

COMPAÑÍA CLINICA MATERNIDAD GERMAN S.A. CLIGERSA

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

NOTA 1. Información general

Compañía Clínica Maternidad German S.A CLIGERSA, es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Babahoyo, Provincia de Los Ríos, Cantón Babahoyo, El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Calle Ricaurte No.209 Entre General Barona y 10 de Agosto. Referencia de Ubicación: Diagonal al Almacén María José. Sus actividades principales son las de Servicios Prestados en Clínica

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) Están presentados en las unidades monetarias (dólar) del Ecuador, que es la moneda de presentación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

CLINICA MATERNIDAD GERMAN S.A. CLIGERSA
ESTADO FINANCIERO I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ACTIVO	2019
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalente al efectivo	74,104.30
Cuentas por cobrar	-
Provisión cuentas incobrables	-5213.45
Inventario de Mercadería	5,748.93
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	13,545.93
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	2,554.48
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	90,739.82
ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedad, Planta y equipos	824,161.97
Depreciación Acumulada	-522,428.66
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	301,733.31
TOTAL ACTIVO	392,473.13
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Obligaciones financieras	80,931.52
Cuentas por pagar fiscales	1,414.52
Obligaciones con el IESS	2,500.87
Beneficios Sociales Trabajadores	1,624.87
Impuesto a la renta por pagar ejercicio	6,310.13
Participación Trabajadores	4,454.21
TOTAL PASIVO CORRIENTE	97,236.12
PASIVO NO CORRIENTE	
Documento por pagar L/P	167,264.47
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	167,264.47

TOTAL PASIVO	264,500.59
PATRIMONIO NETO	
<i>Capital</i>	800.00
<i>Reserva legal</i>	5,592.25
<i>Ganancias acumuladas</i>	104,542.93
<i>Ganancia neta del periodo</i>	17,037.36
TOTAL PATRIMONIO	127,972.54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	392,473.13

CLINICA MATERNIDAD GERMAN S.A. CLIGERSA
ESTADO FINANCIERO II

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

1 de Enero al 31 de Diciembre 2019

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018
<i>Prestación de servicio</i>	317,873.24
TOTAL INGRESOS	317,873.24
GASTOS	
<i>Sueldos y Salarios</i>	114,995.61
<i>Aporte a la Seguridad Social</i>	13,971.97
<i>Beneficios Sociales e Indemnizaciones</i>	17,700.97
<i>Honorarios profesionales</i>	30,509.43
<i>Promoción y Publicidad</i>	450.00
<i>Combustibles y lubricantes</i>	2,027.24
<i>Depreciación</i>	24,165.17
<i>Otros gastos</i>	84,358.10
TOTAL GASTOS	288,178.49
Ganancia/perdida antes del 15% trabajadores	29,694.75
<i>15% trabajadores</i>	4,454.21
Ganancia/perdida antes de impuestos	25,240.54
<i>Impuesto a la renta causado</i>	6,310.13
Resultado integral total del año	18,930.41
<i>Reserva Legal</i>	1,893.04
Ganancia neta del ejercicio	17,037.37

CLINICA MATERNIDAD GERMAN S.A. CLIGERSA
ESTADO FINANCIERO III
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

INCREMENTO NETO O DISMINUCION EN EL EFECTIVO	2019
<i>Cobros de la ventas de bienes y prestación de servicio</i>	317,873.24
<i>Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios</i>	(86,796.76)
<i>Pagos y por cuentas de empleados</i>	(146,688.55)
<i>Otros pagos por actividades de operación</i>	(30,509.43)
<i>Impuestos a la ganancias pagados</i>	(2,123.86)
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	(2,516.84)
<i>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</i>	49,257.80
<i>Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo</i>	24,845.50
<i>Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo</i>	74,104.30

Nota 1.- Efectivo y equivalente del Efectivo

INCREMENTO NETO O DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo</i>	74,104.30	24,846.50	49,257.80	198.25%

Los depósitos en efectivo se mantienen por lo general en cuentas bancarias de acceso inmediato., y presenta saldo de efectivo al final del periodo, según los valores establecidos dentro de la cuenta CAJA-BANCO, ha sufrido un incremento de \$49,257.80 equivalente a un 198.25% por los cobros de los créditos.

Nota 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente

CUENTAS POR COBRAR	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Cuentas por cobrar</i>	0	43,152.00	-43,152.00	-100.00%

Las cuentas por cobrar no presentan saldo, por haberse recaudado los valores pendientes por cobrar, y se recaudó el 100%.

Nota 3.- Otras Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Provision para cuentas incobrables</i>	-5213.45	-5,213.45	0.00	0.00%

La cuenta *Provisión cuentas incobrables* no presenta movimiento.

