

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

POLÍTICAS CONTABLE SIGNIFICATIVAS

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A.-

Fue constituida en la ciudad de Quito-Ecuador el 12 de noviembre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de marzo.

La actividad principal de la Compañía es la Prestación de servicios médicos de: Medicina general; Cirugía general y de especialidades; Ginecología y obstetricia; Pediatría y neonatología; Servicios y medios complementarios de diagnostico; Anestesiología; Radiología; Laboratorio clínico; Servicios de hospitalización , Servicios varios de farmacia, limpieza, cocina, mensajería para diagnostico y tratamiento de pacientes.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 y 2010, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a las NIFF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

POLITICAS CONTABLES

Propiedad, maquinaria y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

La depreciación se aplica en base a la vida útil:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipo medico mayor	10%
Equipo medico menor	10%
Instrumental	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33%

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-

El costo de los beneficios de jubilación patronal y desahucio) es determinado ha sido realizado el estudio profesional actuarial para el período 2012.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Compañía ha realizado los estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y desde el 01 de enero del 2012 los estados financieros han sido elaborados según NIIF, siendo su período de transición a las NIIFS el año 2011.

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Los ajustes según aplicación NIIF:

Ajustes	
Baja de equipos	1663
Jubilación patronal	14719
Provisión desahucio	5126
Reclasificación resultados acumulados	31710

3. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012

	2012
	usd
Pacientes	157834
Provisión incobrables	-202
	157632
Faltantes por cobrar	1351
Otras cuentas por cobrar	91432
Anticipos	20005
Impuestos anticipados	20152
SALDO	290572

Los valores por cuentas por cobrar se originan a convenios que la mantiene con para atención médica para los afiliados de MEDIECUADOR, INMEDICAL, CONFIAMED, por atenciones casos de accidentes de tránsito mediante seguro SOAT y Fonsat, además servicios de emergencia (hospitalaria y quirúrgica) para los afiliados al IESS generando cuentas por cobrar a dicha entidad. También incluyen los servicios de tarjetas de crédito incurriendo en una cuenta por cobrar a las empresas DATAFAST, MEDIANET y CUOTA FACIL. La compañía no realiza crédito directo a los clientes únicamente se otorga mediante garantía del médico accionista.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS. NETO

	Saldos		Ventas	Saldos
	Al		Y/0	al
	01/ene/12	Adiciones	Retiros	
	31/dic/2012			
			(US\$. 1.500)	
Terrenos	259.000			259.000
Muebles y enseres	5.987	36.560		42.547
Equipo médico mayor	27.343	40.135		67.478
Instrumental	1.731	-		231
Equipo médico menor	1.405	10.548		11.953
Equipo de computación	2.371	13.409		15.780
Equipos de oficina	1.446	54.705		56.151
Construcciones en proceso	745.870	485.539		1.231.409
) (((
Subtotal	1.045.153	640.896	1.500	1.684.549
			278)
Depreciación acumulada	11.134	9.165		20.021
	<u>1.034.019</u>	<u>631.731</u>	<u>1.222</u>	<u>1.664.528</u>

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es de US\$. 9.165 - año 2012.

La compañía durante el año 2012 realizó la construcción de un edificio para la prestación de los servicios médicos, por tal motivo se generó una adición de 485539 usd durante el año 2012, además se ha incurrido en la adquisición de muebles y enseres, equipos de computación, etc para el equipamiento de dicho edificio.

5. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012

	<u>2012</u> (US\$.)	<u>2011</u>
Proveedores	67.144	32.913
Médicos consulta externa y hospitalización	141.246	57.323
Proveedores laboratorio		2.573
Otros proveedores	26.800	9.800
Anticipo pacientes	5.009	2.264
Otras cuentas por pagar	313.906	213.650
impuestos por- pagar	12.178	19.642
Total	<u>566.283</u>	<u>338.165</u>

El saldo de la cuentas al 31 diciembre 2013:

Proveedores se ha generado corresponde principalmente a saldos pendientes por compra de medicación, insumos, servicios varios en el que se obtiene mediante crédito que va entre los 30 a 90 días.

