

## CLINICA ESMEIN CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(AÑO 2013 EXPRESADO EN DOLARES)

| CONCEPTO                         | VALOR            |
|----------------------------------|------------------|
| ACTIVOS                          |                  |
| ACTIVO CORRIENTE                 | 92444,78         |
| NO CORRIENTE                     | 309290,62        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>              | <b>401735,4</b>  |
| PASIVO                           |                  |
| PASIVO CORRIENTE                 | 89371,33         |
| PASIVO LARGO PLAZO               | 250736,58        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              | <b>340107,91</b> |
| PATRIMONIO                       |                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>61627,5</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> | <b>401735,4</b>  |

#### 1.- ACTIVOS

##### DE LOS ACTIVOS CORRIENTES

En el siguiente cuadro se detallan las cuentas que lo conforman:

| ACTIVO CORREINTE                     | VALOR           |
|--------------------------------------|-----------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | 2198,36         |
| INVENTARIO DE MERCADERIAS            | 55              |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR      | 800             |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES    | -8              |
|                                      |                 |
| ANTICIPOS                            | 89399.42        |
| <b>TOTAL ATIVO CORRIENTE</b>         | <b>92444.78</b> |

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Esta cuenta agrupa a Bancos

INVENTARIO DE MERCADERIA.- Corresponde a los movimientos en medicamentos, insumos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES.- En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar clientes.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a NIIF'S permite crear las mismas, considerando el deterioro de algunas cuentas, además la provisión permitida por la ley es del 1% del total de Cuenta por Cobrar del año corriente.

ANTICIPOS.- En esta cuenta están todos los anticipos realizados a médicos, proveedores y personal.

### DE LOS ACTIVOS NO CORRIENTES

| ACTIVO NO CORREINTE                   | VALOR            |
|---------------------------------------|------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (CASA)      | 145544,85        |
| MUEBLES Y ENSERES                     | 10693,73         |
| MAQUINARIA,EQUIPO E INSTALACIONES     | 131198,56        |
| EQUIPOS DE COMPUTACION                | 811,15           |
| (-) DEPRECIACION                      | -2985,39         |
| GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCION | 13201,57         |
| REVALORIZACION ACTIVO FIJO            | 10826,15         |
| <b>TOTAL ATIVO CORRIENTE</b>          | <b>309290,62</b> |

Es el valor de los bienes que posee la clínica (casa, equipos médicos, instrumental, equipos de computación, equipos de laboratorio, equipo de ecografía, etc.) con la depreciación de ley , la revalorización de activos es una cuenta que da el valor real a los activos

## 2.- PASIVOS

### PASIVO CORRIENTE

| PASIVO CORRIENTE                               | VALOR           |
|------------------------------------------------|-----------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES     | 72446,23        |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS T/C | 2276,92         |
| SUELDOS PERSONAL + BENEFICIOS LEY 13o          | 4817,86         |
| OBLIGACIONES LABORALES IESS                    | 380,38          |
| IMPUESTOR POR PAGAR IVA-RF                     | 1912,89         |
| 15% trabajadores                               | 7537,05         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                  | <b>89371,33</b> |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.- Corresponde a las cuentas por pagar de proveedores.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran los valores por obligaciones bancarias a corto plazo como es tarjeta de crédito de la clínica a nombre del Dr. José Luis Ortega.

SUELDOS DEL PERSONAL + BENEFICIOS DE LEY.- Se registran los sueldos del personal por pagar y también incluye el pago del decimo tercero.

OBLIGACIONES LABORALES.- Corresponde a las aportaciones con IESS, como es fondos de reserva, aportaciones personal y patronal.

IMPUESTOS POR PAGAR.- Corresponde a valores por impuestos en Retención en la Fuente del IVA y del impuesto a la renta.

15% TRABAJADORE: Corresponde a las utilidades que se debe distribuir a todos los empleados de la empresa

### **PASIVO A LARGO PLAZO**

| <b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>                            | <b>VALOR</b>     |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO             | 157435.98        |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS<br>PRESTAMO | 74634,29         |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS             | 18666,31         |
|                                                        |                  |
|                                                        |                  |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                          | <b>250736.58</b> |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.- En esta cuenta se registra los valores a pagar mayores a un año como es Dr. Guerrero.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registra el préstamo bancario con el banco Pichincha a largo plazo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS.- Esta cuenta registra el valor total de los aportes realizados por los accionistas que es de 107105,87 pero por NIIF”S se realiza un ajuste con la pérdida del año 2011 que fue de 88439,56 lo cual queda por pagar a los accionistas un valor de 18666,31 para registro del año 2013.

### 3.- PATRIMONIO

| PATRIMONIO                      | VALOR          |
|---------------------------------|----------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO   | 400            |
| APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES | 50000          |
| (-) PERDIDA DEL EJERCICIO       | -31631,11      |
| UTILIDAD DEL EJERCIOI ACTUAL    | 32032,46       |
| APLICAION NIIFS                 | 10826,15       |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>   | <b>61627,5</b> |

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO.- Son acciones que poseen los accionistas.

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES.- Son los aportes de los socios al capital de la compañía.

