

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

NOTA N° 1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES

En la ciudad de Milagro, provincia del Guayas, República del Ecuador, el 11 de Septiembre del 2011, se constituyó la compañía CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA cuyo RUC #0992740361001, con un capital inicial suscrito de \$800.00 dólares, con las actividades relacionadas en clínica con servicio de alojamiento cuya función es la atención de pacientes internos que se realiza bajo la supervisión de médicos y comprende servicios de personal médico y paramédicos.

El plazo de duración de la empresa es de **cincoenta años**, sus acciones son ordinarias y normativas de un dólar cada una.

NOTA N° 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La compañía CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA, lleva sus registros contables por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estas antecedentes adopto las mismas a partir del 1º de Enero del 2012, por lo que su fecha de inicio para el periodo de transición a esas normas fue el 1º de Enero del 2011, Tal como lo dispuso la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No. 08.G.DSC firmada el 20 de noviembre del 2008.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultado es el DÓLAR.

PERIODO CONTABLE

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Este rubro corresponde el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

DEUDORES

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los servicios ven el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se califican como activos corrientes. De lo contrario se presentarían como activos no corrientes.

NOTA N° 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Este rubro comprende lo siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2015
Caja	\$ 223,00
Bancos	\$ 193,24
Total	\$ 416,24

NOTA N° 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Este rubro corresponde a las cuentas por cobrar a clientes:

ACTIVOS FINANCIEROS	2015
Clientes Locales	\$ 1.296.709,47
Préstamos a Empleados	\$ 7.178,97
Deudores Varios	\$ 776.346,10
Total	\$ 2.080.234,54

NOTA N° 5.- INVENTARIO

Este rubro corresponde al inventario que se ha manejado en la empresa:

INVENTARIOS	2015
INSUMOS	\$ 38.273,51
MEDICAMENTOS	\$ 60.454,03
TOTAL	\$ 98.727,54

NOTA N° 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La composición de este rubro es la que se detalla a continuación:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2015
Anticipos a Proveedores	\$ 80.285,60

PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS

Este rubro comprenden los equipos de computación, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos médicos y vehiculos que se presentan al costo más transacciones menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra incluyendo aranceles, e impuestos no reembolsables en caso de ser importados] y cualquier otro costo para poner los activos en operación.

La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calculó en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta.

PROVISIONES

Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose al gasto relacionado con el estado de resultado.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridas de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se reducen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo si es el caso.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por Ventas de servicios en general se reconocen al valor razonable de los que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidos íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado el despacho de estos, momento en el cual se transfieren al comprador los riesgos significativos de la propiedad de estos servicios.

El costo de venta de los servicios se registra una vez que estos han sido despachados y entregados a los clientes, en paralelo a la factura emitida.

Los gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

NOTA N° 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estos activos están compuestos por los que se detallan a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2015
Crédito Tributario A Favor de la Empresa (IVA)	\$ 434.918,51
Crédito Tributario A Favor de la Empresa (Renta)	\$ 83.876,54
Total	\$ 518.795,05

NOTA N° 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

ACTIVOS FIJOS	2015
Construcciones en curso	\$ 0,00
Instalaciones	\$ 89.472,67
Maquinaria y equipo	\$ 439.258,63
Muebles y Enseres	\$ 49.577,66
Equipo de Oficina	\$ 3.134,04
Equipo de computación	\$ 29.852,67
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	\$ 13.839,29
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	\$ -110.407,32
Total	\$ 514.727,64

NOTA N° 9.- OTROS ACTIVO NO CORRIENTES

Están compuestos:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2015
Otros Intangibles	\$ 345.771,97
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	\$ -138.308,60
Total	\$ 207.463,37

NOTA N° 10.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015, este rubro representa el valor de las obligaciones a cargo de la compañía, contraídas localmente por concepto de adquisiciones de insumos, medicamentos, así como otros bienes y servicios para complementar el proceso operativo

en desarrollo de las operaciones con objeto social, su compromiso y clasificación es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2015
Proveedores Locales	\$ 802.804,65
Acreedores Varios	\$ 345.010,00
Otras Provisiones	\$ 3.753,06
Total	\$ 1.151.564,71

NOTA N° 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, estos rubros representan las obligaciones laborales de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria, así como de importes retenidos a favor de la Institución de Seguridad Social, y los impuestos retenidos por operaciones comerciales generadas en el 2015.

Su composición y clasificación es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2015
Con la Administración Tributaria	\$ 54.162,88
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 28.116,35
Con el IESS	\$ 66.648,89
Por beneficios de ley a empleados	\$ 191.804,32
Total	\$ 340.732,44

NOTA N° 12.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015 quedo un saldo cuentas por pagar a Z&U Med proveedor de material de osteosíntesis y prótesis por el valor de \$ 1.938.244,05

NOTA N° 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son cuentas por pagar a largo plazo que ha obtenido la empresa su valor es de \$ 333.067,72

NOTA N° 14.- PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por las siguientes cuentas:

PATRIMONIO	2015
Capital suscrito o asignado	\$ 100.000,00
(-) Capital suscrito no pagado	\$ -49.400,00
Reserva Legal	\$ 772,97
Utilidad no distribuida ejercicio anteriores	\$ 6.956,76
Utilidad del Ejercicio	\$ 11.906,78
Total	\$ 70.236,51

NOTA N° 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe del 25 de mayo del 2016, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015.


Viviana Lavayen Llor
Contador (a)
R.U.C. 0927424218001