

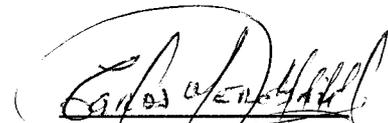
CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

			Diciembre 31,	Diciembre 31,
			2012	2011
ACTIVOS				
Activos Corrientes				
Efectivo	(Nota 3)	US \$	3,263.40	4,644.46
Cuentas por Cobrar				
Clientes	(nota 4)		12,108.00	
Crédito Tributario (IVA)			8,462.51	12,664.01
Crédito Tributario (Renta)			9,960.50	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			33,794.41	17,308.47
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 5)		344,966.06	374,107.22
TOTAL DE ACTIVOS			378.760.47	391,415.69


Carla Simón Frías
Representante Legal


Ing. Carlos Merchán
Contador
REG. 0.40538

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

		<u>Diciembre 31, 2012</u>	<u>Diciembre 31, 2011</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar-Proveedores	(NOTA 6)	5,360.00	6,542.15
Obligaciones con Instituciones Financieras	(NOTA 7)	15,361.00	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	(NOTA 8)	3,590.67	
Participación de Trabajadores	(NOTA 9)	409.03	
Provisiones	(NOTA10)	5,708.99	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		30,429.69	6,542.15
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras Cuentas y Documentos por Pagar-L/P	(NOTA 11)	63,928.46	118,224.30
Provisiones Jubilación Patronal	(NOTA 12)	3,200.00	
Préstamos Financieros			41,596.86
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		67,128.46	159,821.16
PATRIMONIO			
Capital social	(NOTA 13)	800.00	800.00
Aportes de socios futuras capitalizaciones	(NOTA 14)	267,611.54	214,188.45
Reserva Legal	(NOTA 15)	494.15	494.15
Otras Reservas		1,186.39	1,186.39
Utilidades No Distribuidas		8,383.39	2,268.64
Utilidad del Ejercicio		2,726.85	6,114.75
TOTAL PATRIMONIO		281,202.32	225,052.38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		378,760.47	391,415.69

Carla Simón Frías
Representante Legal

Ing. Carlos Merchán
Contador
REG. 0.40538

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Ventas Netas tarifa (0%)	248,836.69	211,883.60
Otras Rentas Gravadas	18,900.00	
TOTAL DE INGRESOS	267,736.69	211,883.60
COSTO DE VENTAS	19,072.40	38,542.60
UTILIDAD BRUTA	248,664.29	173,341.00
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	245,937.44	167,226.25
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Imp. Renta	2,726.85	6,114.75
Participación de Trabajadores (notas 9)	409.03	917.21
Utilidad antes de Imp. Renta	2,317.82	5,197.54
Impuesto a la Renta	533.09	1,247.41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,784.73	3,950.13



Carla Simón Frías
Representante Legal



Ing. Carlos Merchán
Contador
REG. 0.40538

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2012

1. OPERACIONES

La **CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA** se constituyó en Ecuador el 06/06/1985e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 08/04/2010 y está dedicada a desarrollar actividades de consulta y tratamiento médico. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil. Tiene por objeto social principal la prestación de servicios.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

a.- Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptara las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011.

Un resumen de las principales políticas contables se detalla a continuación:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b.-Efectivo

Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar a clientes.

Serán registradas al valor nominal considerando el valor presente para cartera que exceda los niveles normales de tiempo de cobranza.

2. Políticas Contables Significativas(continuación)

Propiedades y Equipos

Serán registradas al costo de adquisición. El Costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años Inmuebles-10% Maquinarias y Equipos-Muebles de Oficina-y Equipos de Oficina 3 años. (nota 5).

Ingresos

Los ingresos provenientes de la prestación de Servicios por consulta, serán registrados cuando se produce la atención prestada del paciente.

Gastos

Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados integrales sobre la base del devengado.

Situación Tributaria

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA, es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo.
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.
- d) notificación de tales actos.