Nota 4.- Inventarios

INVENTARIOS	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Provision para cuentas incobrables</i>	5748.56	5,748.56	0.00	0.00%

La cuenta *Inventario de Mercaderías*, no presenta movimiento.

Nota 5- Activo por impuestos corrientes

	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Impuestos corrientes</i>				
<i>Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)</i>	13545.93	13,545.93	0.00	0.00%
<i>Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)</i>	2554.48	5,916.62	-3,362.14	-56.83%

Estos valores representan la Retención de Impuesto a la Renta, por las actividades de operación durante el año 2019, los mismos que se liquidaran en el próximo periodo, podemos deducir un decremento de - \$3,362.14 equivalente a un -56,83% por disminución en las ventas del presente año.

Nota 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA, Y EQUIPO	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Propiedades Plantas y Equipos</i>	824161.97	824,161.97	0.00	0.00%
<i>Depreciación Acumulada</i>	-522428.66	498,263.49	-24,165.17	4.85%

La cuenta *Depreciación Acumulada*, tiene una variación de - \$24,165.17 que equivale a un incremento del 4.85% por las depreciaciones del presente año.

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Cuentas por Pagar Proveedores</i>	0	4,978.52	-4,978.52	-100.00%

La cuenta Obligaciones Financiera presenta una disminución de - \$ 4,978.52 y representa un 100% de decremento, por cancelación a los proveedores.

Nota 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Cuentas por pagar Obligaciones fiscales</i>	1,414.52	0.00	1,414.52	100.00%

La Cuenta por Pagar Obligaciones fiscales, tien un incremento de \$1,414.52 que representa un 100% en relación al año anterior.

Nota 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Documentos por pagar</i>	80,931.52	85,270.07	-4,338.55	-5.09%
<i>Impuesto a la renta por pagar ejercicio</i>	6,310.13	4,186.27	2,123.86	50.73%

La Cuenta Documento por pagar tiene una disminución de \$4,338.55 que representa un -5.09%, con respecto al año anterior, y la cuenta Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio, tiene un incremento de \$2,123.86 que representa un 50.73% con respecto al año anterior.

Nota 10.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

PASIVO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Participación de trabajadores por pagar del ejercicio</i>	4,454.21	1,937.57	2,516.64	129.89%
<i>Beneficios sociales trabajadores</i>	1,624.87	6,479.31	-4,854.44	-74.92%

La Cuenta Participación de trabajadores por Pagar del Ejercicio, tiene un incremento de %2,516.64 y representa un 129,89% en relación al año anterior por aumento en las utilidades.

La Cuenta Beneficios Sociales, tiene una disminución de -\$4,854.44 que representa un -74.92% en relación al año anterior por pago a los trabajadores.

Nota 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Préstamo a Bancos a Largo Plazo</i>	167,264.47	198,258.57	-30,994.10	-15.63%

La cuenta Obligaciones con instituciones financiera –no corrientes tiene un decremento de -\$30.994.10 y representa un -15,63% en relación al periodo anterior, por cancelación a las cuotas de los préstamos a bancos.

Not 12.- PATRIMONIO

PATRIMONIO	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Capital Social</i>	800.00	800.00	-	0
<i>Reserva Legal</i>	5,592.25	3,699.21	1,893.04	51.17%
<i>Utilidades acumuladas</i>	104,542.93	96,308.27	8,234.66	8.55%
<i>utilidad del ejercicio</i>	17,037.36	8,234.66	8,802.70	106.90%

El Capital se compone de las aportaciones iniciales y las utilidades disponibles. Existe variación por las utilidades del presente año, y el registro de pago de impuesto a la renta del año 2019.

Nota 13.-INGRESOS

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<i>Ingresos actividades Ordinarias</i>	317,873.24	402,062.07	- 84,188.83	-20.94%

El importe que figura en las actividades ordinarias representan los ingresos reales percibidos por la prestación de servicio realizados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, existe una variación de -\$84,188.83 en relación al año anterior, que representa el -20.93% de decremento por disminución en las ventas.

Nota 14.- EGRESOS

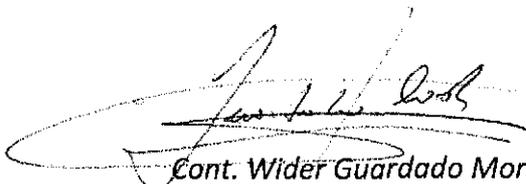
	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos operacionales	288,178.49	389,144.95	- 100,966.46	-25.95%

Los Gastos tienen un decremento de- \$100,966.46 equivalente a un -25.94% en relación con los gastos del año 2018, por disminución de los gastos operacionales.

Babahoyo, 31 de Marzo 2020



Ing. Homero Castro Lozano
GERENTE



Cont. Wider Guardado Moran
CONTADOR