

CLINICA SANTA CECILIA C.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

1. Información General

La actividad principal de la compañía es el alquiler de bienes inmuebles, pudiendo ejecutar toda clase de contratos permitidos por las leyes y relacionados con su objetivo.

La compañía es una sociedad anónima constituida el 29 de agosto de 1975 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, regulada por la ley de Compañías, con plazo de duración de 50 .

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil en las calles Panamá 606 y Roca.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía mantuvo 2 empleados, respectivamente, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

31 de Diciembre	Índice de Inflación Anual
2012	4.16%
2011	5.41%
2010	3.30%

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1. Base de Presentación

Los Estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fechas de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera.

Conforme a la NIIF 1, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, aunque los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NIIF son, en el caso de la Compañía, los correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012, se han incorporados con fines comparativos las cifras correspondientes por el año terminado el 31 de diciembre del 2011, preparado de acuerdo con las mismas bases utilizadas en la determinación de las cifras del año 2012. Esto ha requerido la preparación de un estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición, 1 de enero del 2011, preparado de acuerdo a las NIIF en vigencia al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de la compañía por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 26 de marzo del 2013 y fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en dichos

CLINICA SANTA CECILIA C.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

años, las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad generalmente aceptados anteriores (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de la NIIF.

Los estados de situación financiera de acuerdo con NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los estados financieros

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en inglés) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de **CLINICA PANAMERICANA CLIMESA S.A.** al 31 de diciembre del 2012, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

2.3. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.4. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio en resultado, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con

CLINICA SANTA CECILIA C.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

cambios en resultados y otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. De igual manera, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros, cuyas características se describen abajo:

2.4.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

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

2.4.2. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medios inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medios al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.4.2.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

CLINICA SANTA CECILIA C.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

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 crediticios pre acordados.

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

2.4.3. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medios inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medios al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

2.4.4. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía constituyó una provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.5 Propiedad Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de activos fijos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de activos fijos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de activos fijos están reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplaza se da de baja de las cuentas correspondientes.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos 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 los principales elementos de activos fijos y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Mejoras en propiedades arrendadas	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

2.5.4 Retiro o venta de activos fijos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de activos fijos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6. Deterioro del valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

3. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.
4. Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libro incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.1 Impuestos.

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

2.1.1 Impuestos 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 de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.1.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferidos se reconoce por todas la diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.1.3 Impuestos corrientes y diferidos

CLINICA SANTA CECILIA C.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.2 Beneficios a Empleados

2.2.1 Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.4 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.5 Compensación de saldos y transacciones

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

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presenta netos en las cuentas de resultados.

3. Adopción para primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la Resolución Nº 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías del 20 de noviembre del 2008, la compañía debe presentar sus estados financieros del periodo que se inicie a partir de enero del 2012 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme a la aplicación de esta Resolución, la Compañía adoptó la presentación de sus estados Financieros del año 2012 de acuerdo con las NIIF.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del primero de enero del 2012, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo con NIIF.

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Por lo antes expuesto, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se encontraban en vigencia al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2011.

- Cambios en las políticas contables, criterios de valoración y forma de presentación de los estados financieros,
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral, y
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía no ha adoptado ninguna exención en la fecha de transición a las NIIF en relación con las exenciones permitidas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

3.1. Conciliación entre NIIF y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujo de efectivo previamente informados por la compañía.

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

4.1.1. Conciliación del patrimonio al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011

	Período de Transición año 2011		
	(US Dólares)		
	Ref.	1 de Enero	31 de Dic.
Patrimonio de acuerdo a NEC		1,037,233.31	1,003,206.11
Ajustes por la conversión a NIIF		-	-
Corrección de errores:			
Des-Reconocimiento Crédito Retenciones fte	(a)	-3,854.20	-3,854.20
Des-Reconocimiento Cuentas por Pagar Proveedores	(a)	2,930.79	2,930.79
Des-Reconocimiento de Interes por pagar	(a)	391.90	391.90
Des-Reconocimiento Cuenta por pagar Centro Radiológico	(a)	500.00	500.00
Des-Reconocimiento Sueldo por pagar	(a)	3,870.00	12,289.56
Des-Reconocimiento Décimo tercer sueldo	(a)	2,379.61	3,153.61
Des-Reconocimiento Décimo cuarto sueldo	(a)	1,096.84	1,800.84
Des-Reconocimiento vacaciones	(a)	2,035.36	2,422.36
Des-Reconocimiento Dividendo de accionistas por pagar	(a)	3,532.47	3,532.47
Des-Reconocimiento Anticipo Impuesto a la Renta	(a)		-6,646.58
Total ajustes		12,882.77	16,520.75
Patrimonio de acuerdo a NIIF		1,050,116.08	1,019,726.86

i. Con efecto en el patrimonio

a) Baja de activos y pasivos financieros.

La compañía mantenía activos y pasivos financieros a nombre de accionistas clasificados en varias cuentas, los cuales no iban a ser recuperados ni cancelados, por lo que en base a las NIIF se procedió con la depuración de estas cuentas considerando adicionalmente la antigüedad de las mismas.