3. EFECTIVO

Efectivo representan fondos en el Banco Machala. Estos valores son fondos de libre disposición a favor de CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

INSTITUCION	2012	2011
Banco de Machala US \$	3.263.40	4.644.46

4.- CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente (nota 4)

EMPRESA	VALOR	
TAGSA	US.\$	12.108.00

5.- PROPIEDADES - NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 y 2011, demuestra que en el año 2012 se hizo una inversión en Equipos de Cómputo, según el detalle adjunto:(nota 5)

ACTIVOS	2012	2011
Inmuebles	131.093.10	131.093.10
Muebles y Enseres	215.637.00	215.637.00
Maquinaria, Equipo e Inst.	65.358.64	65.358.64
Equipos de Computación	1.815.19	0
total	413.903.93	408.391.74
Menos: Dep. Acumulada	68.937.87	34.284.52
suman	344.966.06	374.107.22

Capital Suscrito y Pagado

El capital suscrito representan 800 DÓLARES de un valor nominal unitario de US 0.04 cada uno y el capital pagado representan 20.000 acciones.. El capital autorizado se estableció en US 1,600. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anua, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Cuentas por Pagar-Proveedores

La deuda está garantizada con documentos sobre firma.(nota 6)

EMPRESA	2012	2011
Pronaca	2.000.00	4.000.00
Gasemer	3.360.00	2.542.15
TOTAL	5.360.00	6.542.15

DOCUMENTOS POR PAGAR-LARGO PLAZO

La deuda está garantizada con préstamos sobre firmas en el Banco de Machala.

INSTITUCION	DESDE	HASTA	INTERES	VALOR
Banco de Machala	24/05/2011	24/05/2013	11.23%	\$ 50.000.00

Durante el año 2012 se hizo abonos de US \$16.000.00 (nota 7)

Quedando un saldo de 10.000.00 a Dic.2012

En tarjetas de Crédito 5.361.00 á Dic.2012

8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

LA CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S.A. A Diciembre 31.2012 presenta valores pendientes de pago por Beneficios a Empleados e Impuestos al mes de Dic.2012 POR \$ 3.590.67 (NOTA 8).

9.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA, cuenta con trabajadores en relación de dependencia de acuerdo con la Ley Vigente. La participación de trabajadores sobre utilidades se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la Compañía. (nota 9).

10.-PROVISIONES

A Diciembre 31.12 la CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S.A. ha provisionado el valor de\$ 5.708.99 para futuros imprevistos relacionado con la actividad de la misma.(nota 10)

11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LARGO PLAZO

El saldo de documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012, es como sigue:

El valor reflejado representa el monto que hemos recibido por préstamos de los accionistas. (NOTA 11)

12.- PROVISION POR JUBILACION PATRONAL

A diciembre 31.2012 se ha provisionado en base a los sueldos del personal que labora en la CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA.

13.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera: (nota 13)

ACCIONISTA	No. Acciones	%	Valor x acción	US\$ VALOR
BARCIONA SIMON ADRIANA	5000	25.00%	0.04	200.00
BARCIONA SIMON CARLA	4992	24.96%	0.04	199.68
BARCIONA SIMON LUIS	5000	25.00%	0.04	200.00
SIMON FRIAS CARLA F.	5008	25.04%	0.04	200.32
TOTAL	20.0000	100%		800.00

14.- APORTES DE SOCIOS PARA CAPITALIZACIONES FUTURAS

Al 31 de Diciembre.2012 es como sigue: (NOTA 14)

SOCIOS	2012	2011
BARCIONA SIMON ADRIANA	66.902.88	53.547.11
BARCIONA SIMON CARLA	66.902.89	53.547.11
BARCIONA SIMON LUIS	66.902.89	53.547.11
SIMON FRIAS CARLA	66.902.88	53.547.12
TOTAL	267.611.54	214.188.45

15.- RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre.2012 refleja un saldo según detalle. (nota 15).

Cuenta	2012	2011
Reserva Legal	494.15	494.15

IMPUESTO A LA RENTA

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, refleja un valor a pagar de acuerdo al porcentaje de ley establecido y se carga a los resultados del año.

CONCLUSIONES

En la actual economía mundial existen cambios permanentes debido a la globalización, la internacionalización, el libre comercio y la apertura de fronteras, es por esto que las empresas de los diferentes países necesitan con urgencia aplicar reglas contables comunes (NIFF/NIC) que permitan la comparabilidad, confiabilidad y consistencia de la información.

La aplicación de estas normas en el Ecuador surge con la intención de formar parte de la globalización económica, esta adopción obliga a las entidades a que la información financiera que se reporta sea expresada en un mismo lenguaje y bajo políticas, reglas, normas y regulaciones técnicas uniformes, lo que permite hacer comparaciones con la competencia de todo el mundo y así lograr un análisis financiero más estricto que ayude a la toma de decisiones de manera oportuna y viable.



Ing. Carlos Merchán A.

Contador

Reg. No.040538