

1. Información General de la Empresa

CLIRICA ALTAMIRANO MARCÍA E. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en Septiembre 08 del 1998, e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 13 del mismo año. Con fecha Noviembre 10 del 1998 queda inscrita la Resolución 98-2-1-1-(005162). Sus actividades consisten en la Consulta y tratamiento por radiación. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 83665. 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 casito Guayaquil de la provincia del Guayas en las Calles Lomas del Cardenal 1720 y Pinar Palda 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 2013, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos 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 flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía declara las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Propiedades y Mediosas Entidades (NIIF para las PYMEs), las cuales han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo -

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

Calle Lomas del Cardenal 1720 y Pinar Palda Gómez - Guayaquil
Ecuador 910101 - Teléfono: 041 222 222 222



b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

c) Propiedad, Planta y Equipos -

La propiedad, planta y equipos para su medición inicial se miden al costo, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto correspondiente al resultado del período, mientras que las transacciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las cuentas del período y es calculado mediante el método de línea recta o método lineal, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	<u>12.12%</u>

d) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se mida al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el importe por cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas.

e) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

f) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos conocidos inherentes a la actividad económica de la entidad que pueden afectar la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Elaborado por: [Firma] Fecha: [Firma]
[Firma]

[Firma]

Notas a los Estados Financieros en NHF para las Pymes
31 de diciembre del 2013
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2013	2012
CAJA	43,254.81	26,477.01
BANCOS	(9,184.33)	(4,826.61)

h) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013	2012
CLIENTES (1)	35,391.97	14,182.39
CREDITO TRIBUTARIO (2)	(1,136.87)	(1,156.99)

(1) Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quince días después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el crédito saldo no tiene fecha de vencimiento y no devenga intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones retenidas por los clientes durante el período.

7. Estado de Situación Financiera

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	2013	2012
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	24,966.91	19,331.06
CUENTAS POR PAGAR	23,718.92	19,811.61
IBRR POR PAGAR	2,217.23	1,408.77
RETENCIONES RETENIDAS POR PAGAR	3,927.36	2,872.24
15% PARTICIPACION TRABAJADOR X PAGAR	0.00	337.06
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	0.00	684.58
PROVEEDORES	3,006.71	1,368.67

(1) Al 31 de diciembre de 2013, 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 plus.

d) Patrimonio de los Accionistas

Calle Comercio y Finanzas S.A.S. y Calle Comercio y Finanzas S.A.S. (en inglés)
 Calle Comercio y Finanzas S.A.S. y Calle Comercio y Finanzas S.A.S. (en inglés)

[Firma manuscrita]

Notas a los Estados Financieros en NIF para las Pymes
31 de diciembre del 2013
(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 2013, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de acciones	Valor nominal	Participación en US\$	%
Altamirano Arifano Mauro Ivan	10,000	0.04	400.00	50.00%
Altamirano Rocio Rocio Margarita	2,400	0.04	96.00	12.00%
Altamirano Rocio Iván Elías	2,400	0.04	96.00	12.00%
Altamirano Rocio Lucina	2,400	0.04	96.00	12.00%
Altamirano Rocio José	2,400	0.04	96.00	12.00%
Total	20,000		800	100%

6. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2012
SERVICIOS DE HOSPITALIZACIÓN	123,712.18	119,632.62

b) Costo de ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2012
COMPRAS DE MATERIALES	18,058.66	18,564.12

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2012
RENDOS Y SALARIOS	49,433.75	50,690.06
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	10,091.48	12,044.20
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	12,802.07	9,997.44
HONORARIOS PROFESIONALES	12,085.94	9,842.17
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,018.59	2,936.26
SUMINISTROS Y MATERIALES	480.32	496.31
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	359.07	151.21
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	2,408.77	1,846.31
SERVICIOS BÁSICOS	4,839.98	4,641.87
OTROS SERVICIOS	547.76	0.00
OTROS BIENES	8,636.14	6,211.80

CPE | Empresa de Control y Cuentas Públicas y de Auditoría, S. de RL de CV
 Calle 100 No. 443-000, 443000 México, D.F. 06100

Mano firmada

