

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La Clínica de Urología fue constituida ante la NOTARÍA DÉCIMO PRIMERA DEL CANTON CUENCA, mediante resolución N° 04-C-DIC-814, de la INTENDENCIA DE COMPAÑIAS de Cuenca, de fecha 07 de diciembre del 2004, bajo el N° 458 del Registro Mercantil, publica la constitución de la Compañía: **CLINICA DE UROLOGIA UROCLINIC CIA. LTDA**, se anotó con el Repertorio con el N° 7.476, con fecha, **CUENCA, DIEZ DE DICIEMBRE DEL DOS MIL CUATRO. EL REGISTRADOR MERCANTIL.**

Cuya actividad económica es la de **ACTIVIDADES Y TRATAMIENTO PR MEDICOS DE MEDICINA GENERAL O ESPECIALIZADA.**

1.2 Domicilio principal.

La **CLINICA DE UROLOGIA UROCLINIC CIA.LTDA**, se encuentra ubicada, en la Provincia del Azuay, Cantón Cuenca Parroquia Sucre, con RUC N° 0190327035001, dirección: Frente al Área de Emergencia de la Clínica Santa Inés de Cuenca, Av. Inés Salcedo con N° 1-103 y Agustín Cueva, teléfono 2850140/072833478 celular 092622259.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de la **CLINICA DE UROLOGIA UROCLINIC.CIA.LTA.**, muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Cambios en las políticas contables

a) Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No hay NIIF o CINIIF que sean aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2013 que se espere que tengan un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

b) Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas:

A continuación un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas por el IASB que serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 y no han sido adoptadas anticipadamente por la Compañía:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria a partir de:</u>
NIC-1	Mejoras. Clarificación de los requerimientos sobre información comparativa	1 de enero del 2013
NIC-16	Mejoras. Clasificación del equipo auxiliar	1 de enero del 2013
NIC-19	Enmienda. Eliminación del enfoque del corredor y cálculo de los costos financieros sobre una base neta	1 de enero del 2013
NIC-27	Enmienda. Preparación de estados financieros separados	1 de enero del 2013
NIC-28	Enmienda. Inversiones en asociadas y negocios en conjunto	1 de enero del 2013
NIC-32	Mejoras. Efecto fiscal de la distribución a los tenedores de instrumentos de patrimonio	1 de enero del 2013
NIC-34	Mejoras. Información financiera intermedia e información segmentada para los activos y pasivos totales	1 de enero del 2013
NIIF-1	Mejoras. Adición de excepciones a la aplicación retroactiva	1 de enero del 2013
NIIF-9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de enero del 2015
NIIF-10	Mejora y modificaciones. Principios para la presentación y preparación de estados financieros consolidados cuando una entidad controla una o más entidades	1 de enero del 2013
NIIF-11	Enmienda y modificaciones. Principios para la presentación de información cuando una entidad tenga participación en acuerdos que son controlados conjuntamente	1 de enero del 2013

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria a partir de:</u>
NIIF-12	Enmienda y modificaciones. Revelación de información que permita evaluar la naturaleza de sus participaciones en otras entidades	1 de enero del 2013
NIIF-13	Mejora. Uniformidad en la determinación de valor razonable	1 de enero del 2013
CINIIF-20	Enmienda. Costos de desmonte en la fase de producción de una mina a cielo abierto	1 de enero del 2013

2.3 Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, incluyen además los estados de resultados. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.5 Efectivo y equivalentes

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 no recurrentes.

- A) Cientes en General Representa principalmente los depósitos de nuestros pacientes.
- B) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por varias cuentas por liquidar, por el manejo de las tarjetas de crédito.
- C) Préstamos.- Representa principalmente, los préstamos a los socios y préstamos a empleados.

2.6 INVENTARIOS.-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado, En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por caducidad, contamos con dos bodegas: bodega principal y bodega de enfermería.

2.7 Activos fijos

a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	10%
Otros activos	10%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.8 Pasivos

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos, a los pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a) Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento.

b) Pasivos Identificados:

Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Los pasivos incluyen:

Cuentas por Pagar.- Esta representadas principalmente por los Sueldos x pagar, Honorarios Doctores, Varias cuentas x Liquidar y por Anticipo de Clientes.

