

CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 por la empresa LOGARITMO CIA.LTDA.

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018

	2018
	337151.94
Pacientes	
Provisión incobrables	-1684.78
	335467.16
Faltantes por cobrar	
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 por atenciones casos de accidentes de tránsito mediante seguro SPPAT, además servicios de emergencia (hospitalaria y quirúrgica) para los afiliados al IESS .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 2018	Adiciones	Bajas	Al 31-dic-2018
Terrenos	634365	0		634365
Muebles y enseres	116063	1572		1360013
Equipo médico mayor	90222	10250		117635
Instrumental			0	
Equipo médico menor	15275			15275
Equipo de computación	21213	2780		23993
Equipos de oficina	62453	1308		63762
Edificio	1360013			1360013
	2299606	26294		2325900
Depreciación	261620	53001		314621
Total	2037986	26707		2011279

Durante el año 2018 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 2018

	<u>2018</u> (US\$.)	<u>2017</u>
Proveedores	49357	49647
Médicos consulta externa y hospitalización	433183	397553
Proveedores laboratorio		
Otros proveedores	70340	70340
Anticipo pacientes	15525	5383
Otras cuentas por pagar	402884	422805
impuestos por- pagar	50685	23095
Total	<u>1021974</u>	<u>968823</u>

El saldo de la cuentas al 31 diciembre 2018

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:

	2018	usd	2017
Sueldos, IESS y Préstamos IESS	55202		50421
Provisiones sociales por pagar	22503		18454
TOTAL	77705		68875

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 2018 se ha recibido un crédito del Produbanco.

Préstamo HIPOTECARIO

Detalle	Año 2018
Préstamos	72897
CREDITO HIPOTECARIO OPERACION 1591205- Otorgado Oct 2018 interés 9.76%	
CREDITO HIPOTECARIO OPERACION 422941- Otorgado 30 noviembre 2018 interés 9.76%	115000
<i>Pagado a Diciembre del 2018</i>	
SALDO AL 31 DIC 2018	187897

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

7. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal y desahucio

Detalle	2018	2017
Jubilación Patronal	48403	46821
Bonificación desahucio	19160	17006
TOTAL	67563	63827

Se registra mediante resultado obtenido del cálculo actuarial del año 2018 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.

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Reserva Legal	10329	9599
Provisión reserva	7709	730
Saldo	18038	10329

10. **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Actividades ordinarias

ACTIVIDADES ORDINARIAS		
DETALLE	2018	2017
Ventas	2708682	2452035
Otros ingresos	30436	8959
Total	2739118	2460995

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 2018, referente a servicios médicos otorgados a los afiliados a seguros (IESS, SPPAT) durante el año 2018.

COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos año 2017 y año 2018

COSTOS Y GASTOS		
Detalle	2018	2017
Costo de ventas	1712827	1549364
Gasto de Ventas	787322	701294
Otros gastos operacionales	88948	87308
Otros gastos no operacionales		
TOTALES	2589097	2337966

11. **IMPUESTO A LA RENTA**

En el período contable del año 2017 se reconocieron ingresos por 159836.88 usd por lo que para el año 2018 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	2018	2017
Utilidad antes de participación trabajadores	150021	123028
(-)Participación utilidad trabajadores	(22503)	(18454)
(+)Gastos no deducibles	222136	87838
(-)Otras rentas exentas	(159837)	(151361)
(+) PTU atribuibles otras rentas exentas	11284	11908
(-) Menos deducción trabajadores discapacidad	0	0
UTILIDAD GRAVABLE	201101	124933
Impuesto causado	50275	27485
Anticipo determinado año-pago mínimo	0	0
IMPUESTO DETERMINADO	50275	27485
Impuesto retenido en renta	29652	23594
Anticipo impuesto renta cuota julio y septiembre	0	0
Crédito tributario de renta	0	2546
SALDO FINAL	20624	1344



Cristina Herrera C.

CI: 1716310709

Contador

