

**COMPAÑÍA CLINICA MODERNA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

CLINICA MODERNA CIA. LTDA., ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Santa Prisca, en la calle Ascázubi E1-15 y Av. 10 de agosto, tiene como su actividad económica principal el Servicio de Medicina General.

**NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a las actividades económicas de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

**PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros son preparados sobre la base de costo histórico en dólares, moneda de curso legal en Ecuador

**Las políticas más importantes se resumen a continuación:**

**NOTA 3. ACTIVOS CORRIENTES**

**A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Esta constituida por fondos existentes en las diferentes cuentas corrientes que posee la compañía en el Banco del Pichincha, Banco Amazonas y Produbanco por el valor de \$ **20.202.40**

**B. CUENTAS POR COBRAR**

Constituida por cuentas por Cobrar a las Empresas de Medicina Prepagada así como a las tarjetas de crédito, de acuerdo al siguiente detalle:

Cientes varios	160.741.78
(-) Provision Cuentas Incobrables	<u>(-5.706.68)</u>
TOTAL	155.035.10

**C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta pertenece a anticipos entregados al personal por un valor de \$ **42.793.31**

#### **D. INVENTARIOS**

La compañía para brindar su servicio, necesita mantener valores que corresponden a un stock básico de medicinas e insumos médicos, el mismo que alcanza a \$ 32.415.32

#### **E. PAGOS ANTICIPADOS**

Está constituida por anticipos de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta \$ 15.075.50, efectuado por los clientes y tarjetas de crédito, el mismo que se liquidará con el pago del Impuesto a la Renta.

### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

#### **F. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Nos indica los Activos Fijos Netos de propiedad de la compañía, se muestran al costo histórico y están presentados con la deducción de su correspondiente depreciación acumulada.

A continuación se detalla:

Muebles y Enseres	61.388.49
Maquinaria y Equipo	83.140.09
Equipos de Computación	11.838.59
Instalaciones y Adecuaciones	54.867.51
(-) Depreciación Acumulada	<u>(-127.310.89)</u>
TOTAL	83.923.79

### **PASIVOS CORRIENTES**

#### **G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponden a obligaciones que mantiene la Compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, Servicio de Rentas Internas SRI, Varios Proveedores y Provisión de Beneficios Sociales, de acuerdo al siguiente detalle:

Deudas al IESS y SRI	28.967.04
Gastor por Pagar	26.993.30
Participación Trabajadores	11.567.69
Anticipo Clientes	1.588.10
Provisiones	<u>26.976.04</u>
TOTAL	96.092.17

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **H. PRESTAMOS DE SOCIOS**

Corresponde préstamos de socios por un saldo de **\$65.180.53**, los que contribuyen para el manejo económico de la Clínica.

## **NOTA 4. PATRIMONIO**

### **I. CAPITAL SOCIAL**

El capital social pagado por los socios es de **\$ 3.000.00** dólares, divididos en 3.000 participaciones de \$ 1.00 cada una.

### **J. RESERVAS**

La ley de Compañías dispone que el cinco por ciento de sus utilidades sean apropiadas como reserva legal hasta alcanzar el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizado.

### **K. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

La Compañía mantiene la cuenta de Utilidades Retenidas de años anteriores por el valor de **\$ 129.734.02** los mismos que serán distribuidos a sus socios e acuerdo a las disponibilidades económicas de la Empresa.

## **NOTA 5. ESTADO DE RESULTADOS**

### **L. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Están constituidos por servicios médicos.

### **M. COSTOS Y GASTOS**

Los Costos y Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con costos de venta y producción, los gastos generales, y de administración, así como Gastos Financieros.

## **NOTA 6. LITIGIOS Y ARBITRAJES**

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no mantiene ningún juicio, respecto del cual la administración y sus asesores legales crean necesario registrar una provisión de contingencia de probable ocurrencia y durante el presente ejercicio y el anterior la Compañía no tiene restricciones de ninguna índole.

#### **NOTA 7. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, estas notas incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### **NOTA 8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios de la Compañía y autorizados para su emisión el 08 de abril del 2014.



**JORGE FIGUEROA**  
**CONTADOR**

---