Médicos consulta externa y hospitalización corresponde honorarios pendientes por pagar a los médicos de la clínica siendo estos de varias especialidades y de servicios como emergencia, hospitalización, diagnostico, servicio de imagen y consultas externa

Otros proveedores corresponden a ahorros realizados por parte de los accionistas, con el objeto de mantener para necesidades urgentes de la compañía.

Otras cuentas por pagar forman parte los préstamos realizados por los accionistas a la compañía en el cual existen intereses.

Impuestos por pagar corresponden a retenciones de renta e IVA los que serán entregados al Servicio de Rentas Internas en el siguiente período mensual.

6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Gastos acumulados:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(U SS.)
IESS y Préstamos IESS	10,968	13,256
Provisiones sociales por pagar	15.382	5.265
Total	<u>26.350</u>	<u>18.521</u>

Los valores de préstamos y aportes IESS corresponden a los que serán liquidados en siguiente período mensual es decir en el mes de enero del 2013.

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2010	14.719	5.125	19.844
Provisión cargada al gasto	5.491	2.068	7.559
Saldo al 31 de diciembre del 2011	20.210	7.193	27.403
Incremento reserva año 2012	13.656	8.096	21.752
Saldo al 31 de diciembre del 2012	33.866	15.289	49.155

9. CAPITAL SOCIAL

La compañía tiene su capital social en 844_424 acciones de un valor nominal de US\$. 1,00 siendo los accionistas:

ACCIONISTA	# ACCION	CAPITA L
SEGUNDO FAUSTO SALAZAR CHISAG	128,617	128,617
JUAN CRISTOBAL ERAZO	128,817	128,617
PAUL ROBERTO DAVILA ANDRADE	72,722	72,722
JOAQUIN DAVID LARGO TELLO	128,617	128,617
HUGO ROMAN POZO MONTENEGRO	128,617	128,617
FABIAN EDUARDO POLO CEVALLOS	128,817	128,617
JUDITH ESPERANZA HERRERA	128,617	128,617
TOTAL	844,424	844,424

10 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía..

11. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF

Al 31 de diciembre del 2012 y 1 de enero del 2011 en dicha cuenta se encuentran registrados todos los ajustes provenientes del proceso de implementación de NIIF.

12. I13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Actividades ordinarias

ACTIVIDADES

Servicios	ORDINARIAS	
	2012	2011
	(US\$.)	
Ventas	1.695.144	1.332.099
(-) Descuento en ventas	-	- 49.762
Otros ingresos	9.774	4.997
Total	1.652.985	1.287.334

Los ingresos corresponden a los servicios de atención ambulatoria, hospitalaria, emergencia y quirúrgica en diferentes especialidades médicas.

COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos de la Clínica, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

Servicios	COSTOS Y GASTOS	
	2012	2011
	(US\$.)	
Costo de ventas	868.901	762.557
Gasto de ventas	815.299	453.409
Otros gastos operacionales	21.118	5.703
Otros gastos no operacionales	9.000	4.443
Total	1.714.318	1.226.112

el 31 de diciembre del

13. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados

	2012	2011
	(US\$.)	
Utilidad antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	61.423)	61,222
Participación de los trabajadores en las utilidades	-)	9.183)
Más gastos no deducibles	160.460	22.147
	99.037	74.186
Menos deducción por pago a trabajadores con (discapacidad	5.959)	4.162)
Utilidad gravable	93.078	70.024
Impuesto a la renta causado:		
Tasa impositiva del 14% sobre utilidades a reinvertir	-	
Tasa impositiva del 23% (2012) Y 24% (2011) sobre utilidad gravable	21.408	16.806
	21.408	16.806

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US\$.)	
Saldos al inicio del año	-	594)
Provisión cargada al gasto	21.408	16.806
	<u>21,408</u>	<u>16.212</u>
Menos:		
Impuestos retenidos por terceros	(10.458)	(4.597)
Anticipos	(14.203)	(9.270)
	<u>(24.661)</u>	<u>(13.867)</u>
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	4.597	2.186
	<u>4.597</u>	<u>2.186</u>
Saldo al final del año	1.344	4.531



Cristina Herrera Cárdenas

CI: 1716310709

Contador