



### CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó con fecha 13 de marzo de 1982 ante el Dr. Euclides Chávez Haro, Notario Público del cantón Riobamba, con un capital suscrito de 800.000.00 en ese tiempo eran suces ecuatorianos, que con el pasar del tiempo han ido aumentando hasta el día de hoy que cuenta con un capital suscrito de \$225.600,00.

### PERIODO ECONÓMICO

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estado Financieros presentan información conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y demás leyes de obligatoriedad en el Ecuador.

Las principales políticas contables tomadas desde el inicio de mi contrato tomando en cuenta la fecha como el inicio de mis actividades como contador sin responsabilizarme de lo anterior registrado efectuados por parte de él o los empleados encargados del área contable, esto se resumen a continuación :

- 1. CAJA GENERAL.-** La cuenta Caja al terminar el presente año registra un valor de \$ 18.09 por las actividades financieras realizados en el año 2019, los movimientos como depósitos bancarios o gastos necesarios para el normal funcionamiento de la clínica tiene su respectivo documento de respaldo.

Para un mejor sistema de control se registra un archivo de ingresos y gastos en efectivo, es actualizado diariamente al momento de recibir las facturas o de efectuar un gasto en efectivo.

- 2. BCO. PICHINCHA CTA. CTE. NO. 3150658104.-** La cuenta Bancos al finalizar el periodo tiene un valor 7501,44 por tres cheques emitidos pero no cobrados, fácilmente verificable mediante las distintas conciliaciones bancarias efectuadas mensualmente, es decir la comparación entre el saldo en libros y el reporte recibido por parte de la institución financiero.



- DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS DEL 2019 VALOR 2019
3. CUENTAS POR COBRAR.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Por este motivo se procedió a verificar los distintos valores con sus respectivos documentos de respaldo de las deudas existentes.
  4. INVENTARIOS.- Están valuados en 35.054,36 distribuidos entre Medicinas y Suministros registrados al costo promedio de adquisición.

Como política de Bodega se observa y se da de baja todos aquellos medicamentos cuya fecha de caducidad ha expirado. Pero no hemos tenido ningún problema con la caducidad de los medicamentos ya que si un producto está por caducar se devuelve al proveedor con 3 meses antes de la fecha de expiración, así también se adquirido solo el medicamentos necesarios para no tener problemas con las fechas de caducidad.

5. CUENTAS POR PAGAR.- Para verificar el valor real de las cuentas por pagar a proveedores se procedió a pedir un listado de las facturas adeudadas y canceladas por la clínica para de esta forma efectuar una comparación entre lo que consta en nuestros sistemas y lo que figura en los archivos de los proveedores y así registrar valores apegado a la realidad económica de la empresa.

## 6. CONSTITUCIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO

Los ingresos y gastos son reconocidos en el estado de resultados al momento que se efectúa las transacciones correspondientes.

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	88.516,04
( - ) GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	106.128,48
<b>PERDIDA EJERCICIO 2019</b>	<b>17.612,44</b>

Entre los gastos más representativos tenemos las depreciaciones que se realiza a los bienes muebles e inmueble que posee la clínica, entendiéndose como depreciaciones al desgaste por el uso o el desuso de los bienes de propiedad de la empresa:

El método de depreciación utilizado es el de línea recta de acuerdo a los porcentajes establecidos por la normas de contabilidad.



MÉDICOS Y ASOCIADOS  
CLÍNICA CHIMBORAZO CÍA. LTDA.  
RIOBAMBA - ECUADOR

Primera Constituyente 39-27  
y Carlos Zambrano  
Teléfonos: 2962-405 / 2962-406

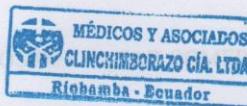
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS DEL 2019	VALOR DEPRECIACIÓN 2019
DEPRECIAACION MUEBLES Y ENSERES	1.145,42
DEPRECIAACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	3.276,39
DEPRECIAACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	55,59
DEPRECIAACION ACUMULADA EDIFICIO	7.030,05
<b>TOTAL DEPRECIACIONES 2019</b>	<b>11.507,45</b>

- Los activos no corrientes como: Maquinaria y Equipos, Muebles y Enseres y Equipo de Cómputo son registrados al costo menos la depreciación acumulada, al cumplirse los diez años de vida útil, dichas depreciaciones han sido elaboradas al costo histórico excepto por la revalorización de terrenos de acuerdo al avalúa catastral constante en el pago de Impuesto Predial del Municipio de Riobamba.

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya en este informe.

Ing. Hernán Garcés  
Gerente General

Juan C. Yautibug  
Contador



1642  
2018-10-16

