

CLINICA DE NEUROCIENCIAS S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

[Faltan Clickear en una dirección 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

(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 N° 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 2014.

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 \$ 288.936.59 (Doscientos ochenta y ocho mil novecientos treinta y seis, 59/100 dólares), son recursos disponibles de la Clínica para cubrir sus obligaciones y está compuesto por:

Cobranzas no depositadas	Caja General	2.474,05
Banco Produbanco	Cta. 2005162031	202.358,99
Banco Pichincha	Cta. 2100013380	27.132,63
Banco Pichincha – Ahorros	Banco Pichincha	56.830,92
Caja chica oficina		100,00

Inversiones temporales

Constituyen colocaciones de recursos financieros a corto plazo (90 a 180 días) que la administración de la empresa ha dispuesto a fin de generar rendimientos financieros de acuerdo a la disponibilidad de recursos y las operaciones normales de la empresa lo permita:

Cobranzas no depositadas	Caja General	3.538,12
Inversiones temporales netas	Banco Pichincha	99.667,77

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 NIIF5. Cada ítem tiene una fecha de caducidad que es repuesta por los proveedores para garantizar su correcto suministro. Al 31 de diciembre el valor del inventario fue de: \$ 74.276,98

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Constituye las Cuentas por Cobrar Clientes, anticipos a proveedores, préstamos y anticipos empleados, al 31 de diciembre del 2014, por un valor de \$ 6.188,77 (Seis mil ciento ochenta y ocho con 77/100 USD)

Composición:

Clientes locales		6.173.00
• ESS - SCC	6.173.00	
Diners Club		10.50
Visa		332.36
Mastercard		112.50
Anticipos empleados		510.32
Provisión cuentas incobrables		49.91)

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:

Activo	Fecha registro	Valor activo:
Maquinaria y Equipo		
• Cocina industrial	08/08/2012	4.235.00
• Sistema de calentamiento de agua solar	01/09/2014	3.327.10
Equipo de computación		
• Sistema computarizado clínico	22/10/2012	7.200.00
• Impresores Epson L355 Multifunción	01/04/2014	680.00
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	-2.493.23
Equipo de computación	-6.191.49
Vehículos	-29253.95

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 2014.

Nombre	Valor
BANCO DE GUAYAQUIL S.A. *	5.04
CALDERÓN PONCE HAYDÉE IMELDA *	-3.28
DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A.	-1,803.20
ESREGROUP S.A. *	-7,311.82
GRANDA IBARRA FRANKLIN ANIDAL *	-3.00
GRUNENTHAL ECUATORIANA CIA. LTDA. *	-1,710.52
LABORANUI S.A. *	-7,352.78
LETÉRAGO DEL ECUADOR S.A. *	-40,754.73
QUIFATEX S.A. *	-446.80
ROMO HARVAEZ ROMMEL WYLLIAMS *	-24.50
SALDOSA SISTEMA DE MEDICINA PREPAGADA DEL ECUADOR	-14.87
SANCHEZ GOMEZ MAURICIO EZEQUIEL *	-706.32
SOCIEDAD INDUSTRIAL RELI S.A. *	-21.55
SUMINISTROS MÉDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA L	-1,202.05
TEXTIQUIM CIA. LTDA. *	-31.08
TIEDNE S.A. *	-3.30
	-
	56,024.44

Provisiones recurrentes e impuestos

Se 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 NIIF5.

Pasivo corriente	Valor
Proveedores locales	-61,261.52
Obligaciones tributarias	12,957.07
Obligaciones Patronales con el IESS	-9,661.85
Sueldos y salarios por Pagar	-11,331.85
Provisiones finales:	
15% Participación trabajadores	79,196.43
Impuesto a la renta por pagar (neto)	56,310.11

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 2014, asciende a \$ 409,215.68 (Cuatrocientos nueve mil doscientos quince, con 68/100 USD) conformado así:

Capital suscrito y/o asignado	20,000.00
Reserva legal	10,000.00
Reservas facultativas	1,097.69
Utilidades acumuladas	107,492.03
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF5	-1921.16
Ganancia (neta) del período	353,547.03

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 incurrimento 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 JESS
- Consulta psicológica
- Insumos médicos
- Descuento en compras
- Ingresos no operacionales

Ingresos por servicios	2014	2013
ENE	16,602.56	28,508.18
FEB	130,538.19	12,415.74
MAR	552,534.37	206,742.51
ABR	162,415.75	227,737.92
MAY	186,512.15	92,711.98
JUN	98,190.65	180,342.93
JUL	212,799.67	20,759.52
AGO	179,631.31	47,239.96
SEP	19,381.53	17,471.00
OCT	165,804.39	337,425.71
NOV	214,096.76	157,433.12
DIC	127,935.20	61,517.02
	2,066,442.53	1,390,305.59

Principales Costos y Gastos:

