



Clínica del Bosque

COMPAÑÍA IBEROSALUD COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL AÑO 2013

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑÍA IBEROSALUD es una Compañía Limitada constituida legalmente bajo el control de la Superintendencia de Compañías radicada en Ecuador. El domicilio de la sede social y principal centro de negocio es la ciudad de Quito en la provincia de Pichincha. Las actividades principales de la compañía es la prestación de servicios médicos de salud y consulta externa.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y aceptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido elaborados y presentados en la moneda de dólares de los Estados Unidos de América.

3. CUENTAS SIGNIFICATIVAS

3.1 ACTIVOS

Los activos de la empresa crecieron en un 28.06% respecto al periodo anterior, como consecuencia del incremento de ventas efectuadas con cargo a cuentas por cobrar, los inventarios tuvieron una disminución del 11.95% con respecto al periodo anterior, la cantidad de inventario encontrada en stock fue necesaria para la operatividad de la clínica de acuerdo a los pronósticos de venta.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de USD \$ 38.359,11 se encuentra compuesto por la cuenta corriente que se mantiene en el Banco Produbanco por un valor de USD\$ 37.836,79 y un valor en caja de USD \$ 522.32



Clínica del Bosque

3.3 INVENTARIO

Constituye el importe de los inventarios valorados por el método Promedio Ponderado de medicamentos e insumos que se encuentran en la bodega de la clínica.

3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a la cuentas que registran los valores por crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado, por adquisición de bienes destinados para la venta grabados con tarifa 12%, así como también del Anticipo del Impuesto a la Renta.

El saldo de la cuenta que constituye crédito tributario se compensará con la facturación de los bienes que gravan tarifa 12% IVA para el siguiente ejercicio económico.

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En relación al periodo anterior la cuenta de propiedad, planta y equipo se mantiene con un saldo de USD \$ 154.828,92

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, de acuerdo al tiempo de vida útil.

3.6 PASIVOS

Los pasivos de la empresa disminuyeron en un 7.37% respecto al periodo anterior, lo que constituye cuentas por pagar a proveedores, obligaciones fiscales y provisiones beneficios sociales empleados del último mes lo que suma un valor de USD \$ 99.099,44

3.7 PATRIMONIO

Comprenden las cuentas que registran y controlan los aportes, aumentos o disminución del financiamiento propio de la empresa, corresponde a la diferencia de los activos menos los pasivos. El patrimonio se encuentra constituido por Capital Social, Aportes de los Socios para futuras capitalizaciones, reservas y el resultado de ejercicio. El Patrimonio con respecto al periodo anterior tuvo un aumento del 46.99%.

El resultado del ejercicio vigente incrementó en 126.27% en relación al ejercicio anterior, como efecto de la gestión en ventas para financiar el gasto de la compañía.



Clínica del Bosque

3.8 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Representa las ventas facturadas durante el año 2014. Los ingresos operacionales obtuvieron un incremento de 22.38% en relación al periodo anterior, debido a una mayor ejecución de ventas con clientes.

3.9 COSTOS OPERACIONALES

Corresponde al costo de venta determinado por los egresos del inventario de acuerdo a su valoración por el método promedio ponderado de los medicamentos e insumos.

3.10 GASTO CORRIENTE

Comprende los gastos de salarios, remuneraciones, honorarios, servicios básicos, mantenimiento, útiles de oficina, mantenimiento de equipos y oficina entre los más importantes.

El gasto corriente tuvo un incremento del 13.68% con respecto al año anterior.

3.11 DEPRECIACIONES

La depreciación iniciará cuando un activo fijo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar.

La vida útil de los activos fijos están determinados de acuerdo a " **la Ley de Régimen Tributario Interno** "

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2012	2013
	USD	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.284,84	38.359,11
TOTAL	6.284,84	38.359,11



Clínica del Bosque

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Cuentas por Cobrar Vigente	21.706,14	59.128,19
Cuentas por Cobrar Vencidas	1.973,84	1.123,84
TOTAL	<u>23.679,98</u>	<u>60.252,03</u>

6. INVENTARIOS

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Medicamentos	7.738,74	6.959,85
Insumos	14.034,42	12.211,03
TOTAL	<u>21.773,16</u>	<u>19.170,88</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Anticipo Impuesto a la Renta	3.442,79	4.264,20
IVA Pagado	6.359,78	8.438,91
TOTAL	<u>9.802,57</u>	<u>12.703,11</u>



Clínica del Bosque

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Muebles y Enseres	21.371,45	21.371,45
Equipo de Oficina	1.942,95	1.942,95
Equipo de Oficina	60.341,52	60.341,52
Equipo Médico	4.288,94	4.288,94
Maquinaria	43.761,77	43.761,77
Instalaciones	23.122,29	23.122,29
TOTAL	<u>154.828,92</u>	<u>154.828,92</u>

9. PASIVOS

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Cuentas Por Pagar Proveedores	106.991,26	99.099,44
Obligaciones Fisco	5.044,21	5.807,65
Obligaciones IESS	2.562,97	2.801,11
Empleados	7.428,69	4.083,29
Otras Cuentas por Pagar	35.799,93	5.788,80
Cuentas por Pagar Socios 2006	106.069,33	58.323,82
Provisiones Beneficios Sociales	7.767,00	11.143,00
Pasivos Diferidos	250,00	-
TOTAL	<u>271.913,39</u>	<u>187.047,11</u>

10. PATRIMONIO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Capital Social	34.765,00	34.765,00
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	38.480,00	38.480,00



Clínica del Bosque

Reservas	471,42	471,42
Resultados	126.692,85	312.130,13
Resultados Acum. Adopcion NIIFS	8.740,91	8.740,91
TOTAL	<u>209.150,18</u>	<u>394.587,46</u>

11. INGRESOS OPERACIONALES E INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Ingresos Por Servicios	459.191,14	561.975,73
Ingresos No Operacionales	2.984,22	88,21
TOTAL	<u>462.175,36</u>	<u>562.063,94</u>

12. COSTOS OPERACIONALES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Medicamentos	32.366,67	27.409,02
Insumos	32.135,15	31.437,99
IVA Cargado al Costo	-	1.094,94
TOTAL	<u>64.501,82</u>	<u>59.941,95</u>

13. GASTO CORRIENTE

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	USD	
Gastos Administrativos	348.749,33	369.438,96
Gastos de Venta	2.581,25	31.131,65
Servicios Bancarios	1.911,04	1.013,41
TOTAL	<u>353.241,62</u>	<u>401.584,02</u>



Clínica del Bosque

HECHO OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del año 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de abril de 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,

Contador
Byron Benitez.