

CLINICA DOS HEMISFERIOS CLINHEMIS CIA.LTDA

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Naturaleza de las actividades

La Clínica Dos Hemisferios CLINHEMIS CIA. LTDA. inicia sus actividades el 10 de junio de 2003; ofrece servicios de consulta y tratamiento por médicos de medicina general o especializada, incluso cirujanos en clínica, a los habitantes de San Antonio de Pichincha en sus instalaciones ubicadas en la calle El Calvario S2-80 y 21 de Marzo.

Presentación de Estados financieros y resumen de las políticas contables

Los estados financieros se preparan de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMEs, y en cumplimiento con esta norma, la Compañía debe presentar estado de situación financiera, estado de resultados (pérdidas y ganancias), flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio.

La empresa aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados, así como la normativa tributaria vigente, a fin de reconocer cada una de las transacciones que realiza esto es: los ingresos por venta de servicios, que en alto porcentaje lo constituyen los honorarios médicos, así como todos los egresos por los diferentes costos y gastos: medicinas, insumos médicos, honorarios médicos, sueldos, y beneficios sociales, así como los diferentes rubros por mantenimiento y reparaciones tanto de los equipos médicos como de la clínica en general

NOTA B.- ASPECTOS ECONOMICOS Y FINANCIEROS

ACTIVOS: Los Activos totales ascienden a USD 99.123,09 (Noventa y nueve mil ciento veintitrés con 09/100 dólares), dentro del activo corriente el rubro representativo lo constituye el crédito tributario IVA por \$22. 460,56

PASIVOS: Los Pasivos totales ascienden a \$48.423,94 (Cuarenta y ocho mil cuatrocientos con 94/100 dólares) la cuenta más relevante es Cuentas por Pagar Relacionadas por valor de USD \$32.943,33

PATRIMONIO: El monto total de esta cuenta es de USD50.699,15 (Cincuenta mil seiscientos noventa y nueve con 15/100) la cual se registra un decremento en relación al año 2018, debido al resultado (pérdida) del presente ejercicio.

INGRESOS Y COSTOS/GASTOS: Los ingresos se constituyen únicamente por los servicios médicos que presta la Clínica ya que no existen ingresos de otra fuente. Se observa que los gastos se han incrementado durante el 2019, principalmente el rubro de gastos administrativos (sueldos, aportes al less y honorarios profesionales) así como el costo de los insumos, medicinas y materiales, todo lo que representa que al término del ejercicio económico se registre pérdida de USD 10.990,12 (Diez mil novecientos noventa con 12/100 dólares). Considero que la presente pérdida es el reflejo de la difícil situación económica que atraviesa el país.

NOTA C.- ASPECTOS FISCALES

Debido a las complicaciones por la crisis económica y social del Ecuador durante el 2019 en especial el mes de Octubre al final del periodo se registran obligaciones con la administración tributaria, las mismas que corresponden a las declaraciones de noviembre y diciembre por un total de USD 1.240,91 (Mil doscientos cuarenta con 91/100 dólares)

NOTA D.- ASPECTOS LABORALES

A pesar de la difícil situación se ha podido cumplir con las obligaciones en materia laboral como lo establece el Código de Trabajo vigente, el pago de aportes al IESS y sueldos se registra hasta el mes de noviembre con regularidad, quedando únicamente el rol y la planilla de aportes correspondientes al mes de diciembre, valor que asciende a USD 8.153,63 (Ocho mil ciento cincuenta y tres con 63/100 dólares)

NOTA E.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipo consisten en lo siguiente:

	2018	2019
Equipo Médico	143133,97	149284,54
Muebles y Enseres	41597,57	41597,57
Equipo de computación y software	6417,64	8803,14
Vehículos	38562,14	38562,14
	229711,32	238247,39
- Depreciación acumulada	- 191065,63	- 205421,49
	38645,69	32825,90

NOTA F.- DEUDA A LARGO PLAZO

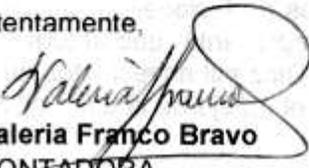
El pasivo a largo plazo de la Compañía consiste en lo siguiente:

	2018	2019
Préstamo de accionistas (Dr. Gonzalo Molineros)	17925,49	32943,33

NOTA G.- NOTA AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Las inversiones no monetarias y actividades de financiación en 2019 consisten en financiar el costo de la adquisición de un digitalizador a través de abonos mensuales al proveedor (Anticipo a Proveedores) del mencionado equipo cuya cancelación total se espera realizar en marzo de 2020.

Atentamente,


Valeria Franco Bravo

CONTADORA

Reg. 01323