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

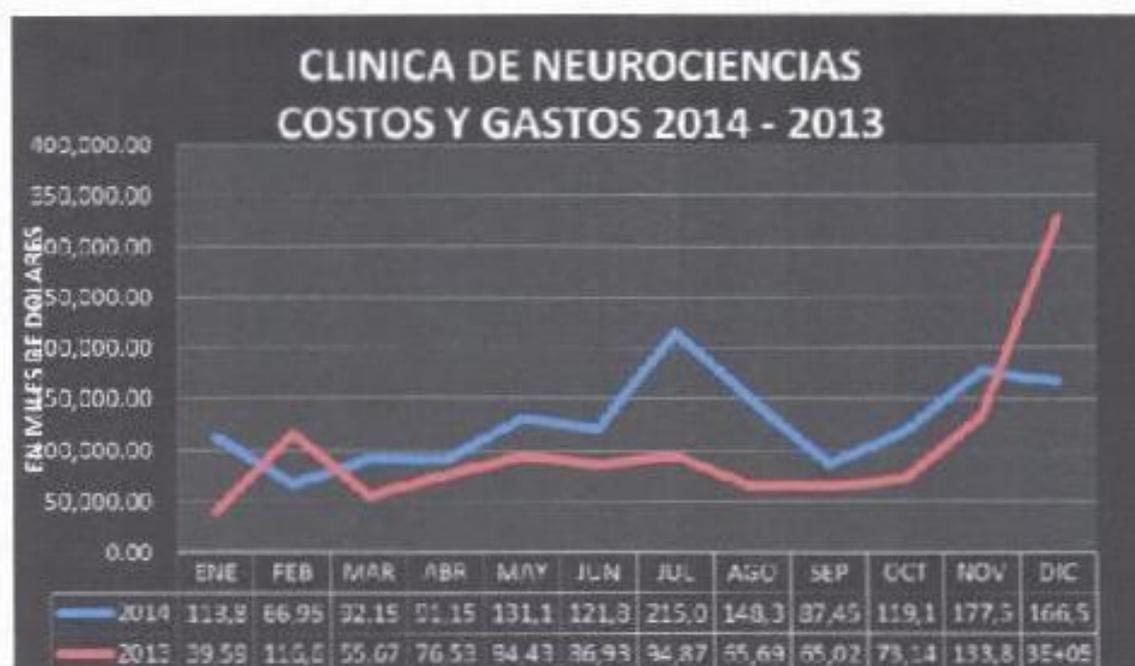
Administrativos y ventas

Sueldos y salarios y demás remuneraciones
Honorarios profesionales

Suministros y materiales
 Servicios
 Depreciaciones
 Gastos financieros

Costos y Gastos	2014	2013
ENE	113,642.99	39,595.53
FEB	66,951.78	116,600.07
MAR	92,158.87	55,670.77
ABR	91,150.37	76,539.95
MAY	131,120.88	94,433.40
JUN	121,802.82	86,934.04
JUL	215,041.64	94,872.81
AGO	148,353.25	65,694.50
SEP	87,451.17	65,021.70
OCT	119,195.30	73,141.04
NOV	177,591.19	133,821.46
DIC	166,524.18	328,012.56
	1,531,184.44	1,230,337.83

Comportamiento gráfico de los ingresos 2014/2013:



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 Ga. 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

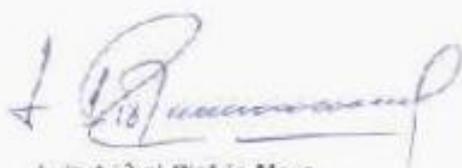
Recibido de clientes:	2.052.071.74
Ventas	2.050.619.26
(+/-) Variaciones en cuentas por cobrar	1.832.48
(+/-) Variaciones en documentos por cobrar	0.00
(+/-) Variaciones en anticipos de clientes	-380.00
<hr/>	
Pagos a proveedores y empleados	-1,532,231.78
Costos	
Costo de ventas (Medicinas)	-751.485.54
Gastos de Administración y ventas	-1.259.284.47
(+/-) Variaciones en inventarios	-3.027.50
(+/-) Variaciones en Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	2.013.03
(+/-) Variaciones en otros activos	-21.31
(+/-) Variaciones en cuentas por pagar comerciales	8.557.52
(+/-) Variaciones en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-20.521.65
<hr/>	
Variaciones financieras	-5.331.25
Intereses Pagados	
Gasto financiero	-5.247.42
(+/-) Cambios en Intereses por pagar	-83.83
Variaciones financieras	8.963.82
Intereses Ganado	8.963.82

Nota 3: Actividades de Inversión

	-254.007.10
Compra de Propiedad, Planta y equipo	-4.007.10
Inversiones temporales mantenidas	-250.000.00

Nota 4: Actividades de Financiamiento

Patrimonio	
Dividendos Pagados	-98.155.64



Luis Anibal Rofrío Mora

Gerente General



CPA. Cesar Sonia Rodriguez

Contador General

Registro CCPP. 23150