

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 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 médico mayor	10%
Equipo médico menor	10%
Instrumental	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33%
Edificios	1,66%

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 2014.

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014

	2014
	USD
	211932
Pacientes	
Provisión incobrables	-628
	211304
Faltantes por cobrar	265
Otras cuentas por cobrar	8461
Anticipos	102441
Impuestos anticipados	642
SALDO	323113

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

	Al 01-ene- 2015	Adiciones	Revaluación	Al 31 dic 2015
Terrenos	259.000		375365	634.365

Muebles y enseres	97426		97.426
Equipo médico mayor	67478	6500	73.978
Instrumental	231		231
Equipo médico menor	12598	640	13.238
Equipo de computación	18399	301	18.700
Equipos de oficina	56240		56.240
Edificio	1.187.197	143594	1.330.791
			0
	1.698.569		2.224.969
Depreciación	-20.021		-109207
Total	1.664.528		2.115.762

La compañía durante el año 2014 realizó el avalúo del activo fijo edificio y terreno por lo que se procede al registro contable.

Durante el año 2014 se ha incurrido en la adquisición de equipo mayor, equipo menor y equipos de computación.

4.. **CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014

	<u>2014</u> (US\$.)	<u>2013</u>
Proveedores	72411	58015
Médicos consulta externa y hospitalización	227.876	430185

Proveedores laboratorio		
Otros proveedores	43.200	55400
Anticipo pacientes	7.767	4409
Otras cuentas por pagar	406.076	480179
impuestos por- pagar	24801	19589
Total	<u>782131</u>	<u>1047.779</u>

El saldo de las cuentas al 31 diciembre 2014:

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.

5. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Gastos acumulados:

	2014	<u>2013</u>
	(U SS.)	
IESS y Préstamos IESS	10487	34450
Provisiones sociales por pagar	44735	23731
Total	55222	<u>58181</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 2015.

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

2014

Produbanco:

Préstamo directo para construcción, operación
car1010016813400, devenga una tasa de interés del 9.76% anual, con
vencimientos mensuales hasta marzo del 2015. 130426

Préstamo directo para construcción, operación
car1010019395600, devenga una tasa de interés del 9.76 % anual,
con vencimiento mensuales hasta octubre del 2015. 285.575

596.229

Total 130426

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

7. RESERVA PARA IUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal y desahucio

2014 2013

(US\$.)

Jubilación patronal	330152	<u>32144</u>
Bonificación por desahucio	112421	<u>11590</u>
Total	<u>34436</u>	43734

Se registra mediante resultado obtenido del cálculo actuarial del año 2014.

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	CAPITAL
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

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	
	2014	2013
	(US\$.)	
Ventas	2944474	3.075.87
(-) Descuento en ventas	-33319	-99.093
Otros ingresos	51435	49.576
Total	2.962.591	3.026.35

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

Se realiza reconocimiento de ingresos a consolidarse mediante facturación el año 2015, referente a servicios médicos otorgados a los afiliados a seguros (IESS, FONSAT, Soat).

COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos de la Clínica, al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

Servicios	COSTOS Y GASTOS	
	2014	2013
	(US\$.)	
Costo de ventas	1991.225	2.062.152
Gasto de ventas	832.019	837.130
Otros gastos operacionales	64.104	80.795
Otros gastos no operacionales	51.768	28.210
Total	2.939.118	3008.287

11. IMPUESTO A LA RENTA

	2014	2013
	(US\$.)	
Utilidad antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	23.472	18.072
	-3.520	-2.711
Participación de los trabajadores en las utilidades		
Más gastos no deducibles	256.492	
Otras rentas exentas (112.797)	-100.882	-150.610
(+) PTU atribuibles a otras rentas exentas	3.720	
	179.281	53.174
Menos deducción por pago a Discapacidad		11.025) (
Utilidad gravable	39.441	42.149
Impuesto a la renta causado:		
Tasa impositiva del 14% sobre utilidades a reinvertir	-	
Tasa impositiva del 23% (2013) Y 24% (2012) sobre utilidad gravable		9.273
Anticipo determinado – pago mínimo		
	39.441	18.609

	2014	2013
		(US\$.)
Saldos al inicio del año	0	1.344
Provisión cargada al gasto	0	18.609
	0	19.953
Menos:		
Pagos efectuados	(11.673)	(1.344)
	0	
Impuestos retenidos por terceros	(22.651)	(22.131)
Anticipo	(4.289)	(24.661)
	0	24.661
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	()	10458
Saldo al final del año	828	11.673)

Cristina Herrera Cárdenas

CI: 1716310709

Contador