

SERVICIOS MEDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

CLINICA Y MATERNIDAD "LA DOLOROSA"

PEREZ PAREJA E-14 Y C. COLON

TELEFONOS: 2315390 2315877

SERVICIOS MÉDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1) **Información general**

La Compañía, Servicios Médicos Dolclin Cia. Ltda. se constituyó el 16 de octubre de 1996, según Escritura Pública en la Notaría Décima del Cantón Quito ante el Notario Dr. Eduardo Orquera Z., bajo el número 783 del Registro Mercantil

La Compañía según escritura pública tendrá un plazo duración de 50 años, el mismo será prorrogado o disminuido por resolución de la Junta General de Socios. Representada: por la Presidenta Sofia Carolina Morales Saá y el Gerente General Dr. Luis Opilio Morales Gallegos ambos miembros serán elegidos por tres años consecutivos y podrán ser reelegidos por períodos iguales

La compañía tiene como objeto social principal: el establecimiento de hospitales, clínicas y centros de salud, para la prestación de servicios y médicos en todas sus ramas y especializaciones

Al 31 de diciembre de 2012 la Compañía tiene 5 empleados

Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de **SERVICIOS MÉDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.** se han preparado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

SERVICIOS MEDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.
CLINICA Y MATERNIDAD "LA DOLOROSA"
PEREZ PAREJA E-14 Y C. COLON
TELEFONOS: 2315390 2315877

SERVICIOS MÉDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.2 **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.3 **Efectivo y sus equivalentes**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.4 **Cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

SERVICIOS MEDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

CLINICA Y MATERNIDAD "LA DOLOROSA"

PEREZ PAREJA E-14 Y C. COLON

TELEFONOS: 2315390 2315877

SERVICIOS MÉDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.5 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

La depreciación se carga para distribuir el costo de la propiedad, planta y equipo menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

| | |
|------------------------|-----|
| Edificios | 20% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipos de oficina | 10% |
| Equipos de computación | 3% |
| Vehículo | 5% |
| Maquinaria y equipo | 10% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis de si existe la incidencia de deterioro para la propiedad, planta y equipo en forma anual.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Retiro o venta de la propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo se determina entre la diferencia del costo y el precio de venta y es reconocida en los resultados del ejercicio.

SERVICIOS MEDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

CLINICA Y MATERNIDAD "LA DOLOROSA"

PEREZ PAREJA E-14 Y C. COLON

TELEFONOS: 2315390 2315877

.....
SERVICIOS MÉDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.7 **Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.8 **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula es base a la tasa al final de cada período para el año 2012 y 2011 es del 23% y 24%, respectivamente.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

SERVICIOS MEDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

CLINICA Y MATERNIDAD "LA DOLOROSA"

PEREZ PAREJA E-14 Y C. COLON

TELEFONOS: 2315390 2315877

SERVICIOS MÉDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

(2) **Políticas contables significativas (continuación)**

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Para el año 2012 el saldo de pasivos por impuestos diferidos se encuentran medidos a la tasa del 22% en la cual se realizarán dichos impuestos diferidos (23% en el año 2011).

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.9.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se deben reconocer en resultados.

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del veinte y cinco por ciento de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando el solicita el desahucio ante las autoridades respectivas. Las provisiones se efectúan tomando como base el estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

2.9.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Sucursal en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

SERVICIOS MEDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

CLINICA Y MATERNIDAD "LA DOLOROSA"

PEREZ PAREJA E-14 Y C. COLON

TELEFONOS: 2315390 2315877

SERVICIOS MÉDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

2.11 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

SERVICIOS MEDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

CLINICA Y MATERNIDAD "LA DOLOROSA"

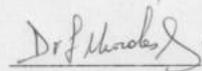
PEREZ PAREJA E-14 Y C. COLON

TELEFONOS: 2315390 2315877

SERVICIOS MÉDICOS DOLCLIN CIA. LTDA.

3. Un detalle de los principales saldos al 31 de diciembre de 2012 es como sigue:

| | | |
|---------------------------------|------|------------------|
| Efectivo en caja y bancos | US\$ | 387.00 |
| Cuentas por cobrar: | | |
| Anticipos Impuesto a la Renta | US\$ | 576.17 |
| Anticipo Proveedores | US\$ | 27.195.38 |
| Total | US\$ | <u>27.771.55</u> |
| Propiedad, planta y equipo: | | |
| Maquinaria y Equipos | US\$ | 15.985.99 |
| Muebles y Enseres | US\$ | 1.631.00 |
| Equipo de Cómputo | US\$ | 848.22 |
| Menos: Depreciación Acumulada | US\$ | (9.142.13) |
| Total | US\$ | <u>9.323.08</u> |
| Cuentas por pagar: | | |
| Proveedores comerciales | US\$ | 247.85 |
| Sobregiros bancarios | US\$ | 57.13 |
| Beneficios sociales a empleados | US\$ | 2.127.10 |
| Seguridad Social | US\$ | 1.549.36 |
| Impuestos | US\$ | 1.500.08 |
| Socios | US\$ | 7.692.00 |
| Total | US\$ | <u>13.173.52</u> |
| Patrimonio: | | |
| Capital Social | US\$ | 480.00 |
| Reserva Legal | US\$ | 184.57 |
| Utilidades Acumuladas | US\$ | 16.618.92 |
| Adopción Primera vez Niifs | US\$ | (738.19) |
| Utilidad para los socios | US\$ | 5.215.81 |
| Total | US\$ | <u>21.761.11</u> |



Representante Legal
Dr. Luis Morales G.
C.I.180131863-3


Contador
Lic. Edwin Hernández
C.I. 170743083-9