



*Clinica del Bosque*

**COMPAÑÍA IBEROSALUD COMPAÑÍA LIMITADA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL AÑO 2014**

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014.

**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 5,64% respecto al periodo anterior, como consecuencia del incremento de ventas efectuadas con cargo a cuentas por cobrar, los inventarios tuvieron un incremento del 25,78% con respecto al periodo anterior, la cantidad de inventario 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 \$ 76.478,45 se encuentra compuesto por la cuenta corriente que se mantiene en el Banco Produbanco por un valor de USD\$ 76.335,54 y un valor en caja de USD \$ 142,91



## 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 41.05% 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 \$ 58.414,16

### 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 decremento del 15.55%.

El resultado del ejercicio vigente incrementó en 8.16% 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 11.69% 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 15.57% 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	
	2013	2014
	USD	
Caja chica	522,82	142,91
Produbanco	37.836,79	76.335,54
<b>TOTAL</b>	<b>38.359,11</b>	<b>76.478,45</b>



## Clínica del Bosque

### 5. CUENTAS POR COBRAR

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

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	USD	
Cuentas por Cobrar Vigente	59.128,19	33.343,11
Cuentas por Cobrar Vencidas	1.123,84	23.223,84
Provisión cuentas incobrables	-	-
TOTAL	<u>60.097,78</u>	<u>55.847,03</u>

### 6. INVENTARIOS

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

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	USD	
Medicamentos	6.959,85	10.291,60
Insumos	12.211,03	13.822,98
TOTAL	<u>19.170,88</u>	<u>24.114,58</u>

### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	USD	
Anticipo Impuesto a la Renta	4.264,20	5.267,00
IVA Pagado	8.438,91	-
Retenciones en la fuente	-	7.576,72
TOTAL	<u>12.703,11</u>	<u>12.843,72</u>



## Clínica del Bosque

### 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u>	<u>2014</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>2013</u>	<u>2014</u>
	USD	
Cuentas Por Pagar Proveedores	99.099,44	58.414,16
Obligaciones Fisco	5.807,65	1.945,74
Obligaciones IESS	2.801,11	3.139,97
Empleados	4.083,29	7.345,49
Otras Cuentas por Pagar	5.788,80	34.257,73
Cuentas por Pagar Socios 2006	58.323,82	58.503,82
Provisiones Beneficios Sociales	11.143,00	14.701,00
TOTAL	<u>187.047,11</u>	<u>178.307,91</u>

### 10. PATRIMONIO

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

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	USD	
Capital Social	34.765,00	34.765,00
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	38.480,00	38.480,00
Reservas	471,42	3.804,25



## Clínica del Bosque

Resultados	312.130,13	162.961,74
Resultados Acum. Adopcion NIIFS	8.740,91	8.740,91
TOTAL	<u>394.587,46</u>	<u>248.751,90</u>

### 11. INGRESOS OPERACIONALES E INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	USD	
Ingresos Por Servicios	561.975,73	627.699,62
Ingresos No Operacionales	88,21	70,80
TOTAL	<u>562.063,94</u>	<u>627.770,42</u>

### 12. COSTOS OPERACIONALES

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

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	USD	
Medicamentos	27.409,02	24.750,13
Insumos	31.437,99	25.460,06
IVA Cargado al Costo	1.094,94	4.674,05
TOTAL	<u>59.941,95</u>	<u>54.884,24</u>

### 13. GASTO CORRIENTE

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

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	USD	
Gastos Administrativos	369.438,96	425.508,80
Gastos de Venta	31.131,65	36.741,19
Servicios Bancarios	1.013,41	1.890,63
TOTAL	<u>401.584,02</u>	<u>464.140,62</u>



## Clínica del Bosque

### HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del año 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de abril de 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,

Contador

Byron Benitez.