOGRAFIA
- RAYOS X
- ENDOSCOPIA
- LABORATORIO CLINICO

- FARMACIA

- EMERGENCIAS LAS 24 HORAS

Año terminado en Diciembre 31,	2012	2011
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	841,635.32	3,364,930.42
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(877,483.76)	(3,102,692.97)
Recuperaciones	0.00	0.00
Intereses pagados	(1,431.55)	(24,334.63)
Participación trabajadores	0.00	(15,800.06)
Impuesto a la renta y participación a trabajadores	0.00	(45,412.31)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividad	(37,279.99)	176,690.45
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Por venta de propiedad, planta y equipo	0.00	26,991.00
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	0.00	(34,543.74)
Pago por compra de acciones y participaciones		
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades d	0.00	(7,552.74)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo pagado por instituciones financieras	0.00	0.00
Efectivo recibido de instituciones financieras	0.00	0.00
Efectivo pagado a compañías relacionadas	0.00	(163,557.52)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades d	0.00	(163,557.52)
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	(37,279.99)	5,580.19
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	47,847.32	42,267.13
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	10,567.33	47,847.32
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.		


 Ing. Castillo Badillo German Vnicio
 Gerente


 Meltoza Quiñonez Ramon Timoteo
 Contador

0001776

- CIRUGIA GENERAL
- CIRUGIA LAPAROSCOPICA
- MEDICINA INTERNA

- GINECO - OBSTETRICIA
- ATENCION DEL PARTO
- PLANIFICACION FAMILIAR
- PEDIATRIA
- NEONATOLOGIA

- TRAUMATOLOGIA
- UROLOGIA
- GASTROENTEROLOGIA

- ODONTOLOGIA
- REHABILITACION ORAL INTEGRAL

- DENSITOMETRIA OSEA
- ECOGRAFIA
- RAYOS X
- ENDOSCOPIA
- LABORATORIO CLINICO

- FARMACIA

- EMERGENCIAS LAS 24 HORAS

Año terminado en Diciembre 31,	2012	2011
Utilidad (pérdida) neta	(2,444.27)	44,121.40
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo		
Depreciación	0.00	96,087.51
Provisión para beneficios sociales a trabajadores	10,202.21	28,597.02
Provisión para participación a los trabajadores	0.00	15,800.06
Provisión impuesto a la renta	0.00	45,412.31
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Ganancia) Pérdida Venta Propiedades	0.00	2,708.07
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas	589,396.09	(341,498.52)
(Aumento) disminución en Inventarios	9,177.99	80,875.10
(Aumento) disminución en gastos pagados por an	157,413.40	15,588.26
(Aumento) disminución en otros activos	0.00	(149,585.07)
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	(801,025.41)	338,584.31
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades	(37,279.99)	176,690.45
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.		

Ing. Castillo Badillo German Vinicio
Gerente



Mendoza Quiñonez Ramon Timoteo
Contador

0001778

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares completos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ACUMULADAS	RESERVAS ACUMULADAS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA PARA GUBERNOS	RESERVA PARA GUBERNOS	RESERVA PARA GUBERNOS	RESERVA PARA GUBERNOS
	301	30481	30601	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,000.00	1,479.96	31,219.31	(69,218.83)	0.00	(2,444.27)	(37,963.83)	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00	1,479.96	0.00	(69,218.83)	31,219.31	0.00		
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00	1,479.96		(69,218.83)	31,219.31		(35,519.56)	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								
CORRECCION DE ERRORES:								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	31,219.31	0.00	(31,219.31)	(2,444.27)	(15,014.56)	
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								
Prima por emisión primaria de acciones								
Dividendos			31,219.31		(31,219.31)			
Transferencias entre cuentas patrimoniales								
Provisión de la reserva legal								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(2,444.27)		

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el 7 de Febrero del 2008 con autorización de la Superintendencia de Compañías 08.Q.IJ.000560 y registrada en el Registro Mercantil # 07.Q.IJ.003316 el 11 de febrero del 2008, su constitución es de uso múltiple siendo su principal actividad es dedicarse a la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y de reposo a través de la instalación y explotación de establecimientos asistenciales y a la atención de pacientes ambulatorios u hospitalizados, el plazo social de la compañía es de cincuenta años.

Negocio en marcha por declaración por utilidad pública

Con resolución # 291 del 18 de octubre del 2011 el ministerio de salud pública declara de Utilidad Pública y Ocupación Inmediata el inmueble donde opera la compañía, este suceso ocurrido el 18 de octubre del 2011, indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede que a fechas posteriores tenga que cerrar sin tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Los estados financieros (y las notas respectivas) no revelan este hecho.

Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IBAS), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Políticas contables.

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Muebles Y Enseres Oficina Y Clínica	10%
Equipo De Computación	10%
Ascensor Monta camillas Orona	10%
Equipo Instrumental De Laboratorio	10%
Generador De Luz	10%
Repuestos Y Herramientas Neto	10%
Adecuac.E Intalac.Hospital Santiago	10%
Ambulancia Vehículo Chevrolet Van	20%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles

Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Políticas de Contabilidad Significativas

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

Políticas de Contabilidad Significativas

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

Políticas de Contabilidad Significativas

Políticas de Contabilidad Significativas (Expresadas en dólares)

Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas al 30 de junio de 2012 y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2013

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

1	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
		Caja		
		Fondo Rotativo Gastos Generales	248.79	248.79
		Fondo Rotativo Cambio Monedas		0.00
		Bancos		
		Banco Del Pacifico Cta. Cte. # 720722-0	10,037.54	41,460.03
		Banco Pichincha Cta. Cte. # 3421590404	281.00	281.00
		Banco Unibanco S.A. Ahorros # 193007523	0.00	5,857.50
			10,567.33	47,847.32

2	Cuentas por por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
		Cuentas Por Cobrar Pacientes	(a) 75,890.91	443,019.11
		Provisión Cuentas Incobrables	(10,618.88)	(8,499.14)
		Deudores Diversos	1,594.67	1,328.04
		Anticipos Empleados	31,081.81	4,031.30
		Prestamos Empleados	0.00	300.54
		Anticipos Honorarios Médicos	0.00	1,656.52
		Prestamos Empresas Grupo		
		Imclisan	10,023.00	23.00
		Sra. Beatriz Cobos	0.00	4.76
		Su Farmacia Mega Pasteur	0.00	133.96
		Laboratorio clínico Santiago	6,914.92	6,914.92
		Conclisan CIA. LTDA.	228,607.29	30,000.00
		Préstamo socios por perdidas ejercicio.	29,279.75	29,279.75
			372,773.47	508,192.76

a) La compañía tiene valores por \$ 372,765. 66 pendientes con el instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Que no han sido liquidados por el IESS y que no han sido registrado como ventas por la empresa debido a que no se sabe si las liquidaciones son aceptadas o rechazadas debido a esa incertidumbre la gerencia estima que no puede registrar ese valor hasta su liquidación.

3	Pagos Anticipados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
		Impuestos Anticipados S.R.I.		
		Anticipos Impuesto A La Renta	13,645.46	0.00
		Retenciones En La Fuente	3,606.30	0.00
		Anticipo Contratos Servicios		
		Anticipo Contratos Servicios	3,000.07	157,500.07
		Anticipo Compra De Bienes	0.00	20,165.16
			20,251.83	177,665.23

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

4	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
		Medicinas	0.00	4,272.81
		Suministros De Oficina, Aseo Y Limpieza	0.00	4,905.18
			0.00	9,177.99
5	Propiedad y edificios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
		Muebles Y Enseres Neto	0.00	143,382.82
		Equipo De Oficina Neto	0.00	3,314.01
		Equipo De Computación	0.00	37,903.32
		Central Telefónica Neto	0.00	9,816.23
		Ascensor Monta camillas Orona	0.00	41,160.00
		Equipo Médicos Y De Cirugía	43,396.87	223,229.91
		Instrumental Médico Y De Cirugías	1,656.80	14,922.24
		Equipo Cirugía Laparoscópica	0.00	4,274.00
		Equipo Instrumental De Laboratorio	0.00	6,657.28
		Generador De Luz	0.00	26,167.68
		Repuestos	0.00	434.00
		Adecuac.E Intalac.Hospital Santiago	0.00	171,503.11
		Activos En Curso	0.00	8,599.00
			45,053.67	691,363.60
		Menos depreciación acumulada	0.00	(192,333.13)
			45,053.67	499,030.47

a Con resolución # 291 del 18 de octubre del 2011 el ministerio de salud pública declara de Utilidad Pública y Ocupación Inmediata el inmueble donde opera la compañía. No existe un contrato de recuperación por adecuaciones realizadas, circunstancia por lo cual la compañía no obtendrá retorno de la inversión en arreglos.

b Debido a lo mencionado en el párrafo anterior respecto a la entrega de las instalaciones donde opera la compañía por ser declarado de utilidad pública, este suceso ocurrido el 18 de octubre del 2011, indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede que a fechas posteriores tenga que cerrar sin tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Los estados financieros (y las notas respectivas) no revelan este hecho.

