CLINICA SERRANO CISNEROS ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014 CIA. LTDA., PARA JUNTA GENERAL DE SOCIOS A CELEBRARSE EL 26 DE MARZO DE 2014

Señores Socios. Conforme a estatutos y el objeto social de la compañía, la actividad económica principal de la empresa es la prestación de Servicios de Salud humana, actividades que hasta la fecha la compañía no ejerce por encontrarse en la fase final de construcción del bien inmueble en donde prestará sus servicios, los hechos relevantes expresados en los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Cambio del Patrimonio y Flujo de Efectivo, el Estado de Resultado Integral que no presenta movimiento por lo antes indicado (la empresa aún no está en marcha) y la compañía al no registrar ingresos ni gastos propios de actividad económica no presenta movimientos en resultados integrales, los hechos más relevantes en las siguientes notas:

NOTA 1. Los ingresos registrados en el ejercicio económico 2014 fueron financiados básicamente por fondos aportados por los Socios y que se registran en el Estado de Situación Financiero como APORTES FUTURA CAPITALIZACION de la cuenta Patrimonio y de un préstamo bancario con hipoteca del bien inmueble que está en construcción, compromiso financiero contraído con el Banco del Pichincha a un plazo de 60 meses que se viene cancelando desde Julio de 2014. Estos recursos que se utilizaron para el avance en la construcción del edificio y adquisición de Propiedad Planta y Equipo (equipo médico):

FUENTES	DEL PERIODO	ACUMULADO
Aporte Futura Capitalización	322.400,00	802.400,00
Préstamo Hipotecario	350.000,00	350.000,00

NOTA 2. Los fondos de Aportes para Futura Capitalización como se manifestó antes, fueron utilizados para la construcción del bien Inmueble en donde la Compañía realizará sus actividades económicas en futuro, por lo que se registra la cuenta **Construcciones en Curso** hasta que esté en un 100% para su uso y lista para inicio de actividad económica como lo determina la correspondiente norma contable NIIF para su registro como activo "EDIFICIOS" y/o Propiedad Planta y Equipo. En este rubro se registra también los anticipos contractuales que también formaran la cuenta Edificios.

USOS	DEL PERIODO	ACUMULADOS
Construcciones en Curso	279.245,38	935.351,07
Anticipo a Proveedores	147.938,85	180.886,85

NOTA 3. Propiedad Planta y Equipo.- En esta cuenta se ha registrado específicamente las adquisiciones de Equipo e instrumental Médico y Muebles y Enseres. No procede a registro de depreciaciones por cuanto aún no se encuentran funcionando ningún equipo. La inversión en estos Activos fueron financiado con el préstamo hipotecario:

USOS	DEL PERIODO	ACUMULADO
Equipo Médico	287.367,04	287.367,04
Muebles y Enseres	6.720,00	6.720,00
TOTAL	**294.087,04**	**294.087,04**

NOTA 4. Préstamos a Largo Plazo.- Como parte del financiamiento en el año 2014 para la terminación de la construcción, adquisición del Equipo e Instrumental Médico, se solicitó un préstamo por $350.000,00 al Banco del Pichincha en Julio de 2014 el cual devenga un interés total de $105.819,40, y se paga $7.596,99 de dividendo mensual a 60 meses plazo. La deuda para el año 2015 es registra como cuentas por pagar a corto Plazo, en tanto que el saldo a partir del 2016 se contabiliza como Cuentas por pagar a largo plazo, igualmente los intereses pagados en los dividendos de Agosto a Dic/2014, son cargados a la cuenta construcciones en curso ("Edificio" en el futuro), según lo determinan las normas contables NIIF. Los intereses por pagar se contabilizan al momento de ser devengados, y en el transcurso de este proceso hasta que no entre en funcionamiento estos son cargados directamente a la obra, por eso no se contabiliza como gasto. Como dato importante se determina intereses por pagar por $90.961,57 a julio 2019

DETALLE	DETALLE	
Instituciones Financieras x Apagar Corto Plazo	55.472,26	55.472,26
Instituciones Financieras x pagar Largo Plazo	271.400,67	271.400,67

NOTA 5. Patrimonio Neto.- El patrimonio Neto ha evolucionado por aportaciones de Socios, los mismos que están registrados en los estados financieros como aportes a Futura Capitalización de la cuenta patrimonio, por lo tanto está constituido de las siguientes cuentas.

CUENTA CONTABLE	2013	2014	
Capital	480.900,00	480.900,00	
Aportes Futura Capitalización	480.000,00	802.400,00	
TOTAL PATRIMONIO NETO	960.900,00	1.283.300,00	

Cuenca, Marzo 26 de 2015

Atentamente

Econ. Bertha Cárdenas M
CONTADORA