3.1.2. Conciliación del resultado integral por el año terminado al 31 de diciembre del 2011

La compañía no presenta partidas conciliatorias que afecten el estado de resultado integral del año 2011.

3.1.3 Conciliación del estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2011.

No existen diferencias significativas entre el flujo de efectivo presentado según la NIIF para las PYMES y el presentado según las NEC

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

4. Estimación y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afectada tanto al periodo actual como a periodo subsecuentes.

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

4.1 Vida Útil de Activos Fijos

Como se describe en la Nota 2.6.3. la compañía revisa la vida útil estimada de activos Fijos al final de cada año.

5 Caja y Bancos

Caja y Bancos consistían de lo siguiente:

en dólares

	31 DE DICIEMBRE		1 DE ENERO
	2012	2011	2011
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE			
Efectivo			
Bancos	21,251.87	9,339.50	556.80
Total	21,251.87	9,339.50	556.80

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

5. Cuentas por cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

en dólares

CUENTAS POR COBRAR NEGOCIABLES	31 DE DICIEMBRE		1 DE ENERO
	2012	2011	2011
<i>Clientes</i>			
<i>Relacionadas</i>	21,289	20,080	26,000
<i>No Relacionadas</i>		874	
(-)Provisión de Cuentas Dudosas	-267	-267	-267
Sub-total	21,022	20,687	25,733

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas de servicios.

Los movimientos de la cuenta "Provisión para cuentas dudosas" por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 fueron como sigue:

	2012	2011
	(US Dólares)	
Saldo al principio del año	267	267
Provisión con cargo a resultado	0	0
Provisión con cargo a Patrimonio	0	0
Castigos	0	0
Saldo al final del año	267	267

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

6. Activos Propiedad, Planta y Equipo

Los Activos Propiedad, Planta y Equipo consistían de lo siguiente:

en dólares

	31 DE DICIEMBRE		1 DE ENERO
	2012	2011	2011
Propiedad Planta y Equipo	1,096,412.30	1,105,071.14	1,105,071.14
(-) Depreciacion Acumulada y D	-165,093.69	-119,248.05	-64,151.70
Total	931,318.61	985,823.09	1,040,919.44
Clasificación			
Terreno	6,322.56	6,322.56	6,322.56
Edificios	1,090,089.74	1,090,089.74	1,090,089.74
Maquinarias y Equipos e instala	-	8,658.84	8,658.84
Total	1,096,412.30	1,105,071.14	1,105,071.14

Los movimientos de activos fijos fueron como sigue:

DETALLE	SALDO AL 01/01/2012	ADICIONES Y/O AJUSTES	VENTAS Y/O BAJAS	SALDO AL 31/12/2012
Terreno	6,322.56		-	6,322.56
Edificios	1,090,089.74	-	-	1,090,089.74
Maquinarias y Equipos e instalaciones	8,658.84		8,658.84	-
Total Costo	1,105,071.14	-	8,658.84	1,096,412.30
Depreciacion acumulada	-119,248.05	-54,504.48	8,658.84	-165,093.69
Total PPE Neto	985,823.09	-54,504.48		931,318.61

La Compañía es garante hipotecario de su relacionada CENTRO RADIOLOGICO VARGAS PAZZOS C.A. RADIOVAP. Los inmuebles de la Compañía garantizan a través de una Hipoteca Abierta, Prohibición voluntaria de Enajenar, Gravar y Anticresis, un préstamo realizado por la compañía relacionada CENTRO RADIOLOGICO VARGAS PAZZOS C.A. RADIOVAP a la Corporación Financiera Nacional CFN. El monto de la garantía es por US\$826,750.

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

7. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y relacionadas consistían de lo siguiente:

en dólares

	31 DE DICIEMBRE		1 DE ENERO
CUENTAS POR PAGAR	2,012	2,011	2,011
<i>Proveedores</i>			-
<i>Otras cuentas por pagar</i>	187	1,533	1,169
<i>Relacionadas</i>	-	-	12,662
Total	187	1,533	13,831

8. Impuestos

9.1. 9.1 Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

en dólares

	31 DE DICIEMBRE		1 DE ENERO
	2012	2011	2011
Activos por impuesto corriente:			-
Impuesto al valor agregado	123	209	-
Retenciones en la fuente	11,040	5,280	-
Total	11,163	5,489	
Pasivos por impuesto corriente:	-		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	-	79	3,262
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar			
Total	-	79	3,262

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

9.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	<i>en dólares</i>	
	31 DE DICIEMBRE	
IMPUESTO A LA RENTA	2,012	2011
<i>Utilidad según estados financieros antes impuesto a la renta</i>		
<i>Pérdida según estados financieros antes impuesto a la renta</i>	-28,496	-34,027
<i>(-) Participación a Trabajadores</i>		
<i>(+) Gastos no deducible</i>	1,045	1,107
<i>Ingreso exento</i>		
<i>(-) Deducciones especiales derivadas del COPCI</i>		-
<i>Saldo de Utilidad Gravable</i>	-27,451	-32,920
Impuesto a la renta causado	-	-
<i>(-) Anticipo calculado</i>	6,662	6,647
<i>Impuesto a la renta causado mayor al anticipo</i>	-6,662	-6,647
	-	-
Impuesto a la Renta reconocido a resultado	-	-

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 23% (24% en el 2011).

