

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN Es una Empresa de Responsabilidad Limitada, de Expediente **205105**, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la Ciudad de Manta, en la **18 A LADO FARMACIA CRUZ AZUL AV. 37 Y 38** Su actividad principal es la **BRINDAR ASISTENCIA MEDICA ESPECIALIZADA LAS VEINTICUATRO HORAS DEL DIA, CONTROL MEDICO PREVENTIVO, PROGRAMA DE EMBARAZO Y TERAPIAS, CIRUGIAS.**

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubre desde enero a diciembre del 2011.

3. Marco legal del proceso de adopción NIIF

Con resolución no. 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 la superintendencia de compañía adopto las normas internacionales de información financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución no. Adm 08199.

Posteriormente esta superintendencia dicto la resolución no.08.g.dsc.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la ley de régimen tributario interno.

De acuerdo con la resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a compañías limitada con activos menores a los 4'000.000 de USD. Por lo que el periodo de transición es del año 2011.

4. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

5. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 8.264,68
1010101	CAJA BANCOS	\$ 8.264,68

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 29.659,76
101020602	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	\$ 29.061,24
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 695,60
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(\$ 97,08)

Son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables

ANEXO 3 Activo por Impuestos Corrientes

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 4.554,58
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 194,91
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 4.359,67

ANEXO 4 Propiedad Planta y Equipo

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 802.461,98
1020101	TERRENOS	\$ 100.000,00
1020102	EDIFICIOS	\$ 601.516,50
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 6.889,03
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 148.414,48
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 7.417,93
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(\$ 61.775,96)

ANEXO 5 Otros Activos No Corrientes

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 7.955,42
1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 7.955,42

ANEXO 6 Provisiones

20105	PROVISIONES	\$ 8.578,50
2010501	LOCALES	\$ 8.578,50

ANEXO 7 Otras Obligaciones Corrientes

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 12.387,60
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 7.009,48
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 5.378,12
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 81.888,49

ANEXO 8 Cuentas por Pagar Relacionada

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 708.693,51
2020401	LOCALES	\$ 708.693,51

ANEXO 9 Patrimonio

3	PATRIMONIO NETO	\$ 41.348,32
301	CAPITAL	\$ 10.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 10.000,00
304	RESERVAS	\$ 5.720,93
30401	RESERVA LEGAL	\$ 5.347,49
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	\$ 373,44
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 4.507,53
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 4.507,53
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 21.119,86
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 21.119,86