

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 por la empresa LOGARITMO CIA.LTDA.

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016

	2016
	220625.11
Pacientes	
Provisión incobrables	-1339.17
	219285.94
Faltantes por cobrar	763.50
Otras cuentas por cobrar	9128.50
Anticipos	33861.14
Impuestos anticipados	3168.45
SALDO	266207.53

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, Pan American Life, BMI del Ecuador, Prestasalud, Budefinsa, por atenciones casos de accidentes de tránsito mediante seguro SPPAT, además servicios de emergencia (hospitalaria y quirúrgica) para los afiliados al IESS generando cuentas por cobrar a dicha entidad y de la Coordinación Zonal N.9 (MSP). 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 2016	Adiciones	Bajas	Al 31-dic-2016
Terrenos	634365	0		634365
Muebles y enseres	99976	9001		108977
Equipo médico mayor	88222	2000		90222
Instrumental	0		0	
Equipo médico menor	13238	0		13238
Equipo de computación	20129			20129
Equipos de oficina	57390	4845		62235
Edificio	1330791	29221		1360013
	2244110	45067		2289179
Depreciación	-161089	-49549		210639
Total	2083021	4483		2078540

Durante el año 2016 se ha incurrido en la adquisición de equipo mayor, muebles y enseres, adiciones a la infraestructura y equipos de oficina.

4. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016

	<u>2016</u> (US\$.)	<u>2015</u>
Proveedores	64111	70391
Médicos consulta externa y hospitalización	311706	374714
Proveedores laboratorio		
Otros proveedores	70340	69400
Anticipo pacientes	7684	7904
Otras cuentas por pagar	491439	572064
impuestos por- pagar	16457	17405
Total	<u>961737</u>	<u>1111878</u>

El saldo de la cuentas al 31 diciembre 2016:

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 aportes 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>2016</u>	<u>2015</u>
	(U S\$.)	
Sueldos, IESS y Préstamos IESS	51866	8772
Provisiones sociales por pagar	54400	43101
TOTAL	106266	51873

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 2016 se ha recibido un crédito del Produbanco.

Préstamo HIPOTECARIO

Detalle	Año 2016
Préstamos	200000
Operación N.1238395 hasta el 19 junio 2017	
Otorgado 23 junio del 2016-12 cuotas	
interés 9.76%	
<i>Pagado a Diciembre del 2016</i>	97570
SALDO AL 31 DIC 2016	102430

La compañía obtuvo un crédito hipotecario del Produbanco para capital de trabajo.

7. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal y desahucio

Detalle	2016	2015
Jubilación Patronal	36689	35197
Bonificación desahucio	14711	13281
TOTAL	51400	48478

Se registra mediante resultado obtenido del cálculo actuarial del año 2016 con la empresa LOGARITMO CIA.LTDA.

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
CRISTINA ELIZABETH HERRERA CARDENAS	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.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015
Reserva Legal	6843	6843
Provisión reserva	2756	
Saldo	9599	6843

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Actividades ordinarias

ACTIVIDADES ORDINARIAS		
DETALLE	2016	2015
Ventas	2450742	2637326
Otros ingresos	48844	45812
Total	2499586	2683138

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 2017, referente a servicios médicos otorgados a los afiliados a seguros (IESS, SPPAT y Red de Salud) durante el año 2016.

COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos año 2015 y año 2016

COSTOS Y GASTOS		
Detalle	2016	2015
Costo de ventas	1619616	13772.771
Gasto de Ventas	737228	7693566
Otros gastos operacionales	106809	78.533
Otros gastos no operacionales		
TOTALES	2463653	2.620.870

11. IMPUESTO A LA RENTA

En el período contable del año 2015 se reconocieron ingresos por 141365.00 usd por lo que para el año 2016 forman parte de ingresos exentos, ya que el servicio médico se reconoció en el período que se prestó, según las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF.

Durante los primeros días del año 2016, el número de trabajadores con discapacidad contratados superaron el número obligatorio para mantener en nómina, por lo tanto se origina deducción para el cálculo del impuesto a la renta año 2016.

IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE	2016	2015
Utilidad antes de participación trabajadores	35933	62.268
(-)Participación utilidad trabajadores	(5390)	(9.340)
(+)Gastos no deducibles	90853	110.089
(-)Otras rentas exentas	(141365)	(165.465)
(+) PTU atribuibles otras rentas exentas	12976	16.912
(-) Menos deducción trabajadores discapacidad	56	6.750
UTILIDAD GRAVABLE	47801	60432
Impuesto causado	10516	13.295
Anticipo determinado año-pago mínimo	23244	25.368
IMPUESTO DETERMINADO	23244	25.368
Impuesto retenido en renta	24072	21526
Anticipo impuesto renta cuota julio y septiembre	1718	2.717
SALDO FINAL	2546	1.125



Cristina Herrera C.

CI: 1716310709

Contador