c Por el proceso de cierre que esta iniciando la compañía, hizo una operación con su relacionada Conclisan Cia. Ltda. a fin de recuperar liquidez que le permitirá afrontar la liquidación forzada a la que esta enfrentado por lo descrito en el párrafo anterior

El movimiento de propiedad y edificios, fue como sigue:		
Costo :	31/12/2012	01/01/2012
Saldo inicit	691,363.60	437,451.61
Mas adiciones del año	45,053.67	253,911.99
Ventas	(503,239.48)	
Menos baja	(188,124.12)	
Saldo final	45,053.67	691,363.60

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

El movimientos de la depreciación , fue como sigue:		
Depreciación:	31/12/2012	01/01/2012
Saldo inicial	192,333.13	96,245.62
Mas gasto del año	-192,333.13	96,087.51
Saldo final	0.00	192,333.13

6	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2012	01/01/2012
		Diciembre 31,	
	Clinica Santiago	9,515.23	17,873.02
	Imclisan	34,772.09	122,718.49
	Godsintesis	0.00	195.00
	Cuentas Por Liquidar Convenios	1,194.44	338,725.61
	Sr.Marco Gallone	0.00	76,833.70
	Santiago Ellickson	0.00	61,674.06
	Conclisan cia. Ltda..	80,000.00	0.00
	Aurelio Coronel	0.00	120,000.00
	Cruz Roja Ecuatoriana	0.00	1,845.47
	Cinnet	0.00	600.00
	Cobos Romero Beatriz	68,165.09	35,632.31
	Suministros Por Pagar	6,822.73	1,028.15
	Cobos Romero Victor	0.00	5,000.00
	Hispana De Seguros (Cuotas Poliza)	0.00	437.75
	Convenio Iess Por Liquidar (a)	268,417.36	321,312.09
	Castelo Carolina	(2,520.00)	15,858.20
	Sueldos Por Pagar	0.00	6,035.79
	Honorarios Médicos Por Pagar	0.00	50,135.30
	Utilidades Trabajadores Por Pagar	0.00	15,800.06
	Gastos De Gestión	0.00	20,000.00
	Construcción Dr. Alfredo Curipoma	1,892.06	5,206.49
		468,259.00	1,216,911.49

a) Corresponde a anticipos recibidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Por la atención de pacientes afiliados.

7	Obligaciones por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2012	01/01/2012
		Diciembre 31,	
	Retenciones 1% Compra Mercadería	0.00	5.62
	Retenciones 1% Compra Suministros	0.29	836.77
	Retenciones 2% Servicios	2,899.04	105.01
	Retenciones 8% Arriendos	0.00	400.00
	Retenciones 10% Hon. Profesionales	0.00	10,503.87
	Retención en relación de dependencia	18.24	18.24
	Retenciones Iva 100% Profesionales	0.07	41.66
	Retenciones Iva 100% Liquidaciones/Otros	0.00	393.74
	Retenciones Iva 70%	0.00	420.05
	Retenciones Iva 30%	1.06	69.00
	Impuesto A La Renta Compañía	0.00	22,093.24
		2,918.70	34,887.20

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

8	Obligaciones por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
		Aportes Individuales Al IESS.	532.95	1,173.49
		Aporte Patronal IESS.	692.55	1,578.07
		Provisiones tercer Sueldo	11,005.95	4,494.52
		Provisiones cuarto Sueldo	881.86	1,530.35
		Provisiones Vacaciones	0.00	12,998.61
		Incentivos Trabajadores	0.00	0.00
		Jubilaciones Y Desahucios	2,319.12	2,319.12
		Bono Empleados	0.00	1,540.48
			15,432.43	25,634.64

9	Obligaciones Con los Trabajadores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
		Participación de los trabajadores:		
		Saldo inicial	15,800.06	0.00
		Provisión de año actual	0.00	15,800.06
		Pagos efectuados	0.00	0.00
		Saldo Final	15,800.06	15,800.06

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	21,342.60	58,744.67
Provisión de año actual	19,739.55	124,074.13
Pagos efectuados	(26,875.22)	(161,476.20)
	14,206.93	21,342.60

10 Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2012, ha sido calculada aplicando las tasas del 23% respectivamente.

Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.
Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.
A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22.

