Clínica de Neurociencias

CLINICA DE NEUROCIENCIAS S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

Pulse Ctrl+clic en una opción para seguir el vínculo

Principales políticas y prácticas contables

- Entidad informante
- Base de presentación de los Estados Financieros
- Partidas **importantes**
  - Efectivo y equivalentes en efectivo
  - Inventarios
  - Activos financieros disponibles para la venta
  - Propiedad, planta y equipo
  - Pasivos y provisiones a corto plazo
    - Proveedores locales
    - Provisiones recurrentes e impuestos
- Pasivo no corriente
  - PATRIMONIO
  - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
- Ingresos por servicios
- Principales costos y gastos
- Comportamiento gráfico de los ingresos 2013/2012

Eventos subsecuentes

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Av. de los Granados E14-620
Telfs. **(593.2) 2446620 2276673**
info@clinicadeneurociencias.com
Quito-Ecuador
www.clinicadeneurociencias.com

Clínica de Neurociencias

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

(en miles de dólares)

- **Principales políticas y prácticas contables**

Entidad informante:

La compañía CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA. LTDA, fue constituida según leyes ecuatorianas el 11 de noviembre del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 14 de noviembre del 2009, tiene una duración de 50 años. Su objeto social es la prestación de servicios médicos profesionales especializados y de asistencia. Su domicilio se encuentra en la Ciudad de Quito, Av. De los Granados E14-620 y Av. Eloy Alfaro.

La compañía se encuentra bajo el control de Superintendencia de Compañías, con expediente Nº 163962-2009.

Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Contables han sido preparados de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la República del Ecuador. La Sociedad ha aplicado las normas contables profesionales dispuestas por las Resoluciones Técnicas de la Superintendencia de Compañías, con las últimas referidas a la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

Todas las operaciones en las que ha incurrido la empresa se registran conforme a estas normas; así como a leyes, normas y disposiciones legales vigentes en el país, para la presentación de Estados Financieros a los organismos de control, Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas respectivamente.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2013.

Clínica de Neurociencias

Partidas importantes

Efectivo y equivalentes en efectivo

El efectivo está constituido por moneda de curso legal (dólares de los Estados Unidos de América), a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados por el giro normal del negocio.

El saldo que refleja por la cantidad de $ 175.082,88 (Ciento setenta y cinco mil ochenta y dos, con 88/100 dólares), son recursos disponibles de la Clínica para cubrir sus obligaciones y está compuesto por:

Cobranzas no depositadas	Caja General	3.538.12
Banco Produbanco	Cta. 2005162031	41.527.211
Banco Pichincha	Cta. 2100013380	7.137.89
Banco Pichincha – Ahorros	Banco Pichincha	23.111.89
Inversiones temporales netas	Banco Pichincha	99.667.77
Caja chica oficina		100.00

Inventarios

Los inventarios de medicinas, equipo médico e insumos están valuados al precio menor entre el valor de mercado y el costo, el mismo que es comparado con el valor neto de realización a fin de establecer si el mismo es susceptible de ajuste por la aplicación de NIIFS. Cada ítem tiene una fecha de caducidad que es repuesta por los proveedores para garantizar su correcto suministro.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Constituye las Cuentas por Cobrar Clientes, anticipos a proveedores, préstamos y anticipos empleados, al 31 de diciembre del 2013.por un valor de % 8.021.25 (Ocho mil veinte y uno con 25/100 USD)

Composición:

Clientes locales		6.613,00
Duque Espinel Jennifer	440.00	
IESS - SCC	6.173.00	
Diners Club		172.40
Visa		150.00
Dra. María Rivera Carrión		178.95
Dr. Luis Riofrío Rivera		324.04
Préstamos empleados		1.532.77
Provisión cuentas incobrables		(949.91)

Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo, el mismo que incluye el costo de adquisición, construcción y puesta en marcha del activo y demás costos que justifiquen el costo del mismo. Para el efecto, la compañía deprecia sus activos conforme al método de línea recta, conforme a normas legales vigentes en el Ecuador, sin que por aplicación de NIIFS se haya necesitado un cambio en esta política por el período que termina al 31 de diciembre del 2013.

Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

Composición:

Costo de adquisición:

Maquinaria y Equipo	Fecha registro	Valor activo:
Cocina industrial	08/08/2012	4.235.00
Intangibles		
Sistema computarizado clínico	22/10/2012	7.200.00
Vehículos		
Hyundai Santa Fe	30/10/2012	39.276.79
Furgoneta Hyundai	27/09/2012	29.629.15

Depreciación acumulada:

	Valor activo:
Edificios	1.250.00
Muebles y enseres	-1.682.96
Maquinaria y equipo	-1.995.04
Equipo de computación	-3.823.37
Vehículos	-16.621.22

Pasivos corrientes y provisiones a corto plazo

Proveedores locales

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y las obligaciones que la empresa mantiene por concepto de las adquisiciones de medicinas, insumos médicos y demás materiales y suministros necesarios para el buen desempeño del negocio

Detalle al 31 de diciembre del 2013.