PERDIDA DEL EJERCICIO.- Es valor de la pérdida que se encuentra en libros de acuerdo al reporte de ingresos y gastos año anterior

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Es valor de utilidad del año 2013

## ESTADO DE RESULTADO

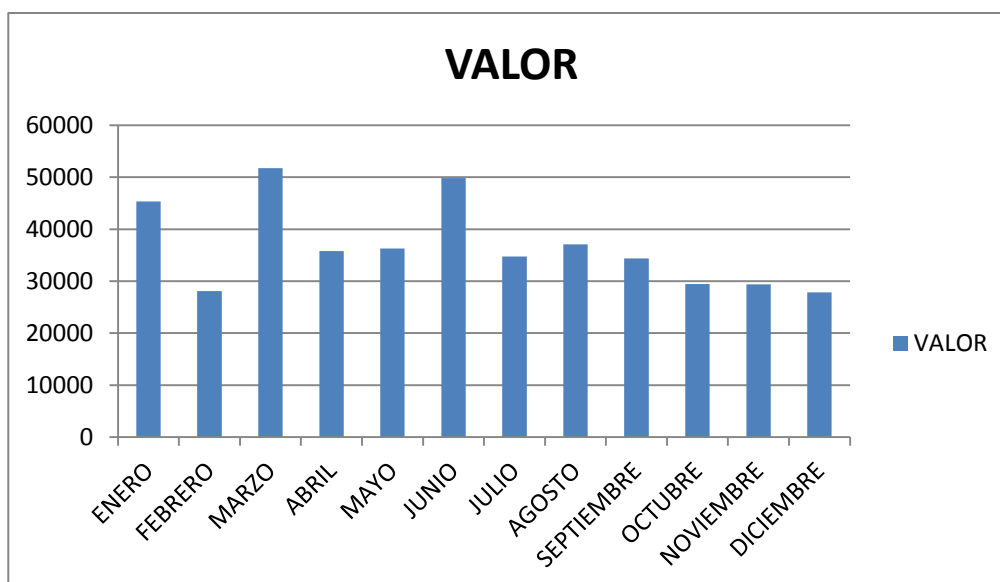
| CONCEPTO                     | VALOR      |
|------------------------------|------------|
| VENTAS                       | 439883,99  |
| INV INICIAL MERCADERIAS      | 12583,48   |
| COMPRAS                      | 49592,13   |
| (-) INV FINAL MERCADERIAS    | -55        |
| COSTO DE VENTA               | 62120,61   |
| UTILIDAD BRUTA VENTAS        | 377763,38  |
| (-)GASTOS ADMINISTRATIVOS    | -309153,14 |
| (-)GASTOS DE VENTA           | -495       |
| (-)GASTOS FINANCIEROS        | -7871,97   |
| (-)OTROS GASTOS              | -9996,28   |
| UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL | 50246,99   |
| 15% TRABAJADORES             | 7537,05    |
| SUBTOTAL                     | 42709,94   |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA      | 10677,49   |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO       | 32032,46   |

## RESUMEN DEL ESTADO DE RESULTADO

### (AÑO 2013 EXPRESADO EN DOLARES)

1.- VENTAS.- Son los generados por la actividad económica en el año 2013 como es de servicios de: consultas de las diferentes especialidades, cirugía, hospitalización, servicio de laboratorio, etc.

#### CUADRO COMPARATIVO DE VENTAS AÑO 2013



| MES        | VALOR    |
|------------|----------|
| ENERO      | 45344,5  |
| FEBRERO    | 28091,82 |
| MARZO      | 51719,41 |
| ABRIL      | 35772,81 |
| MAYO       | 36275,06 |
| JUNIO      | 49820,53 |
| JULIO      | 34718,3  |
| AGOSTO     | 37093,9  |
| SEPTIEMBRE | 34372,31 |
| OCTUBRE    | 29471,1  |
| NOVIEMBRE  | 29371,08 |
| DICIEMBRE  | 27833,17 |

2.- GASTOS DE ADMINISTRACION.- Se encuentran registradas los gastos de las siguientes cuentas.

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| SERVICIOS PUBLICOS         | 9280,4    |
| SUMINISTROS Y MATERIALES   | 10031,73  |
| MANTENIMIENTO EQUIPOS      | 1736,58   |
| HONORARIOS MEDICOS         | 42306,81  |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS  | 31221,67  |
| GASTOS BANCARIOS BOUCHER   | 3779,11   |
| GST NO DEDUCIBLE           | 10858,39  |
| GTS ASUMIDOS               | 794,58    |
| PAGOS POR OTROS BIENES     | 372,99    |
| CTAS INCOBRABLES           | 63,00     |
| GTS VARIOS                 | 27528,91  |
| ALIMENTACION               | 9874,89   |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 741,39    |
| ARRIENDO                   | 13860,00  |
| SUELDOS                    | 99839,18  |
| MOVILIZACION               | 1904,37   |
| DEPRECIACION ACUMULADA     | 2985,39   |
| DECIMO CUARTO SUELDO       | 6360,00   |
| DECIMO TERCER SUELDO       | 3738,27   |
| LIQUIDACION EMPLEADOS      | 1866,18   |
| EXTRAS SUELDO              | 12128,06  |
| FONDOS RESERVA             | 5750,78   |
| IESS                       | 12130,46  |
| TOTAL                      | 309153,14 |

3.- GASTOS DE VENTA.- Se registra los gastos de publicidad realizada en el periodo 2012.

|                        |     |
|------------------------|-----|
| <b>GASTOS DE VENTA</b> |     |
| PUBLICIDAD             | 495 |
|                        |     |

4.- GASTOS FINANCIEROS.- Se registra todos los interese bancarias que se paga por los prestamos realizados; del préstamo de 15000.00 ya se termino de liquidar, y se sigue cancelando del préstamo de 100.000.00.

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   |         |
| INTERESES PRESTAMO 2 100000 | 7871,97 |
|                             |         |

5.- OTROS GASTOS.- Se registra lo que se paga del IVA

|                      |         |
|----------------------|---------|
| <b>OTROS GASTOS</b>  |         |
| IVA CARGADO AL GASTO | 9996,28 |
|                      |         |

ELABORADO POR:

REVISADO Y APROBADO POR:

ING OLGA GOMEZ

DR. JOSE LUIS ORTEGA    DR. JOSE MIGUEL GUERRERO