11 Anticipo del impuestos a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

GRUHCLISAN CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)**

Para efecto del cálculo del anticipo del impuesto a la renta, se excluirá los montos que correspondan a gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como en la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, en los términos establecidos en este Reglamento, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones, exclusivamente. Tales gastos deberán estar debidamente sustentados en comprobantes de venta válidos, cuando corresponda, de conformidad con la ley, o justificada la existencia de la transacción que provocó el gasto, sin perjuicio del ejercicio de las facultades legalmente conferidas a la Administración Tributaria, para efectos de control de una cabal aplicación de lo señalado en este inciso.

REGLAMENTO PARA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Art. 76. Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización del Servicio de Rentas Internas.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:

Descripción	31/12/2012	01/01/2012
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	(2,444.27)	105,333.77
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	12,902.09
15% Participación a trabajadores (d)		15,800.06
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	0.00	3,393.79
Más:		
Gastos no deducibles locales	41,605.64	115,980.09
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	39,161.37	189,217.92
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	39,161.37	189,217.92
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9,007.12	45,412.30
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9,007.12	45,412.30
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	27,640.84	20,246.97
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0.00	25,165.33
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	13,995.38	10,923.29
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3,606.30	13,995.39
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	10,389.08	22,093.23
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	0.00

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

12 Capital social

La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el 7 de Febrero del 2008 con autorización de la Superintendencia de Compañías 08.Q.IJ.000560 y registrada en el Registro Mercantil # 07.Q.IJ.003316 el 11 de febrero del 2008.

El capital está conformado por 100 acciones por un valor de \$10 cada una.

13 Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14 Transacciones con relacionadas

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
Cuentas por Cobrar: (Nota 2)		
Curipoma Cobos Lenin Mardoqueo.	1,802.86	1,822.96
Conclisan cía. Ltda..	228,607.29	30,000.00
Imclisan Cía. Ltda.	10,023.00	
Cuentas por Pagar: (Nota 6)		
Construcción Dr. Alfredo Curipoma.	(1,892.06)	(5,206.49)
Clínica Santiago.	(9,515.23)	(17,873.02)
Conclisan Cía. Ltda.	80,000.00	
Ingresos:		
Conclisan Cía. Ltda.		28,863.64
Gastos:		
Imclisan Cía. Ltda.	142,053.60	111,969.61

Las transacciones de ingreso y gastos se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

15 Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza a través de sus relacionadas.

16 EFECTO NETO SOBRE EL PATRIMONIO POR LA ADOPCIÓN DE LAS NIIF

	31/12/2011 Ó	AJUSTES	AL
	01/01/2012	DÉBITO	01/01/2012
Estado de Situación Financiera		CRÉDITO	
Activos	1,386,388.04	(144,474.27)	1,241,913.77
Pasivos	1,352,688.77	(75,255.44)	1,277,433.33
Patrimonio	33,699.27	(69,218.83)	(35,519.56)

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:

GRUHCLISAN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

PATRIMONIO NEC AL 1 DE ENERO DEL 2012			33,699.27
Ajustes			
AJUSTES PROVENIENTES CUENTAS POR COBRAR			(144,474.27)
AJUSTES PROVENIENTES ANTICIPOS POR LIQUIDAR			22,870.35
AJUSTES PROVENIENTES BONOS POR LIQUIDAR			14,459.52
AJUSTES PROVENIENTES HONORARIOS POR LIQUIDAR			37,925.57
PATRIMONIO NIIF PARA PYMES AL 1 DE ENERO DEL 2012			(35,519.56)

La compañía arroja un patrimonio negativo por \$ 37,963.83 generado por los ajustes por aplicación de la NIIF, según la Ley de Compañías en su artículo 361 párrafo 6. Las compañías se disuelven por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital.

17 POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO.

Riesgos de capital de trabajo

El análisis se complica cuando se producen superposiciones o solapamientos de ciclos, es decir que la empresa empieza uno o más ciclos sin haber finalizado el inmediato anterior. Es importante aclarar que cada ciclo que se inicia implica una nueva inversión. Ante esta situación, cabe destacar que se producen dos circunstancias fundamentales para la determinación del capital de trabajo: una es la duración del ciclo operativo de la empresa (dinero-mercadería-dinero) y la otra es el período de tiempo que existe entre el inicio de cada uno de los ciclos.

La empresa utiliza su capital de trabajo para compras en efectivo y necesita de 3 veces por mes financiar el ciclo para la exportación. Si consideramos que la compañía necesita de dos ciclos de solapamientos (días para iniciar el nuevo ciclo) en promedio el capital de trabajo que necesita la compañía es de dos exportaciones.

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de este informe (17 de Mayo del 2012) no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Eventos subsecuentes

Ing. Castillo Badillo German Vinicio
Gerente



Mendoza Quiñonez Ramon Timoteo
Contador