

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía Clínica La Concepción S. A. CLICONSA fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública celebrada el 5 de octubre del año 2001, la misma que fue aprobada por parte de la Superintendencia de Compañías de acuerdo a Resolución No.01-G-IJ-0010371 emitida el 13 de noviembre del año 2001 e inscrita en el Registrador Mercantil con el # 29.814 en el cantón Guayaquil con fecha 28 de noviembre del año 2001. La entidad se regirá por las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código de Civil, por los convenios de las partes y de las normas del derecho positivo Ecuatoriano que fueren aplicables, así como por los presentes estatutos sociales y los reglamentos que se expidieren que fueren aplicables; y su actividad principal es la prestación de servicios hospitalarios y de consulta.

En el año 2017 la compañía obtuvo como resultado del ejercicio una pérdida de \$34.251,43 producto de que los ingresos ordinarios por los servicios prestados y facturados a terceros que sumaron \$84205,74 los cuales no superaron a los costos y gastos que representaron \$118457,17.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Bases de Presentación de Estados Financieros - Los estados financieros han sido preparados en base al sistema contable del devengado y de acuerdo a las Normas internacionales de información Financiera (NIIF), las mismas que en ciertos aspectos difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), presentados en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre 2017, los resultados de las operaciones y sus flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Aplicación de Normas internacionales de información Financiera - Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de información Financiera (NIIF) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Campania en la preparación de sus estados financieros.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo - Constituye saldo disponible en efectivo y en dos cuentas corrientes en dos Bancos locales, las mismas que se encuentran registradas a la moneda local que es el dólar norteamericano.

Ventas - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la facturación por los servicios prestados.

Gastos - Se contabilizan al momento en que se incurren o se causan.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El saldo en Efectivo y Equivalentes del Efectivo representa fondos depositados en dólares en la cuenta corriente # 01-09-01937-2 que se mantiene en el Banco del Austro por \$480.83 y \$10.100,00 en la cuenta # 130-060434-4 del Banco Internacional al 31 de diciembre del 2017. Estos fondos se encuentran disponibles, la diferencia son valores en tesorería.

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de \$1.237,22 corresponde a valores pendientes de cobrar a nuestros clientes Varadero Maridueña y la señora Pamela Villavicencio.

### **5. ANTICIPOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS**

El saldo de los proveedores es de \$198,04 valor que no fue descontado a Laarcom y queda pendiente a cubrirse con un mantenimiento en el 2018, el saldo de \$148,02 corresponde a anticipos de laboratorios por atención a nuestros pacientes y el valor de \$150,20 es por valores entregados a nuestros empleados como anticipos que al 31 de diciembre del 2017 estaban pendientes.

### **6. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA Y CREDITOS TRIBUTARIOS.**

Al 31 de diciembre existe un crédito tributario de IVA por un valor de \$1.052,03 ya que los servicios que prestamos son tarifa 0%, y solo se compensa cuando se realizan ventas de suministros médicos a tarifa 12% , también existen retenciones del año, junto a un crédito tributario rentas por un valor de \$1.959,99.

### **7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre la entidad mantiene los siguientes activos fijos:

Muebles y Enseres	\$16.275,09
Equipos de Computación	\$10.381,68

Equipos de Oficina	\$ 1.287,27
Otros Equipos	\$104.008,57
Depreciación Acumulada Activos	\$99.343,43

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de cuentas por pagar se presentan como sigue:

-Cuentas por Pagar a Proveedores \$5.198,33 que representa facturas emitidas por las compañías Serquip Cia Ltda., Rolgaran S.A., MedicalPlus S.A., Romacmedical, Conecel; los proveedores José Altamirano, Farmacia Valeria Michelle, cuyos valores quedaron pendientes de pago al cierre del ejercicio económico.

-Obligaciones tributarias de \$134,38 representan retenciones en la fuente por pagar, tanto del IVA, como de impuesto a la Renta realizadas a nuestros proveedores, por el periodo diciembre 2017 y Retenciones al personal de su impuesto a la renta.

-Obligaciones con el IESS valoradas en \$843,40; constituyen valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aportes personales, patronales, préstamos quirografarios e hipotecarios al 31 de diciembre del 2017.

-Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas valoradas en \$9574,70 presentan valores adeudados a los accionistas por préstamos otorgados en años anteriores.

-Anticipos de Cliente presenta un saldo de \$127,20, entregado por el señor Abogado Jahir Erreez.

-Beneficios de Ley a Empleados, por un valor de \$22.730,77 constituyen Sueldos por Pagar, Provisiones por Décima Tercera y Decima Cuarta remuneración, Provisión de Vacaciones, Fondos de Reserva por Pagar,

## 9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Representan valores adeudados por un total de \$59294,12 a los accionistas desde algunos años anteriores.

## 10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas: Capital Social - Está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas. Reserva Legal - Esta constituido por reservas que corresponden el 50% del capital social.

Utilidad Acumulada de Ejercicios Años Anteriores:- Representa la utilidad no distribuida a los accionistas.

Pérdida del Ejercicio - Representa el resultado por las actividades de la empresa durante el ejercicio 2017.

## 11. SITUACION TRIBUTARIA E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2017, las declaraciones tributarias están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria, pues todas las transacciones han sido contabilizadas con un total apego a la normativa tributaria vigente al periodo en referencia. La Compañía registro todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte tributario y normas contables de información financiera vigentes.

## 12. CONTINGENCIAS

Durante el año 2017 la compañía no tuvo ninguna contingencia.

## 13. EVENTO POSTERIOR

Entre el 1 de enero del 2018 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros Enero 20 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



Ing. Fátima Cevallos P.  
GERENTE GENERAL  
CLINICA LA CONCEPCIÓN S.A.