

# CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA

## Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

### Contenido

#### *Estados Financieros*

Estado de Situación Financiera.....	2-3
Estado de Resultados Integrales.....	4
Notas a los Estados Financieros .....	5

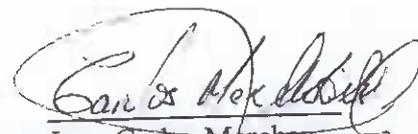
## CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

			<u>Diciembre 31, 2013</u>	<u>Diciembre 31, 2012</u>
<b>ACTIVOS</b>				
Activos Corrientes				
Efectivo	(Nota 3)	US \$	15,367.42	3,263.40
Cuentas por Cobrar				
Clientes	(nota 4)		4,646.80	12,108.00
Crédito Tributario (IVA)			10,530.77	8,462.51
Crédito Tributario (Renta)			18,943.99	9,960.50
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<u>49,488.98</u>	<u>33,794.41</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	(NOTA 5)		<u>315,912.02</u>	<u>344,966.06</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>			<u><u>365,401.00</u></u>	<u><u>378,760.47</u></u>

  
Carla Simon Frias  
Representante Legal

  
Ing. Carlos Merchan  
Contador  
Reg.0.40538

**CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar-Proveedores	(NOTA 6)	29,465.82	5,360.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	(NOTA 7)	8,250.00	15,361.00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	(NOTA 8)	3,067.02	3,590.67
Participación de Trabajadores	(NOTA 9)	361.31	409.03
Provisiones	(NOTA10)	6,317.86	5,708.99
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>47,462.01</b>	<b>30,429.69</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Otras Cuentas y Documentos por Pagar-L/P	(NOTA 11)	44,760.40	63,928.46
Provisiones Jubilación Patronal	(NOTA 12)	3,404.60	3,200.00
Préstamos Financieros			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>48,165.00</b>	<b>67,128.46</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>95,627.01</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	(NOTA 13)	800.00	800.00
Aportes de socios futuras capitalizaciones	(NOTA 14)	267,611.54	267,611.54
Reserva Legal	(NOTA 15)	494.15	494.15
Otras Reservas		1,186.39	1,186.39
Utilidades No Distribuidas			8,383.39
Utilidad del Ejercicio		2,408.76	2,726.85
Menos Pérdidas Ac.Ej. anteriores		- 2,726.85	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>269,773.99</b>	<b>281,202.32</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>365,401.00</b>	<b>378,760.47</b>

  
**Carla Simón Frías**  
 Representante Legal

  
 Ing. **Carlos Merchan**  
 Contador  
 Reg.0.40538

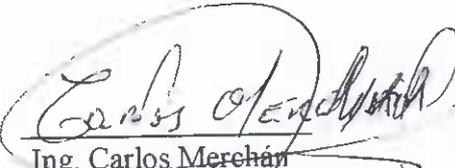
**CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

	<u>Diciembre 31, 2013</u>	<u>Diciembre 31, 2012</u>
Ventas Netas tarifa (0%)	384,581.90	248,836.69
Otras Rentas Gravadas	<u>18,000.00</u>	<u>18,900.00</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>402,581.90</b>	<b>267,736.69</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<u>41030.78</u>	<u>19,072.40</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>361,551.12</b>	<b>248,664.29</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administrativos	<u>359,142.36</u>	<u>245,937.44</u>
<b>Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Imp. Renta</b>	<b>2,408.76</b>	<b>2,726.85</b>
Participación de Trabajadores (notas 9)	<u>361.31</u>	<u>409.03</u>
<b>Utilidad antes de Imp. Renta</b>	<b>2,047.45</b>	<b>2,317.82</b>
Impuesto a la Renta	<u>450.44</u>	<u>533.09</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u><b>1,597.01</b></u>	<u><b>1,784.73</b></u>

  
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 2013**

**1. OPERACIONES**

La **CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA** se constituyó en Ecuador el 06/06/1985 e 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 en Ayacucho 403 y Chimborazo 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 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

INSTITUCION	2013	2012
Banco de Machala US \$	15,367.42	3,263.40

#### 4.- CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente (nota 4 )

CUENTAS	2013	2012
Efectivo	4,646.80	12,108.00

#### 5.- PROPIEDADES - NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 y 2012,

ACTIVOS	2013	2012
Inmuebles	131.093.10	131.093.10
Muebles y Enseres	216,538.88	215.637.00
Maquinaria, Equipo e Inst.	71,072.93	65.358.64
Equipos de Computación	2,191.12	1.815.19
<b>total</b>	<b>420,896.03</b>	<b>413.903.93</b>
Menos: Dep. Acumulada	104,984.01	68.937.87
<b>suman</b>	<b>315,912.02</b>	<b>344,966.06</b>

#### 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 anual, 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)

<b>EMPRESA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Pronaca	18,500.00	2.000.00
Gasemer	6,000.00	3.360.00
<b>Almacenes Boyacá</b>	<b>4,965.82</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>29,465.82</b>	<b>5.360.00</b>

#### **7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La deuda está garantizada con préstamos sobre firmas en el Banco de Machala, por un valor de \$ 8,250.00

#### **8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**LA CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S.A.** A Diciembre 31.2013 presenta valores pendientes de pago por Beneficios a Empleados e Impuestos al mes de Dic.2012 POR \$ 3.067.02 (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 31.13 la **CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S.A.** ha provisionado el valor de\$ 6,317.86 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 2013, es como sigue:

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

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Otras Cuentas por Pagar	44,760.40	63,928.46
<b>TOTAL</b>	<b>44,760.40</b>	<b>63,928.46</b>

## 12.- PROVISION POR JUBILACION PATRONAL

A diciembre 31.2013 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
<b>TOTAL</b>	<b>20.0000</b>	<b>100%</b>		<b>800.00</b>

## 14.- APORTES DE SOCIOS PARA CAPITALIZACIONES FUTURAS

Al 31 de Diciembre.2013 es como sigue: (NOTA 14)

SOCIOS	2013	2012
BARCIONA SIMON ADRIANA	66.902.88	66.902.88
BARCIONA SIMON CARLA	66.902.89	66.902.89
BARCIONA SIMON LUIS	66.902.89	66.902.89
SIMON FRIAS CARLA	66.902.88	66.902.88
<b>TOTAL</b>	<b>267.611.54</b>	<b>267,611.54</b>

## 15.- RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre.2013 refleja un saldo según detalle. (nota 15).

Cuenta	2013	2012
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 2013, 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**