

COMPAÑÍA CLINICA MODERNA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 Caja Chica \$ **1.195.79** y las diferentes cuentas corrientes que posee la compañía en el Banco del Pichincha, Banco Amazonas, Produbanco y Pacifico por el valor de \$ **34.568.29**

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	110.861.43
(-) Provision Cuentas Incobrables	(-5.706.68)
TOTAL	105.154.75

C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta pertenece a anticipos entregados al personal por un valor de \$ **52.292.63**

D. INVENTARIOS

La compañía para brindar su servicio, requiere mantener un stock básico de medicinas e insumos médicos, el mismo que alcanza la cantidad de \$ 33.872.87

E. PAGOS ANTICIPADOS

Está constituida por Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por \$ 12.647.95, efectuado por los clientes y por los bancos emisores de 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 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	65.145.04
Maquinaria y Equipo	111.465.36
Equipos de Computación	14.855.74
Equipo de Oficina	5.023.73
Instalaciones y Adecuaciones	89.141.17
(-) Depreciación Acumulada	<u>(-146.206.00)</u>
TOTAL	139.425.04

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	9.747.06
Deudas SRI	4.158.74
Gastos por Pagar	60.476.30
Participación Trabajadores	3.325.17
Anticipo Clientes	4.573.10
Provisiones	<u>25.834.33</u>
TOTAL	108.114.61

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 \$ 180.829.65 los mismos que serán distribuidos a sus socios de 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 20 de marzo del 2015.



JORGE FIGUEROA
CONTADOR
