
CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

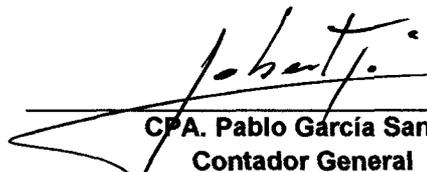
ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011
 (US\$ COMPLETO)

	Notas	Al 31 de diciembre del		01 de enero
		2012	2011	del 2011
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalente de efectivo	5	13,434	11,478	12,254
Cuenta por cobrar	6 y 7	52,278	22,104	23,744
Impuesto corriente	9	6,173	4,482	3,306
Inventario	8	34,659	24,039	37,141
Total activo corriente		106,543	62,103	76,445
Activo no corriente				
Propiedad planta y equipo	10	134,225	106,488	112,991
Activos diferidos		18,237	18,237	16,042
Total activo no corriente		152,462	124,725	129,033
Total activo		259,005	186,828.26	205,478
Pasivo				
Pasivo corriente				
Cuentas por pagar	12 y 13	107,156	49,380	68,499
Obligaciones bancarias	11	11,406	-	-
Impuestos	14	15,554	11,015	6,059
Cuenta por pagar a empleados	15	9,655	6,538	6,348
Cuenta por pagar a accionistas		2,427	2,427	4,688
Total pasivo corriente		146,197	69,358	85,593
Pasivo no corriente				
Cuentas por pagar a L/P			-	7,572
Cuenta por pagar a accionistas a L/P		40,548	40,548	40,548
Total pasivo no corriente		40,548	40,548	48,120
Total pasivo		186,745	109,906	133,713
Patrimonio				
Capital social	16	800	800	800
Aporte para futura capitalización		12,003	12,004	12,004
Reservas	17	19,562	19,562	19,562
Resultados		39,895	44,556	39,399
Total patrimonio		72,260	76,922	71,765
Total pasivo + patrimonio		259,005	186,828	205,478


 Dra. Yina Rivadeneira Aveiga
 Gerente General


 CPA. Pablo García Sange
 Contador General

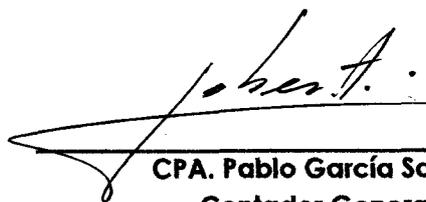
Ver notas de los estados financieros

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(US\$ COMPLETO)

	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Ingresos	18	480.424	412.641
Costo de Venta y producción		(401.516)	(288.138)
Utilidad bruta en ventas		78.908	124.504
Gastos administrativos y de venta		(78.151)	(116.521)
Total gastos administrativos y ventas		(78.151)	(116.521)
Utilidad del ejercicio		757	7.983
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores		757	7.983
15% Participación trabajadores		(114)	(1.197)
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta		644	6.786
23 % Impuesto a la renta		(148)	(1.629)
Utilidad líquida del ejercicio		496	5.157



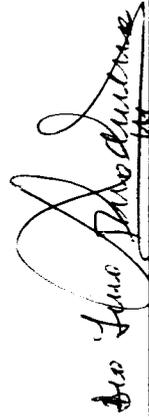
Dra. Yina Rivadeneira Aveiga
Gerente General



CPA. Pablo García Sange
Contador General

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
 ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (US\$ COMPLETO)

Concepto	Reservas					Total
	Capital Social	Aporte para futura capitalizaciones	Legal	Otras reservas	Acumulados	
Saldo al 31 de diciembre del 2010	800	12.004	400	19.162	32.762	71.765
Traspaso de la utilidad del año 2010 a resultados del ejercicio acumulados	-	-	-	-	6.638	-
Resultado del ejercicio año 2011	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	12.004	400	19.162	39.399	76.922
Traspaso de la utilidad del año 2010 a resultados del ejercicio acumulados	-	-	-	-	5.157	-
Ajuste contable con la cuenta de resultados acurr	-	-	-	-	(5.157)	(5.157)
Resultado del ejercicio año 2012	-	-	-	-	-	496
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	12.004	400	19.162	39.399	72.260
					6.638	
					5.157	
					5.157	
					496	



Dra. Yina Rivadeneira Aveiga
 Gerente General



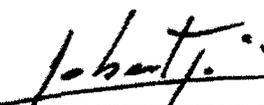
CPA. Pablo García Sange
 Contador General

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(US\$ COMPLETO)

	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2012	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		439.992	413.420
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio		(393.591)	(385.461)
Impuesto a la ganancia		(1.197)	(2.213)
Intereses pagados		-	(3.159)
Otras entradas (salida) de efectivo		(1.629)	(1.562)
Efectivo neto usado en actividades operativas		43.575	21.025
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(47.868)	(11.967)
Otras entradas (salida) de efectivo		(5.158)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(53.025)	(11.967)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Prestamos bancarios	14	11.406	(7.572)
Otras entradas (salida) de efectivo		-	(2.261)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		11.406	(9.833)
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		1.955	(776)
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO			
Saldo al inicio del año		11.478	12.254
Saldo al final del año	5	13.434	11.478
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación			
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		757	7.983
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		20.131	18.470
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		20.131	18.470
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		(30.174)	1.640
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(1.691)	(1.176)
(Incremento) disminución en Inventarios		(10.620)	13.103
(Incremento) disminución en otros activos			(2.195)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		57.776	(19.119)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados		10.221	6.094
Incremento (disminución) en otros pasivos		(2.826)	(3.774)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		22.687	(5.428)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		43.575	21.025



