

COMPAÑÍA CLINICA MODERNA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1- OPERACIONES

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

NOTA 2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la 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 evaluación 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

Se encuentra constituida por los fondos existentes en Caja General y las diferentes cuentas corrientes que posee la compañía en el Banco del Pichincha, Banco Amazonas, Produbanco y Pacifico por el valor de \$ 17,911,61.

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	164,582,80
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(-7.052,21)
TOTAL	157.530,59

C. INVENTARIOS

La compañía para brindar su servicio, requiere mantener un stock básico de medicina e insumos médicos, el mismo que alcanza el valor de S 37.863,28.

D. PAGOS ANTICIPADOS

Está constituida por Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por S 19.492,67. Los mismos que serán liquidados con el pago de impuesto a la Renta y también por los anticipos a los proveedores por el valor de S 4.160,00

ACTIVOS NO CORRIENTES

E. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nos indican los Activos Fijos de propiedad de la compañía, se muestra 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	152.941,31
(-) Depreciación Acumulada	(159.512,73)
TOTAL	189.918,45

PASIVOS CORRIENTES

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que mantiene la Compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), Servicio de Rentas Internas (SRI), Varios Proveedores y Provisiones de Beneficios Sociales, de acuerdo al siguiente detalle.

Deudas IESS	7,000,56
Deudas al SRI	9,512,36
Gastos por pagar	103,441,03
Beneficios Sociales	10,335,97
TOTAL	130,289,92

PASIVO NO CORRIENTE

G. PRESTAMO A SOCIOS

Corresponde a préstamos de socios por un saldo de \$ 65.180,53 los que contribuyen para el manejo económico de la Clínica.

NOTA 4. PATRIMONIO

H. CAPITAL SOCIAL

El capital social pagado por los socios es de \$ 3.000,00 dólares, divididos en 3000 participaciones de \$1.00 cada una.

I. 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 estará disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizado.

J. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

La compañía mantiene la cuenta utilidades Retenidas de años anteriores por valor de \$ 195.513,52 los mismos que serán distribuidos a sus socios de acuerdo a las disponibilidades económicas de la empresa.

NOTA 5. ESTADO DE RESULTADOS

K. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Están constituidos por los ingresos provenientes de la prestación de servicios médicos.

L. COSTOS Y GASTOS

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

NOTA 6. LITIGIOS Y ARBITRAJES

Al 31 de Diciembre del 2015 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 de 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 inateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 8. APROBACION DE LOS ESTADOS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta General Ordinaria de socios de la Compañía y autorizados para su emisión el 29 de Marzo del 2015.



JORGE FIGUEROA

CONTADOR