Proveedores.- Es la principal cuentas que genera las obligaciones de la Compañía.

CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Impuestos x Pagar.-Esta cuenta esta representada por el IVA COBRADO, las retenciones d IVA en % del 30,70.y 100%, y retenciones en la fuente.

Participación de Empleados.- Representa las utilidades del 15% a los empleados en el periodo.

Otros Pasivos a Largo Plazo: Representadas principalmente por préstamos a los socios de la compañía.

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 acordados.

a) Baja en cuentas de un pasivo

Se dan de baja los pasivos cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

b) Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos

2.9 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

b) Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral

CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): El costo de tales beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectoada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se pagan.

2.10 Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

2) Calculo del pasivo por impuesto corriente:

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados x la atención médica óptima ejecutada.

Los Ingresos x Medicamentos.-De acuerdo a lo establecido por la intervención y atención médica.

Los Ingresos x Instrumental Médico.- Representa ala manejo de lo instrumental en la intervención y atención médica.

Honorarios Médicos.- Esta representada por la aportación de todos los médicos que han dado9 sus servicios durante todo el año fiscal, para lograr cumplir con todas las normas del ministerio de salud y con la sociedad.

2.12 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.13 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.14 Reserva Estatuaria

De acuerdo con los estatutos de la Compañía, la Junta General de Socios se decidió la creación de reservas patrimoniales del 5%, para los fines que creyere convenientes. La reserva Estatuaria está disponible para distribuirlos en calidad de dividendos

a) Resultados acumulados: reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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 y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales bajo ciertas condiciones.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el periodo de la revisión y en periodos futuros.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos.

La Compañía revisa al final de cada periodo contable sus estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

b) Deterioro de activos financieros y otros activos

El deterioro de los activos financieros y otros activos de la Compañía se evalúan al cierre de cada periodo contable con base en las políticas y lineamientos.

c) Beneficios sociales post-empleo

Las hipótesis empleadas en los cálculos actuariales para medir las provisiones de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes, tal como se detalla en la Nota 2.11. Adicionalmente, la Administración de la Compañía consideró la salida del personal mencionada en las Notas 1.3 y 1.4.

4. EXENCIONES A LA APLICACIÓN RETROACTIVA

a) Beneficios a empleados:

Según la "NIC-19: Beneficios a los empleados", la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la "banda de fluctuación", según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales en los planes de beneficios definidos. La aplicación retroactiva de este enfoque requiere que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez" permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores.

La Compañía aplicó esta exención y por lo tanto reconoció en utilidades retenidas el importe de todas las ganancias o pérdidas actuariales acumuladas desde la fecha de inicio de todos los planes de beneficios definidos hasta la fecha de transición a las NIIF.

4.1 Conciliación del patrimonio

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera previamente informados de la Compañía:

A continuación incluimos las explicaciones de los ajustes reconocidos durante el proceso de conversión a NIIF de los estados financieros de la Compañía:

4.2 Reclasificaciones en el estado de resultados y otros resultados integrales

La administración de la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de resultados integrales, para una apropiada presentación de acuerdo a la "NIC-1: Presentación de estados financieros"

4.3 Conciliación del estado de flujos de efectivo

A continuación un resumen de la conciliación del estado de flujos de efectivo:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
<i>Flujo de Efectivo Proveniente Actividades Operación</i>	60.417,50	25.722,14
<i>Flujo de Efectivo Proveniente Actividades Inversión</i>	-3.366,78	-56.330,87
<i>Flujo de Efectivo Proveniente Actividades Financiamiento</i>		
Total Flujo de Efectivo	57.050,72	-30.608,73

Las principales variaciones corresponden a lo mencionado en los numerales 2 y 5 en la Nota 4.6

5. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- a) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
- b) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
- c) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.

CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- d) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- e) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía presta sus servicios a clientes particulares, La recaudación de los valores pendientes de cobro de clientes particulares se realiza principalmente mediante pagos con tarjetas de crédito.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

c) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>Efectivo por depositar</i>	80,00	150,00
<i>Bancos</i>	14.146,13	71.126,85
Total Efectivo y Equivalentes	14.226,13	71.276,85

7. DEUDORES.-

A continuación un resumen de los deudores de la Clínica.-

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013

CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<i>Clientes</i>	13.456,87	9.971,04
Total Clientes	13.456,87	9.971,04

DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de la cartera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden principalmente a cartera no vencida.

8. CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar de la Clínica:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>Cuentas por Cobrar</i>	6864.03	0.00
<i>Préstamos a Empleado</i>	0.00	9240.21
Total Cuentas por Cobrar	6864.03	9240.21

9. ACTIVOS

A continuación un resumen de los activos de la Clínica:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>Impuestos Pagados por Anticipado</i>	110.48	919.59
Total Impuestos Pagados por Anticipado	110.48	919.59

10. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la Clínica:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>INVENTARIO DE MERCADERIA</i>	8.522,58	12.874,63

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INVENTARIO DE MEDICAMENTOS	3.260,58	8.037,33
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS ENFERMERIA		4837,30
Total Inventarios y Mercaderías en Transito	11.783,16	12.874,63

11. ACTIVOS FIJOS

A continuación un resumen de los activos fijos de la CLINICA:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
MUEBLES Y ENSERES	9009.43	9009.43
MAQUINARIA	370.34	370.34
EQUIPOS DE COMPUTACION	1874.36	3030.72
INSTALACIONES	148.00	148.00
EQUIPOS MEDICOS	74021.56	74021.56
CENTRALILLA TELEFONICA	1418.18	1418.18
INSTALACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	1000.00	1000.00
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS, MAQUINARIA, EQUI./COMPUTO, INSTALACIONES, CENTRALILLA,	86423.69	89058.23

12. ACREEDORES COMERCIALES

A continuación un resumen de los acreedores comerciales de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
Proveedores	10639.84	22.154,20
Total Proveedores, Proveedores Nacionales	10639.84	22.154,20

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar de la clínica:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
----------------------------	--------------------

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	2012	2013
<i>SUELDOS POR PAGAR</i>	2445.65	3446.83
<i>HONORARIOS DOCTORES X PAGAR</i>	0.00	23729.18
<i>VARIAS CTS X LIQUIDAR</i>	0.00	654.32
<i>ANTICIPO DE CLIENTES</i>	3691.78	1050.00
Total Otras Cuentas por Pagar	6137.43	48880.33

14. PASIVOS POR IMPUESTOS

a) Situación fiscal

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, los años 2010 a 2013 podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación.

15. BENEFICIOS LABORALES

A continuación un resumen de los beneficios laborales de la Clínica:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	277.32	354,81
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	833.67	1.350,63
<i>Vacaciones</i>	4500.09	5.827,66
<i>Aporte Patronal</i>	408.14	513.66
<i>Aporte Personal</i>	314.10	395.29
Total Beneficios Laborales	6333.32	8.442,05

16. BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO

A continuación un resumen de los beneficios laborales a largo plazo de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
-----------------------------------	---------------------------

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	2012	2013
<i>Desahucio</i>	1050.95	1.452,99
<i>Jubilación Patronal</i>	3840.67	5.546,51
Total Beneficio Laborales a Largo Plazo	4891.62	6.999,50

17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARTICULARES

A continuación un resumen de los instrumentos financieros de la CLINICA:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>Reserva Legal</i>		82,42
Aporte Futuras Capitalizaciones	9500.00	9500.00
Total Reservas	9500.00	9.582,42

18. RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación un resumen de los resultados acumulados de la :

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	53625.36	71.531,64
Total Resultados de ejercicios Anteriores	53625.36	71.531,64

19. VENTAS X SERVICIOS

A continuación un resumen de los ingresos x servicios de la CLINICA:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

VENTAS DE SERVICIOS 12%IVA	14481.97	13.404,80
VENTAS DE SERVICOS TARIFA CERO	156877.07	175.369,05
TOTAL DE VENTAS DE SERVICIOS	171359.04	188.773,85

VENTAS POR MEDICAMENTOS.-

A continuación un resumen de las ventas por medicamentos de la clínica.-

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2011
VENTAS DE MEDICAMENTOS TARIFA 12% VA	16438.91	29.721,44
VENTAS DE MEDICAMENTOS TARIFA CERO	59496.52	43.176,12
TOTAL DE VENTAS MEDICAMENTOS	75935.43	72.897,56

