

1. Información General de la Empresa

CLISCA ALTAMIRANO BARRA S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en septiembre 05 del 1998 e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 13 del mismo año. Con fecha Noviembre, 10 del 1998 quedó inscrita la Resolución 98-2-1-1-0000182. Sus actividades consisten en la Capacitación y entrenamiento por métodos. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 83865. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0991473780001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas en las Calles Lantado de Caracas 1720 y Marín Fabán Gómez.

La Compañía inició sus operaciones productivas en diciembre 03 de 1998.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujo de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registró las operaciones que realizó y preparó sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Empresas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IANI) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujo de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Calle Lantado de Caracas 1720 y Marín Fabán Gómez
Guayaquil - Ecuador
Teléfono: 041 222 2222


Luis Pineda

Notas a los Estados Financieros en NIF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Capital Social

El capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 0.04 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de acciones	Valor nominal	Participación en US\$	%
Aldemaro Arriaga Mauro Jón	10,004	0.04	400.16	50.04%
Aldemaro Barrios Rosita Margueta	2,499	0.04	99.96	12.49%
Aldemaro Barrios Iván Elián	2,499	0.04	99.96	12.49%
Aldemaro Barrios Larrea	2,499	0.04	99.96	12.49%
Aldemaro Barrios José	<u>2,100</u>	<u>0.04</u>	<u>83.96</u>	<u>10.49%</u>
Total	<u>20,000</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>

8. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
SERVICIOS DE HOSPITALIZACIÓN	119,632.62	128,744.01

b) Costo de ventas e Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
COMPRA DE MATERIALES	18,584.12	18,506.88

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
SUELDOS Y SALARIOS	50,090.08	48,010.98
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	12,044.25	11,550.47
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	9,967.84	9,493.31
HONORARIOS PROFESIONALES	9,842.17	13,361.46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,936.26	2,819.48
SUMINISTROS Y MATERIALES	496.21	1,234.38
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	151.21	1,565.62
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	1,846.31	1,988.09
SERVICIOS BÁSICOS	4,641.87	4,468.11
OTROS SERVICIOS	<u>0.00</u>	<u>4,532.88</u>

Elaborado por el personal de la Compañía y el personal externo, con base en los datos de los estados financieros de la Compañía.

[Firma manuscrita]

Notas a los Estados Financieros en NIF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2012	2011
CAJA	26,477.61	10,248.66
BANCOS	(4,826.51)	(5,135.85)

4) Cuentas por Cobrar, Rete

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
CUENTAS (1)	14,182.39	7,787.24
CREDITO TRIBUTARIO (2)	1,156.99	1,294.00

(1) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, los cuales después de facturarlos se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el crédito sólo se tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la Fuente de Ingresos a la venta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

T. Estado de Situación Financiera

4) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012	2011
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	10,231.00	4,372.34
CUENTAS POR PAGAR	16,811.51	0.00
IBS POR PAGAR	1,403.77	1,734.37
RETENCIONES RETENIDAS POR PAGAR	2,372.24	1,653.23
15% PARTICIPACION TRIANALIZADO X PAGAR	327.06	167.43
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	864.38	827.16
PROVEEDORES	9,368.97	8,754.13

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compra de bienes y servicios a proveedores locales y no relacionados. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 30 días plazo.

4) Patrimonio de los Accionistas

Calle Comercio de Ensenada s/n y Puerto del Mar, Ensenada, Baja California Sur, México, C.P. 23090
 Teléfono: 066-2944444 y 066-2944444
 Email: info@comercioensnada.com



Notas a los Estados Financieros en NIF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

OTROS BIENES	8,211.95	2,947.22
--------------	----------	----------

4) Otros Gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
OTROS GASTOS (1)	0.00	0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los valores pagados por concepto de multas e intereses a causa de pagos tardíos a la Administración Tributaria en el periodo.

9. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra únicamente la Reserva Legal, así como, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se deducen a continuación:

	2012	2011
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
RESERVA FACULTATIVAS	11,805.39	18,805.56
RESERVA DE CAPITALES	4,739.04	4,739.04
RESULTADO ACUM. PRIVADO/CIEN UNA VES	(2,000.00)	(2,000.00)
RESULTADO DEL EJERCICIO	858.72	121.62
TOTAL PATRIMONIO	15,842.97	14,864.22

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (15 de Abril del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, en esta fecha.


Dr. José Antóniano Arriaga
 Gerente General


Paulina Sánchez
 Contador
 No. 02149022