

CLINICA ESMEIN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2014

CONCEPTO	VALOR
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	27131.73
NO CORRIENTE	255332.59
TOTAL ACTIVO	282464.32
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	69028.55
PASIVO LARGO PLAZO	200369.54
TOTAL PASIVO	269398.09
PATRIMONIO	
TOTAL PATRIMONIO	13066.23
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	282464.32

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.

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

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

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.

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 2014

RESUMEN DEL ESTADO DE RESULTADO

AÑO 2014

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.

ELABORADO POR:

REVISADO Y APROBADO POR:

ING OLGA GOMEZ

DR. JOSE LUIS ORTEGA DR. JOSE MIGUEL GUERRERO