Dra. Yina Rivadeneira Aveiga
Gerente General



CPA Pablo García Sange
Contadora General

Ver notas de los estados financieros

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 05 de Mayo de 1998, según Resolución No. 0002132, de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Cdla. Urdenor 1 Calle Av. Ignacio Robles Mz. 23 y Francisco de Orellana; con el Registro Único de Contribuyente No. 0991447482001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 81460 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social el servicio de Administración se salud privada destinados a prestar su prevención, recuperación y rehabilitación de forma ambulatoria.

2. BASE DE PRESENTACIÓN,

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas (PCGA) en Ecuador.

Los estados financieros del año 2012, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 27 de julio del 2013 mediante acta de junta de accionista celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

Base de medición

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado 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). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por el servicio de los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Equipos médicos	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipo de computación	3	33,33%
Generador eléctrico	10	10%
Instalaciones	10	10%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f. Reconocimiento de ingresos.

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

g. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media 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.

h. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

i. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según Resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañía publicada el 31 de diciembre de 2008, se estableció un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador, En base a este cronograma la Compañía adopto estas normas a partir del 01 de enero de 2011.

Estos estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre del 2012 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 3 (Resumen de políticas contables significativas).

• **Exenciones aplicadas**

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

La NIIF 1 permite a las entidades que adopten las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

En este sentido, la compañía ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la NIIF 1:

La Compañía ha decidido revisar los siguientes importes en forma prospectiva a partir de la fecha de transición, Por lo general las NIIF requieren que se releven los importes correspondientes al periodo anual actual y de los cuatros periodos anuales anteriores:

- i. el valor presente de las obligaciones de beneficios definidos;
- ii. los ajustes por experiencia que surjan de los pasivos;
- iii. reconocer la totalidad de ganancias; y, perdidas actuariales en el periodo de transición, en base a las exención prevista en la NIIF 1.

• **Estimaciones**

Las estimaciones realizadas al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los PCGA Ecuador (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables), salvo para las siguientes partidas en las que la aplicación de los PCGA locales no requirió una estimación.

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en el Ecuador, el 1 de enero de 2011, en cumplimiento con los dispuestos por la Superintendencia de Compañías, según resolución No 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, ha requerido a las Compañías que tengan un activo total mayor a USD\$ 4.000.000 al 31 de diciembre de 2007 adopten las NIIF a partir del 1 enero de 2012.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF al 01 de enero del 2012, Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajos los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador contra el rubro "ajustes de primera adopción", en el patrimonio.

Hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF. En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

del 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

4.1. Reconciliación del estado de resultados integrales,

	(U.S. dólares) 31-12-11
Resultado de acuerdo a PCGA anteriores informados previamente	5.157
Ajuste por adopción primera vez de NIIF	-
Ajuste por adopción de NIIF	-
Resultado de acuerdo a NIIF	5.157

4.2 Reconciliación del estado de cambio en el patrimonio,

	(U.S. dólares) 31-12-11
Ajuste por conversión a NIIF	
Patrimonio previamente informado	76.922
Ajuste por regularización de otros activos – Adopción de NIIF	-
Reclasificación del ajuste de NIIF a resultados acumulados	-
Patrimonio de acuerdo a NIIF	76.922

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Bancos	(1)	15.245	11.478	12.254
		15.245	11.478	12.254

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las cuentas bancarias de su propiedad.

6. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Cientes	(1)	43.450	13.536	15.490
		43.450	13.536	15.490

(1) Corresponde a valores pendientes de cobros originados por el giro normal del negocio, menos la provisión de cuentas incobrables.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Otras cuentas por cobrar	(1)	8.828	8.568	8.253
		8.828	8.568	8.253

(1) Corresponde a valores por cobrar por concepto de anticipo a empleados y proveedores.

8. INVENTARIO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Inv. Materiales disponible para la venta	(1)	34.659	24.039	37.141
		34.659	24.039	37.141

(1) Corresponde al stock en Suministros hospitalarios existente a la fecha de cierre de los estados financieros.

9. IMPUESTO CORRIENTE

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Retención en la fuente Renta	(1)	6.173	4.482	3.306
		6.173	4.482	3.306

(1) Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a la compañía por parte de los clientes, debido a la venta de bienes y/o servicios. Este valor será considerado en la conciliación tributaria del año 2012.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Equipos medicos	(1)	186.160	181.304	177.951
Muebles y enseres	(2)	18.062	16.420	14.911
Equipos de computación		4.089	7.420	5.941
Vehiculo		-	-	1.697
Equipo de oficina		14.878	6.871	-
Generador electrico	(3)	39.389	-	-
Instalaciones y adecuaciones		5.000	5.000	5.000
Total costo historico		267.578	217.015	205.500
Depreciación acumulada		(133.353)	(110.527)	(92.510)
		134.225	106.488	112.991

(1) Corresponde a los equipos médicos que la compañía posee para la prestación de los diferentes servicios que da.