ARTUNDUAGA MUNOZ MARTIN GUILLERMO *	-176.40
AVA SOLUTIONS *	-5,640.00
BAEZ ALTAMIRANO VICTORIA MAGDALENA *	-3.70
BAHAMONDE CUZCO JOSE IVAN *	-400.00
BANCO PICHINCHA CA *	-2.00
COMPUTER MAINTENANCE SERVICIOS S.A. *	-660.00
DIAZ MARQUEZ ANA MARIA *	-8,085.00
DINERS CLUB DEL ECUADOR S. A. SOCIEDAD FINANCIERA	-7.76
ESKEGROUP S.A. *	-564.30
ESTRELLA ARIAS ZOILA MARIA *	-1.66
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A. FARCOME	-5.40
FERNANDO PATRICIO PAGUAY CRUZ *	-3,932.80
IMPORTADORA VEGA S.A *	-484.09
INSTITUTO NACIONAL DE HIGIENE Y MEDICINA TROPICAL	-54.88
INTERDIN S.A. EMISORA Y ADMINISTRADORA DE TARJETAS	-0.02
LETERAGO DEL ECUADOR S.A. *	- 10,764.76
MALDONADO NOBOA GUSTAVO DANIEL *	-8,280.00
MEJIA CARRERA RODRIGO GUSTAVO *	-132.66
MORA CAZAR MARIA DE LOURDES *	-226.92
PARMALAT DEL ECUADOR S.A. *	-145.53
PAZ Y MIÑO CAZAR CHRISTIAN ESTUARDO *	-914.40
PFIZER CIA. LTDA. *	-1,040.59
PONCE MORALES PAMELA *	-2,553.60
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA *	-410.50
PSICOFARMA DEL ECUADOR S.A. PSICODELCU *	-111.28
QUIFATEX S.A. *	-2,848.26
QUIMICA ARISTON ECUADOR CIA. LTDA. *	-1,294.92
RIOFRIO MORA LUIS ANIBAL *	-4,274.20
RIOFRIO RIVERA LUIS ANIBAL *	-518.67
RIVERA CARRION MARIA CELINA *	-1,184.62
ROSERO GAVELA MARIA AUGUSTA *	-14.44
TEVECABLE S.A. *	-27.15
WESTERN PHARMACEUTICAL S.A. *	-943.49
	- 55,704.00

Provisiones recurrentes e impuestos

Ser agrupa los impuestos mensuales por concepto de IVA e impuesto a la renta por retenciones provisionadas mensualmente para su liquidación inmediata, así como las provisiones finales por concepto de participación trabajadores en utilidades e impuesto a la renta anual, una vez aplicada las NIIFS.

Pasivo corriente	Valor
Proveedores locales	55.704.00
Visa Banco Pichincha	83.83
Obligaciones tributarias	12.957.07
Obligaciones Patronales con el IESS	6.911.97
Sueldos y salarios por Pagar	31.315.58
Anticipos de clientes	380.00
Provisiones finales:	
15% Participación trabajadores	23.995.16
Impuesto a la renta por pagar (neto)	2.978.21

Pasivo no corriente	Valor
Provisión para jubilación patronal	4.751.21

Patrimonio

Se integra por el capital suscrito y pagado que al 31 de diciembre del 2013, que asciende a $ 234.824.19 (doscientos treinta y cuatro mil ochocientos veinte y cuatro con 19/100 USD) conformado así:

Capital suscrito y/o asignado	20.000.00
Reserva legal	10.000.00
Reservas facultativas	1.097.69
Utilidades acumuladas	98.155.54
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS	-1921.16
Ganancia (neta) del período	107.492.13

Clínica de Neurociencias

Notas al Estado de Resultados Integral

Las cuentas del estado de resultados han sido registradas mediante la aplicación del siguiente criterio: Los ingresos, egresos y gastos se imputan a resultados en función de su incurrimiento y devengamiento. Se efectúa la provisión de los mismos para luego proceder a su liquidación al momento de la cancelación.

Los principales conceptos que componen los ingresos son los siguientes:

- Consulta médica
- Tratamiento farmacológico
- Hospitalización privada
- Atención hospitalaria IESS
- Consulta psicológica
- Insumos médicos
- Descuento en compras
- Ingresos no operacionales

Ingresos por servicios	**2013**	**2012**
ENE	28508.18	94,602.49
FEB	12,415.74	45,609.36
MAR	206,742.51	196,279.07
ABR	227,737.92	101,038.67
MAY	92,711.98	111,011.82
JUN	180,342.93	7,541.54
JUL	20,759.52	117,924.06
AGO	47,239.96	119,411.10
SEP	17,471.00	271,968.73
OCT	337,425.71	72,225.55
NOV	157433.12	18,529.12
DIC	61517.02	278,998.13
	1,390,305.59	**1,435,139.64**

Principales Costos y Gastos:

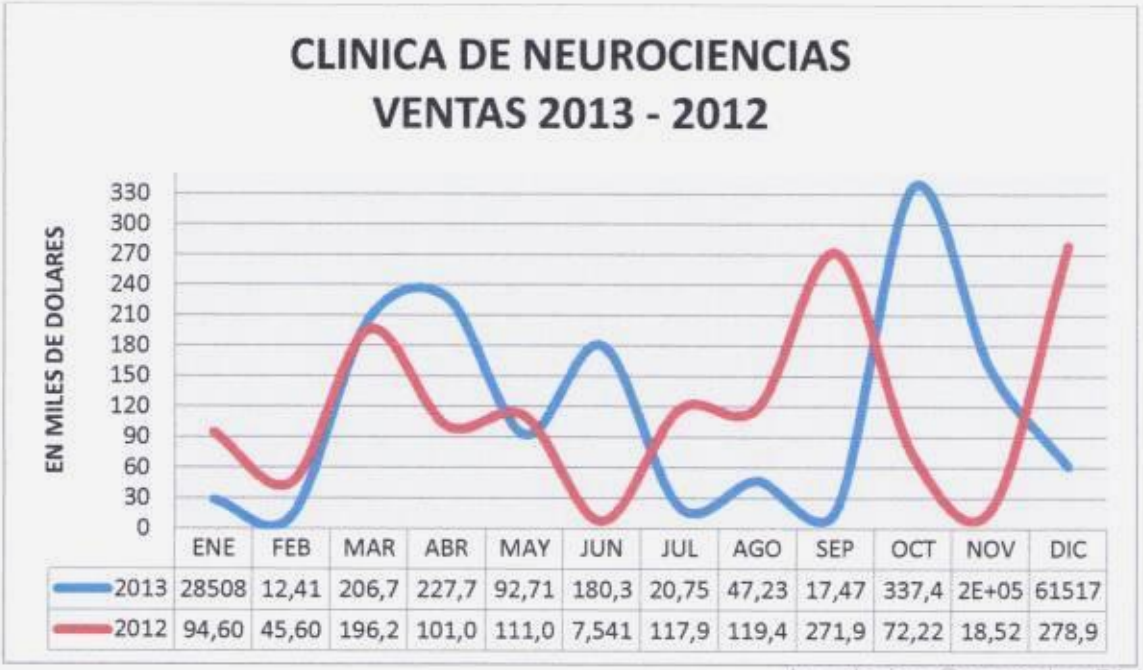
Compras netas de bienes y servicios no producidos por la compañía (medicinas).

Administrativos y ventas

Sueldos y salarios y demás remuneraciones
Honorarios profesionales
Suministros y materiales
Servicios

COSTOS Y GASTOS	2013	2012
ENE	39,595.53	22,082.25
FEB	116,600.07	30,805.80
MAR	55,670.77	32,753.84
ABR	76,539.95	29,776.83
MAY	94,433.40	111,657.77
JUN	86,934.04	65,767.18
JUL	94,872.81	54,605.42
AGO	65,694.50	67,671.82
SEP	65,021.70	89,253.19
OCT	73,141.04	78,002.34
NOV	133,821.46	315,128.80
DIC	328012.56	384,932.56
	1,230,337.83	**1,282,437.80**

Comportamiento gráfico de los ingresos 2013/2012:



Clínica de Neurociencias

Notas especiales

Eventos subsecuentes:

No se han producido hechos posteriores al cierre del presente ejercicio económico que por su significatividad o efectos en el resultado económico, merezcan señalarse.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo (Métodos DIRECTO)

Nota 1: Política Contable.- La compañía Clínica de Neurociencias Cía. Ltda. clasifica como equivalentes de efectivo a todas sus inversiones de alta liquidez con vencimientos menores a 60 días a la fecha de adquisición.

Nota 2: Actividades de operación

Recibido de clientes:	**1,390,556.38**
Ventas	
(+/-) Variaciones en cuentas por cobrar	1,388,280.41
(+/-) Variaciones en documentos por cobrar	1,895.97
(+/-) Variaciones en anticipos de clientes	0.00
	380.00

	-
Pagos a proveedores y empleados	**1,532,231.78**
Costos	
Costo de ventas (Medicinas)	-155,285.78
	-
Gastos de Administración y ventas	1,052,645.14
(+/-) Variaciones en inventarios	-71,249.48
(+/-) Variaciones en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-2,921.94
(+/-) Variaciones en otros activos	0.00
(+/-) Variaciones en cuentas por pagar comerciales	-243,241.39
(+/-) Variaciones en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-6,888.05

Variaciónes financieras	**-8,222.41**
Intereses Pagados	
Gasto financiero	-5,802.27
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-4,445.32
Interes ganado	2,025.18

Variaciones en Provisiones Finales	**-49,131.05**
15% Participación Trabajadores	-22,980.53
Impuestoi a la Renta	-26,150.52

Nota 3: Actividades de Inversión

Cobros por desinversión de instrtumentos de deuida	**100,000.00**

Nota 4: Actividades de Financiamiento

Patrimonio	
Vasriación del capital	**10,000.00**

Luis Aníbal Riofrio Mora

Gerente General

CPA. César Soria Rodríguez

Contador General

Registrto CCPP. 23150