

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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 2017 por la empresa LOGARITMO CIA.LTDA.

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017

	2017
	265317.07
Pacientes	
Provisión incobrables	-1498.72
	263818.35
Faltantes por cobrar	553.15
Otras cuentas por cobrar	8415.25
Anticipos	67672.30
Impuestos anticipados	741.32
SALDO	341200.37

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 2017	Adiciones	Bajas	Al 31-dic-2017
Terrenos	634365	0		634365
Muebles y enseres	108977	7086		116063
Equipo médico mayor	90222			90222
Instrumental			0	
Equipo médico menor	13238	2037		15275
Equipo de computación	20129	1085		21213
Equipos de oficina	62235	219		62453
Edificio	1360013			1360013
	2289179	10427		2299606
Depreciación	210639			261620
Total	2078540			2037986

Durante el año 2017 se ha incurrido en la adquisición de equipo menor, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación.

4. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017

	<u>2017</u> (US\$.)	<u>2016</u>
Proveedores	49647	64111
Médicos consulta externa y hospitalización	397553	311706
Proveedores laboratorio		
Otros proveedores	70340	70340
Anticipo pacientes	5383	7684
Otras cuentas por pagar	422805	491439
impuestos por- pagar	23095	16457
Total	<u>968823</u>	<u>961737</u>

El saldo de la cuentas al 31 diciembre 2017

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, 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 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>2017</u> usd	<u>2016</u>
Sueldos, IESS y Préstamos IESS	50421	51866
Provisiones sociales por pagar	18454	54400
TOTAL	68875	106266

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 2018.

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 2017 se ha recibido un crédito del Produbanco.

Préstamo HIPOTECARIO

Detalle	Año 2017
Préstamos	200000
Operación N.1360381 hasta el 22 octubre 2018	
Otorgado 17 abril del 2017-18 cuotas	
interés 9.76%	
<i>Pagado a Diciembre del 2017</i>	85140
SALDO AL 31 DIC 2017	114860

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

7. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal y desahucio

Detalle	2017	2016
Jubilación Patronal	46821	36689
Bonificación desahucio	17006	14711
TOTAL	63827	51400

Se registra mediante resultado obtenido del cálculo actuarial del año 2017 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 2017	AÑO 2016
Reserva Legal	9599	9599
Provisión reserva	730	
Saldo	10329	9599

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Actividades ordinarias

ACTIVIDADES ORDINARIAS		
DETALLE	2017	2016
Ventas	2452035	2450742
Otros ingresos	8959	48844
Total	2460995	2499586

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 2017.

COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos año 2016 y año 2017

COSTOS Y GASTOS		
Detalle	2017	2016
Costo de ventas	1549364	1619616
Gasto de Ventas	701294	737228
Otros gastos operacionales	87308	106809
Otros gastos no operacionales		
TOTALES	2337966	2463653

11. **IMPUESTO A LA RENTA**

En el período contable del año 2016 se reconocieron ingresos por 151361.26usd por lo que para el año 2017 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.

IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE	2017	2016
Utilidad antes de participación trabajadores	123028	35933
(-)Participación utilidad trabajadores	(18454)	(5390)
(+)Gastos no deducibles	87838	90853
(-)Otras rentas exentas	(151361)	(141365)
(+) PTU atribuibles otras rentas exentas	11908	12976
(-) Menos deducción trabajadores discapacidad	0	56
UTILIDAD GRAVABLE	124933	47801
Impuesto causado	27485	10516
Anticipo determinado año-pago mínimo	0	23244
IMPUESTO DETERMINADO	27485	23244
Impuesto retenido en renta	23594	24072
Anticipo impuesto renta cuota julio y septiembre	0	1718
Crédito tributario de renta	2546	0
SALDO FINAL	1344	2546



Cristina Herrera C.

CI: 1716310709

Contador