(2) Corresponde al equipo mobiliario (Cama, sillas, ect.) que la compañía posee para la prestación de los diferentes servicios que da.

(3) Corresponde al generador eléctrico que la compañía adquirió, en el caso que haya un corte de energía y así poder seguir operando pese a este problema.

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

La compañía al 31 de diciembre del 2012; posee un préstamo bancario con el banco Internacional por el valor de US\$ 11.406 para capital de trabajo y el cual se va a cancelar en 12 meses

12. CUENTA POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Proveedores	(1)	84.605	46.992	64.722
		84.605	46.992	64.722

(1) Corresponde a valores pendientes de pago por la compra de mercadería y de servicios necesarios para el desarrollo del giro normal del negocio. Adicionalmente en este valor se encuentra registrado valores otorgados a terceros por el valor de US\$ 8.860

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Otras cuentas por pagar		3.299	2.388	3.777
Accionistas	(1)	42.974	42.974	45.235
Bridazza S.A.	(2)	19.251	-	-
		65.525	45.362	49.012

(1) Corresponde a valores prestados a los accionistas como financiamiento de la operación normal del negocio; este valor está dividido en US\$ 2.427 a corto plazo y US\$ 40.548 a largo plazo.

(2) Corresponde a dinero prestado a la compañía relacionada como capital de trabajo.

14. IMPUESTO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Cuenta por pagar al SRI	(1)	15.406	9.386	3.846
Impuesto a la renta por pagar	(2)	148	1.629	2.213
		15.554	11.015	6.059

- (1) Corresponde a las retenciones en las fuentes que realiza la compañía a los proveedores en el momento del pago por la adquisición del bien y/o servicio para el giro normal del negocio.
- (2) Corresponde al valor por pagar por impuesto a la renta del año 2012 que será cancelado al SRI en el mes de marzo del año siguiente.

15. CUENTA POR PAGAR A EMPLEADOS

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Beneficios sociales	(1)	9.541	5.340	4.786
Participación trabajadores	(2)	114	1.197	1.562
		9.654	6.538	6.348

- (1) Corresponde a la provisión de los beneficios sociales que los empleados reciben de acuerdo al código de trabajo vigente en las fechas establecidas.
- (2) Corresponde al valor por pagar a los empleados por las utilidades obtenida por la empresa en el periodo contable y que serán cancelados a los empleados de acuerdo al código de trabajo en el mes de abril del año siguiente.

16. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 0.04 cada acción.

17. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al periodo ya ha sido cubierto el total de dicha reserva.

18. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Ventas locales tarifa 0%	464.767	412.641
Otros ingresos	-	-
Ingresos brutos	464.767	412.641
Descuentos en ventas	(19.830)	-
Otros ingresos	35.486	-
	480.424	412.641

(1) Corresponde a los diferentes servicios médicos que la compañía presta en la actualidad

19. COSTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Costo de venta	85.831	-
Total	85.831	-
Movimiento		
Inventario inicial de materia prima	24.039	-
Compras netas locales de materia prima	96.451	-
Inventario final de materia prima	(34.659)	-
Costo de venta	85.831	-

20. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

CLINIURSA CLINICA URDENOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

		Saldo al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Sueldo y salario	(1)	100.240	88.868
Beneficios sociales	(2)	37.365	34.219
Honorarios y servicios profesionales	(3)	15.562	10.979
Mantenimiento de equipo	(4)	13.052	13.165
Depreciación		20.131	18.470
Otros gastos	(5)	293.317	238.957
		479.666	404.658

- (1) Corresponde al gasto de sueldo y salario del personal de la compañía durante el año 2012.
- (2) Corresponde al gasto de los diferentes beneficios sociales, que la compañía provisiona de manera mensual.
- (3) Corresponden al gasto por honorarios profesionales y por servicios médicos recibidos durante el ejercicio económico.
- (4) Corresponde al gasto por los diferentes mantenimientos que se le han realizado a los equipos de la compañía, y también a las adecuaciones que se han realizados a las oficina de las compañías.
- (5) Corresponde principalmente a US\$ 39.356 por suministros y materiales; US\$ 51.650 por pagos de varios servicios recibidos; US\$ 21.925 por el Iva pagado que se carga al gasto.

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2012	2011
Utilidad del ejercicio	757	7.983
(-) Participación trabajadores	(114)	(1.197)
Utilidad gravable	644	6.786
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2012	23%	24%
Total impuesto causado	148	1.629
(-) Anticipo determinados correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(3.350)	(3.040)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	2.653	2.145
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	(2.608)	(2.653)
(-) Retenciones por dividendos anticipados	-	(895)
Impuesto a la renta	45	(1.402)

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (27 de julio del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.