

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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%
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 2015 por la empresa LOGARITMO CIA.LTDA.

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015

	2015 -
	202585.01
Pacientes	
Provisión incobrables	-1075.29
	201509.72
Faltantes por cobrar	279.59
Otras cuentas por cobrar	10652.97
Anticipos	75192.96
Impuestos anticipados	575.50
SALDO	86701.02

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, Liberty, 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 dic 2015	Adiciones	Bajas	Al 31-dic-2015
Terrenos	634365	0		634365
Muebles y enseres	97426	-2550		99976
Equipo médico mayor	73978	-14244		88222
Instrumental	231		231	0
Equipo médico menor	13238	0		13238
Equipo de computación	18700	-1429		20129
Equipos de oficina	56240	-1150		57390
Edificio	1330791	0		1330791
	2224969	-19372	231	2244110
Depreciación	-109207			-161089
Total	2115762			2083021

Durante el año 2015 se ha incurrido en la adquisición de equipo mayor, muebles y enseres, y equipos de computación.

4. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015

	<u>2015</u> (US\$.)	<u>2014</u>
Proveedores	70391	72411
Médicos consulta externa y hospitalización	374714	227846
Proveedores laboratorio		
Otros proveedores	69400	43200
Anticipo pacientes	7904	7767
Otras cuentas por pagar	572064	406076
impuestos por- pagar	17405	24801
Total	<u>1111878</u>	<u>782131</u>

El saldo de la cuentas al 31 diciembre 2015:

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:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(U S\$.)	
IESS y Préstamos IESS	8772	10487
Provisiones sociales por pagar	43101	44735
Total	<u>51873</u>	<u>55222</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

En el año 2015 se han efectuado las cancelaciones totales de los créditos otorgados por el Produbanco.

Préstamo HIPOTECARIO

Detalle	Año 2015
Préstamos	130427
N.101001681340 hasta marzo 2015	
No. 10019395600 hasta octubre 2015	
interés 9.76%	
TOTAL	130427

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

Detalle	2015	2014
Jubilación Patronal	35197	330152
Bonificación desahucio	13281	112421
TOTAL	48478	442573

Se registra mediante resultado obtenido del cálculo actuarial del año 2015 con la empresa Logaritmo.

8. CAPITAL SOCIAL

La compañía tiene su capital social en 844424 acciones de un valor nominal de US\$ 1.00 siendo los accionistas:

ACCIONISTAS	# ACCIONES	CAPITAL PAGADO
PAUL ROBERTO DAVILA ANDRADE	72,722	72,722.00
SEGUNDO FAUSTO SALAZAR CHISAG	128,617	128,617.00
JUAN CRISTOBAL ERAZO BARRIONUEVO	128,817	128,617.00
HUGO ROMAN POZO MONTENEGRO	128,617	128,617.00
FABIAN EDUARDO POLO CEVALLOS	128,817	128,617.00
JUDITH ESPERANZA HERRERA CARDENAS	128,617	128,617.00
JOAQUIN DAVID LARGO TELLO	128,617	128,617.00
TOTAL	844,424	844,424.00

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

ACTIVIDADES ORDINARIAS		
DETALLE	2015	2014
Ventas	2637326	2911156
Otros ingresos	45812	51436
Total	2683138	2962592

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 2016, referente a servicios médicos otorgados a los afiliados a seguros (IESS, Red de Salud) durante el año 2015.

COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos año 2014 y año 2015

COSTOS Y GASTOS		
Detalle	2015	2014
Costo de ventas	13772.771	1.991.225
Gasto de Ventas	7693566	832.019
Otros gastos operacionales	78.533	64.104
Otros gastos no operacionales		51.768
TOTALES	2.620.870	2.939.118

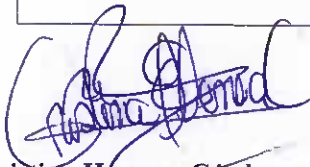
11. IMPUESTO A LA RENTA

En el período contable del año 2014 se reconocieron ingresos por 165465.00 usd como por lo que para el año 2015 forman parte de ingresos exentos, ya que el servicio médico se reconoció en período que se prestó, según las Normas Internacionales de Información Financiera_NIIF.

Durante el año 2015, el número de trabajadores con discapacidad contratados supera el número de obligatorio para mantener en nómina, por lo tanto se origina deducción para el cálculo del impuesto a la renta 2015.

IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE	2015	2014
Utilidad antes de participación trabajadores	62.268	23.472
(-)Participación utilidad trabajadores	(9.340)	(3.520)
(+)Gastos no deducibles	110.089	180.412
(-)Otras rentas exentas	(165.465)	(100.882)
(+) PTU atribuibles otras rentas exentas	16.912	3.720
(-) Menos deducción trabajadores discapacidad	6.750	
UTILIDAD GRAVABLE	60432	179283
Impuesto causado	13.295	39442
Anticipo determinado año-pago mínimo	25.368	26421
Saldo inicial impuesto	25.368	27769
Impuesto retenido en renta	21526	22651
Anticipo impuesto renta cuota julio y septiembre	2.717	4.290
SALDO A PAGAR IMPUESTO RENTA	1.125	828



Cristina Herrera Cárdenas

CI: 1716310709

Contador