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

Las declaraciones de impuestos a la renta desde el 2009 hasta el 2012 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años,

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

9.3 Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

El 24 de noviembre del 2011, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial N° 583 la ley de fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios lo siguiente, que podrían tener un impacto en la Compañía.

Incremento de impuesto a la salida de divisas (ISD) del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso del dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el comité de Política Tributaria y que sean incorporados en el proceso productivo, pueden ser utilizados como crédito tributario para el pago de impuesto a la renta de los 5 últimos ejercicios fiscales.

10 Precios de Transferencia

De acuerdo con el Decreto Ejecutivo N° 2430 publicado el 31 de diciembre del 2004, el Gobierno Nacional estableció normas para la determinación de los resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas en el exterior, con vigencia a partir del 2005. El 30 de diciembre del 2005, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución N°. NAC-DGER2005-0640 publicada en el R.O. N°. 188 del 6 de enero del 2006 que establece el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia. El 11 de abril del 2008, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución N°. NAC-DGER2008-464 publicada en el R.O. N° 324 del 25 de abril del 2008 que modificó el alcance del contenido de Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en el exterior, dentro de un mismo ejercicio fiscal en un monto acumulado superior a los US\$3.000.00 y adicionalmente las contribuyentes en un monto acumulado superior a los US\$5.000.000 deberán presentar adicionalmente al Anexo el Informe Integral de Precios de Transferencia a dicha entidad.

Con fecha 16 de enero del 2013, se modificó la Resolución N°. NAC-DGER2008-464, y se estableció que los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del periodo fiscal por un valor acumulado de \$3,000,000 deben presentar el anexo de Precios de Transferencias, y si el monto acumulado supera los \$6,000,000 debe presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia.

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Al 28 de mayo del 2013, fecha del informe de los auditores externos, la Compañía está en proceso de análisis de la incidencia de las referidas normas sobre los precios de transferencia utilizados en tales operaciones. La fecha de presentación del Anexo de Operaciones con partes Relacionadas y el Informe integral de Precios de Transferencia a la autoridades tributarias es junio del 2013. La administración de la compañía considera que los análisis preliminares permiten concluir que no se requieren provisiones adicionales de impuesto a la renta por la aplicación de dichas normas al 31 de diciembre del 2012.

11. Patrimonio

11.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social consiste de US \$ 800.00 equivalentes a 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 (cuatro centavos de dólar), totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Número de acciones	Capital en Acciones
	No.	US dolares
Saldo al 01 de enero del 2011	800	800.00
Aumento/Disminucion del Capital	-	-
Saldo al 31 de dic. del 2011	800	800.00
Aumento/Disminucion del Capital		
Saldo al 31 de dic. del 2012	800	800.00

11.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

11.3 Resultados Acumulados

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera Vez de las NIIF- Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por Primera Vez de la NIIF – proviene de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
 Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para absorber pérdidas de años anteriores y los del último ejercicio económico concluido, si lo hubiere. También puede ser utilizado para realizar aumentos de capital y para ser distribuido a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

12. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

en dólares

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2011
VENTAS		
Ventas Tarifa 12%	75,285.70	81,636.01
Ventas Tarifa 0%	-	-
TOTAL	75,285.70	81,636.01

13. Las otros ganancias fueron como sigue:

en dólares

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2011
INGRESOS		
Otros ingresos	10,990.32	6,541.00
	-	-
TOTAL	10,990.32	6,541.00

14. Costo y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

en dólares

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2011
COSTOS Y GASTOS		
Costos de Ventas	-	-
Gastos Generales	114,737.55	122,204.20
TOTAL	114,737.55	122,204.20

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

15. Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas.

15.1. Transacciones Comerciales

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas:

NOMBRE	RELACION	CONCEPTO	2012	2011
Clinica Panamericana	Administracion y con	Venta	72,000	72,000
			72,000	72,000

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del periodo sobre el que se informa:

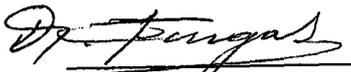
NOMBRE	RELACION	2012	2011
Cuentas por cobrar Clinica Panamericana	Administracion y control	6,729	5,520
Cuentas por cobrar Ecostarsa	Administracion y control	14,560	14,560

16. Hechos Ocurrido Después del Periodo sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros (23 de marzo del 2012) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financiero o que requieran revelación.

17. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido emitidos el 26 de marzo del 2013 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


DR. PUBLIO VARGAS PAZZOS
GERENTE GENERAL


CPA. CANDY CAICEDO R.
CONTADOR GENERAL