

**CLINICA SAN GABRIEL SANCLICIA LTDA**  
**POLITAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2014**

- **INFORMACIÓN GENERAL**

Clinica San Gabriel es una sociedad de responsabilidad limitada, se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, en la calle Rumipamba Oe3-182 y Av. América.

Su objeto social es la atención médica con médicos de medicina general y especializada, cuenta con los siguientes servicios:

- Consulta Externa
- Rayos X
- Quirófano
- Emergencia
- Hospitalización

**NOTAS:**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro incluye dos cuentas corrientes, una en Banco Pichincha y la otra en Promérica que paso a ser Produbanco

Cuentas por cobrar clientes

Estas cuentas incluyen principalmente servicios prestados a pacientes que pagarán mediante el seguro privado

Inventarios

Esta cuenta corresponde a las medicinas y demás insumos necesarios para la atención a pacientes. Para esta cuenta se a aplicado el valor neto realizable, es decir el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Activo Fijo – Equipo Médico

La Clínica está en constante renovación de sus equipos con el objetivo de ofrecer un mejor servicio a sus usuarios/pacientes

Se ha fijado como política contable que toda compra de equipos superiores a \$1000,00 será activado, caso contrario deberá registrarse directamente al gasto.

#### Cuentas Comerciales por pagar

Este rubro constituye principalmente las deudas con los proveedores de medicinas e insumos, debido a una estrecha relación que se ha construido por los años de trabajo con varios proveedores es que nos permiten alargarnos considerablemente en el plazo de pago, sin que esto signifique el cobro de intereses, ni otro tipo de castigo sobre estas cuentas.

#### Obligaciones con Instituciones Financieras

Actualmente se maneja una cuenta en el Banco Promérica que pasó a ser Produbanco, sobre la que tenemos un monto sobre el cual se pueden girar cheques y luego al fin de mes se cubre estos valores, es decir no se giran cheques sobre depósitos en la cuenta, sino más bien funciona como un sobregiro, sobre el cual se pagan intereses de acuerdo al monto utilizado, sin embargo ya se nos ha informado que esta cuenta dejará de tener esta función y será simplemente una cuenta corriente más

#### 15% Participación Trabajadores

Este rubro se reparte conforme a la Ley, y también considerando el Mandato 8, por el cual también entra en la repartición un empleado de la empresa de Seguridad que nos presta el servicio de vigilancia.

#### Préstamos de Accionistas

En el año 2014 la accionista mayoritaria ha prestado a la Compañía \$120.000,00 con lo cual se ha pagado a proveedores tanto de bienes como de servicios, por este préstamo se convino en pagarle un 8% de interés, y se estableció un plazo de 30 meses, el pago se lo realizará en cuotas mensuales fijas.

#### Aprobación de Cuentas Anuales

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios.



Marjorie Pazmiño  
Contadora