

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y OPERACIONES.

La empresa **CLINICA MANTA C.A.** es una Compañía Sociedad Anónima, constituida el 26 de Septiembre del 1986 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de \$ 24,368.00 número de acciones 6092 a \$ 4.00 cada una, el objeto de la compañía es prestar servicios médicos de consulta y tratamiento, con la finalidad de servir a colectividad Manabita.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según los requerimientos establecidos por la superintendencia de compañías del Ecuador. Continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros separados, tal como lo requiere la NIC 1- Presentación de los estados financieros: Declaración de conformidad de presentación, base de medición, moneda funcional y de presentación, uso de estimaciones y juicio de los administradores, negocio en marcha, otros activos, reconocimiento de los gastos, estados de los flujos de efectivos, y clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

3. GESTION DE RIESGO Y DEFINICION DE COBETURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Administración.

a) Riesgo de Liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables, debido a que la compañía por sí misma no genera los flujos necesarios para cubrir sus costos operativos normales.

b) Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos.

- Recurso humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la compañía.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El saldo de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 comprende los valores por cobrar de cada uno de los clientes de la compañía con características de relacionados asciende a \$ 37,175.68, dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 comprende por Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de \$6 ,850.58, saldos reflejados en el balance al 31 de diciembre de 2012 verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

6. INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION.

El saldo de inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción al 31 de diciembre de 2012 es \$ 71,695.42 y comprende los suministros y materiales, el inventario de servicios en procesos de facturación, que se utilizan para el proceso de consultas y tratamientos médicos tanto al sector público como privado y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

6. ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2012 de activos no corrientes comprende los activos fijos y propiedades de inversión de la compañía como maquinaria y equipo por \$ 103,147.92; que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2012 de cuentas y documentos por pagar comprende las obligaciones pendientes de pago a proveedores por concepto de adquisiciones, compras de suministros y materiales por un valor de \$ 69,210.71, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2012 en otras obligaciones corrientes en la cual comprenden los rubros: con la administración tributaria \$6,810.57, con el IESS \$2099.29 y beneficios de Ley a los empleados \$ 6,991.21 respectivamente, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

11. CAPITAL SUSCRITO Y /O ASIGNADO

El capital de la compañía es \$ 24,368.00, compuesto por un número de acciones de \$ 6092 a \$4.00 cada una.

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

En esta cuenta se refleja una ganancia de \$ 22,800.61 de diciembre de 2012, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a **CLINICA MANTA C.A.** contenido en el presente informe.



Dra. Rodríguez Bailón Ana

GERENTE GENERAL

131053416-7



Ing. Irasema Delgado Chávez

CONTADOR

130590479-7