

# CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### POLÍTICAS CONTABLE SIGNIFICATIVAS

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 diagnóstico; Anestesiología; Radiología; Laboratorio clínico; Servicios de hospitalización, Servicios varios de farmacia, limpieza, cocina, mensajería para diagnóstico 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 NIIF 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 médico mayor	10%
Equipo médico 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 actuarial para el ejercicio económico del período 2013.

## **2. CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013

	<b>2013</b>
	<b>USD</b>
Pacientes	163473
Provisión incobrables	-628
	<b>162845</b>
Faltantes por cobrar	69
Otras cuentas por cobrar	49776
Anticipos	95171
Impuestos anticipados	30924
<b>SALDO</b>	<b>339685</b>

Los valores por cuentas por cobrar se originan a convenios que la mantiene con para atención médica para los afiliados de MEDIECUADOR Hospitalización Emergencia- Copago, 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.

## **3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS. NETO**

<b>Saldos</b>		<b>Ventas</b>	<b>Saldos</b>
<b>Al</b>		<b>Y/O</b>	<b>al</b>
<b>01/ene/13</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Retiros</b>	
	<b>31/dic/2013</b>		



servicios como emergencia, hospitalización, diagnóstico, 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.

## **5. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Gastos acumulados:

	<b>2013</b>	<b><u>2012</u></b>
	(U.S.S.)	
IESS y Préstamos IESS	34.450	10.968
Provisiones sociales por pagar	23.731	15.382.265
Total	58181	26350

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 2014.

Las provisiones sociales corrientes como décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva y vacaciones de los trabajadores de la compañía.

## **6. DEUDA A LARGO PLAZO**

### **Préstamo HIPOTECARIO**

**20123**

**Produbanco:**

Préstamo directo para construcción, operación car1010016813400, devenga una tasa de interés del 9.76% anual, con vencimientos mensuales hasta marzo del 2015.	181050
Préstamo directo para construcción, operación car1010019395600, devenga una tasa de interés del 9.76 % anual, con vencimiento mensuales hasta octubre del 2015.	285.575
Subtotal	596.229
Intereses por pagar	31101
Total	405904

La compañía recibió un crédito hipotecario del Produbanco para financiar la construcción del edificio para atenciones médicas.

## 7. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal y desahucio

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)
Jubilación patronal	32144	<u>33866</u>
Bonificación por desahucio	11590	<u>15289</u>
Total	<u>43734</u>	49155

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>	<u>Total Reserva</u>
			(US\$.)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<b>33.866</b>	5.125	19.844
Provisión cargada al gasto 2013	8.726	2.068	7.559
	42.592	7.193	27.403
Reverso por trabajadores que salieron	-10.488	-7.290	-3158
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<b>32.144</b>	11.590	43.734

## 8. CAPITAL SOCIAL

La compañía tiene su capital social en 844424 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
<b>TOTAL</b>	<b>844,424</b>	<b>844,424</b>

## 9. 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..

## 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Actividades ordinarias

Servicios	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	2013	2011
	(US\$.)	
Ventas	3.075.876	1.695.144
(-) Descuento en ventas	-99.093	- 52023
Otros ingresos	49.576	9774
Total	3.026.359	1.652.985

Los ingresos corresponden a los servicios de atención ambulatoria, hospitalaria, emergencia, farmacia 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	
	2013	2012
	(US\$.)	
Costo de ventas	2.062.152	868.901
Gasto de ventas	837.130	815.299
Otros gastos operacionales	80.795	21.118
Otros gastos no operacionales	28.210	9.000
Total	3.008.287	1.714.318

## 11. IMPUESTO A LA RENTA

	2013	20
	(US\$.)	
Utilidad antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	18.072	(61.423)
Participación de los trabajadores en las utilidades	(2.711)	

Más gastos no deducibles		150.610	160.460
Otras rentas exentas	(112.797)		

		53.174	99.037
--	--	--------	--------

Menos deducción por pago a trabajadores con Discapacidad	( 11.025 )	(	5.959
--	------------	---	-------

Utilidad gravable		42.149	93.078
-------------------	--	--------	--------

Impuesto a la renta causado:

Tasa impositiva del 14% sobre utilidades a reinvertir		-	
	9.273		21.408

Tasa impositiva del 23% (2013) Y 24% (2012) sobre utilidad gravable			9.606
---	--	--	-------

Anticipo determinado – pago mínimo	18.609		
------------------------------------	--------	--	--

		18.609	21.408
--	--	--------	--------

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
--	-------------	-------------

(US\$.)

Saldos al inicio del año		1.344	
--------------------------	--	-------	--

Provisión cargada al gasto		18.609	21.408
----------------------------	--	--------	--------

		19.953	21.408
--	--	--------	--------

Menos:

Pagos efectuados	( 1.344 )	( 10.458 )
------------------	-----------	------------

Impuestos retenidos por terceros	( 22.131 )	( 10.458 )
----------------------------------	------------	------------

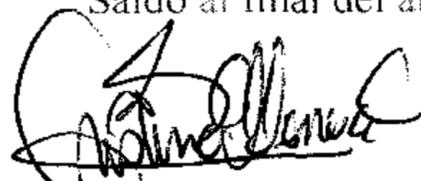
Anticipo (18.609) (14.203)		
----------------------------	--	--

	( 24.661 )	( 13.867 )
--	------------	------------

Más:

Saldo del anticipo pendiente de pago	10.458	4.597
--------------------------------------	--------	-------

Saldo al final del año	(11.673)	1.344
------------------------	----------	-------



Cristina Herrera Cárdenas

CI: 1716310709

Contador