

CLINICA CORAZON DE JESUS S.A. CLICORSUS

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 13 de mayo del 2002.

El objeto social es: actividades de consulta y tratamiento por médicos de medicina general o especializada, incluso cirujanos en instituciones de atención de la salud.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Guayaquil, calle Ch e/la calle 25ava. y 26ava.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		25.905,33	4.385,46

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES RELACIONADAS	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS	45.292,61	35.498,60
OTRA CUENTAS POR COBRAR	105.902,30	67.379,93
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	151.194,91	102.878,53

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	1.531,37	1320,05
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	-	-
TOTAL INVENTARIOS	1.531,37	1320,05

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	2.304,24	2.304,24
OTROS	-	-
TOTAL CRÉDITO FISCAL	2.304,24	2.304,24

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
TERRENOS	9.244,80	9.244,80
EDIFICIOS Y OTROS	75.113,54	75.113,54
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	183.466,95	183.466,95
MUEBLES Y ENSERES	31.802,56	31.802,56
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.158,74	11.158,74
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 297.088,14	- 240.283,81
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13.698,45	70.502,78

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	21091,74	24.460,98
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18.951,27	255,21

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2019	2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.222,12	418,61
OBLIGACIONES CON EL IESS	772,84	991,47
JUBILACIÓN PATRONAL	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.661,53	9.673,26
TOTAL	3.656,49	11.083,34

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.220,85	1.159,90
TOTAL	1.220,85	1.159,90

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2019, la tasa de impuesto a la renta será del 22%.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 800 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
SOCIO A	200	200
SOCIO B	500	500
SOCIO C	100	100
Saldo final	800	800

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$ 65.387,91

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a \$ 4.999,87

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	159.560,52
COSTOS	1.106,35
GASTOS	153.454,30
UTILIDAD BRUTA	4.999,87

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL

Sandra Cabrera A.

C.I. 0910130939



CONTADOR

CPA. Erika Moreira C.

C.I. 0926877861