VENTAS POR INSTRUMENTAL.-

A continuación un resumen de las ventas de instrumental

COMPOSICION DE SALDOS	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
VENTAS INSTRUMENTAL 12%IVA	113497.94	104935.33
VENTAS DE INSTRUMENTAL TARIFA CERO	6428.01	6373.26
VENTAS INSTRUMENTAL DR. JOSE MEDINA 12%	912.00	3.593,00
VENTAS INSTRUMENTAL DR. JOSE MEDINA 0	65634.50	78.366,40
VENTAS POR ECOGRAFIAS	18654.00	19197.00
	205126.45	212404.99

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

VENTAS POR HONORARIOS.-

ACONTINUACION UN RESUMEN DE LAS VENTAS POR HONORARIOS.-

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
VENTAS DE HONORARIOS DR. JOSE MEDINA	156545.19	162.592,72
VENTAS DE HONORARIOS DR. IVAN VICUÑA	44475.35	49.625,28
VENTAS OTROS MEDICOS	9898.00	8.650,00
VENTAS DE HONORARIOS DR. JAVIER MEDINA COELLO	27797.05	23.895,00
VENTAS DE HONORARIOS DR. JOSE MEDINA COELLO	146623.10	165.044,76
TOTAL	385332.69	409.807,76

20. COSTOS DE PRODUCTOS

A continuación un resumen de los costos de la CLINICA:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>COSTO DE VENTA POR MEDICAMENTOS</i>	21586.35	21163.74
<i>COMPRAS VARIAS</i>	4763.17	5062.30
<i>COSTOS DE EXAMENES DE ANALISIS</i>	569.00	5492.00
<i>COSTO DE OXIGENO</i>	1467.59	918.46
<i>COSTO DE HONORARIOS DOCTORES</i>	10294.00	8382.00
<i>COSTO DR. JOSE MEDINA</i>	148371.80	157323.00
<i>COSTO VARIOS DOCTORES</i>	52669.23	51200.28
<i>COSTO INSTRUMENTAL DR, JOSE MEDINA</i>	139583.50	133909.40
<i>OTROS COSTOS</i>	3771.90	5682.90
<i>COSTOS HONORARIOS JOSE A. MEDINA COELLO</i>	184520.20	207994.31
Total Gastos Operacionales	567403.57	597212.68

21. GASTOS

A continuación un resumen de la estructura de los GASTOS DE LA CLINICA, establecido con base en la naturaleza del gasto:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>GASTOS EN VENTA Y LEYES SOCIALES</i>	28233.53	60446.44

**CLÍNICA DE UROLOGÍA UROCLINIC CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<i>GASTOS DIVERSOS EN VENTA</i>	38855.68	27854.54
<i>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y LEYES SOCIALES</i>	170722.63	187014.37
<i>COMUNICACIONES</i>	3009.74	4724.90
<i>CARGOS FIJOS</i>	7710.63	10426.01
<i>GASTOS SUMINISTROS</i>	2468.10	14563.40
<i>GASTOS LEGALES Y AUDITORIAS</i>	1.00	579.93
<i>GASTOS DIVERSOS</i>	116498.00	116943.39
Total Gastos de Venta Cuenca	367499.31	422552.98

2.1.1. GASTOS FINANCIEROS.-

A continuación se detalla los gastos financieros.-

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>GASTOS BANCARIOS</i>	439.99	380.52
<i>GASTOS X COMISION TARJ /CREDITO</i>	4130.74	4866.05
Total Gastos Varios	4570.73	5246.57

22. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

A continuación un resumen de la composición de OTROS GASTOS NO OPERACIONALES de la CLINICA.-

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
OTROS GASTOS NO OPERATIVOS	4983.96	10326.40
TOTAL OTROS INGRESOS	4983.96	10326.40

2.2.1. GASTOS DE OPERACIONES CONTINUA.-

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
15% de trabajadores	3553.69	4251.32
Impuesto a la renta	2231.30	7571.78
TOTAL OTROS INGRESOS	5784.99	11823.10

23. UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO

A continuación un resumen de la composición de la Utilidad / Pérdida del Ejercicio de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
<i>Utilidad / Pérdida del Ejercicio</i>	17906.28	
Total Utilidad / Pérdida del Ejercicio	17906.28	

24. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de Marzo del 2014) no se produjeron eventos que, en la dictamen de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de Marzo del 2013 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

