

## CLINICA DE ESPECIALIDADES TUMBACO CLIETSA S.A

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

#### 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 2019 por la empresa LOGARITMO CIA.LTDA.

#### 2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019

	<b>2019 USD</b>
Pacientes	368736.97
Provisión incobrables	-2550.1
	<b>366186.87</b>
Faltantes por cobrar	97.47
Otras cuentas por cobrar	5049.41
Anticipos	88863.51
Impuestos anticipados	2360.65
<b>SALDO</b>	<b>462557.91</b>

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**

	<b>Al 01 ene 2019</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Al 31-dic-2019</b>
				746,369
Terrenos	634365	112004		
Muebles y enseres	117635	35903		153538
Equipo médico mayor	100472	31756		132227
Instrumental				
Equipo médico menor	15275	0		15275
Equipo de computación	23993	5740		29733
Equipos de oficina	63762	7176		70938
Edificio	1360013	514568		1874581
	<b>2325900</b>	<b>707146</b>		<b>3022661</b>
Depreciación	314621	67115		381736
<b>Total</b>	<b>2011279</b>	<b>640031</b>		<b>2640925</b>

Durante el año 2019 se ha incurrido en la adquisición de equipo menor, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación.

El revalúo de los bienes inmuebles lo ejecuta el Arq. Carlos Cordero Abad, con registro Sc.RNP-116 como perito calificado y emite un informe que genera un incremento de terrenos de 112003.55 usd y en edificios de 514567.78 usd.

#### 4. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019

	<u>2019</u> USD	<u>2018</u> USD
Proveedores	60315	49357
Médicos consulta externa y hospitalización	379497	433183
Proveedores laboratorio		
Otros proveedores	70340	70340
Anticipo pacientes	19322	15525
Otras cuentas por pagar	493587	402884
Impuestos por- pagar	34194	50685
Total	<u>1056527</u>	<u>1021974</u>

El saldo de la cuentas al 31 diciembre 2019

**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>2019 USD</u>	<u>2018</u>
Sueldos, IESS y Préstamos IESS	31097	55202
Provisiones sociales por pagar	23495	22503
<b>TOTAL</b>	<b>54592</b>	<b>77705</b>

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 2019.

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**

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>
Préstamos CREDITO HIPOTECARIO OPERACION CAR 10100569053000 - Otorgado Oct 2019 Interés 9.76%	142485.80
<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>142485.80</b>

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

7. **RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Jubilación patronal y desahucio

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jubilación Patronal	52838	48403
Bonificación desahucio	21594	19160
<b>TOTAL</b>	<b>74432</b>	<b>67563</b>

Se registra mediante resultado obtenido del cálculo actuarial del año 2019 emitido con el informe de 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
<b>TOTAL</b>	<b>844,424</b>	<b>844,424.00</b>

## 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 2019	AÑO 2018
Reserva Legal	18038	10329
Provisión reserva	7725	7709
<b>Saldo</b>	<b>25763</b>	<b>18038</b>

## 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Actividades ordinarias

<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>DETALLE</b>	<b>2019 USD</b>	<b>2018 USD</b>
Ventas	2849966	2708682
Otros ingresos	31120	30436
<b>Total</b>	<b>2881086</b>	<b>2739118</b>

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

## COSTOS Y GASTOS

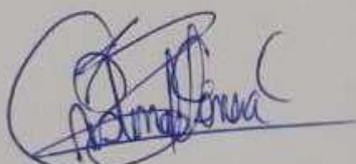
Un detalle de los costos y gastos año 2018 y año 2019

<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>Detalle</b>	<b><u>2019</u> <u>USD</u></b>	<b><u>2018</u> <u>USD</u></b>
Costo de ventas	2103194	1712827
Gasto de Ventas	697782	787322
Otros gastos operacionales	17931	88948
Otros gastos no operacionales		
<b>TOTALES</b>	<b>2818907</b>	<b>2589097</b>

## 11. IMPUESTO A LA RENTA

### IMPUESTO A LA RENTA

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Utilidad antes de participación trabajadores	62179	150021
(-)Participación utilidad trabajadores	(9327)	(22503)
(+)Gastos no deducibles	135526	222136
(-)Otras rentas exentas	(6909)	(159837)
(+) PTU atribuibles otras rentas exentas	0	11284
(-) Menos deducción trabajadores discapacidad	0	0
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>181469</b>	<b>201101</b>
Impuesto causado	45367	50275
Anticipo determinado año-pago mínimo	0	0
<b>IMPUESTO DETERMINADO</b>	<b>45367</b>	<b>50275</b>
Impuesto retenido en renta	44275	29652
Anticipo impuesto renta cuota julio y septiembre	0	0
Crédito tributario de renta	0	0
<b>SALDO FINAL</b>	<b>1092</b>	<b>20624</b>



Cristina Herrera C.

CI: 1716310709

Contador