

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.

Este informe puede considerarse confidencial

Presentación preliminar y provisiones acumuladas

Estado preliminar

Data de presentación de los Estados Financieros

Partidos importantes

Recechos y equivalentes en efectivo

Impuestos

Activos financieros disponibles para la venta

Provisiones, pasivos y pasivos

Pasivos y provisiones a corto plazo

Proveedores locales

Proveedores extranjeros e importados

Pasivo por dividendos

EXCRUDENAS

ESTADO DE RESULTADOS (INTERNA)

Ingresos por servicios

Principales costos y gastos

Comportamiento gráfico de los ingresos 2013/2012

Excrudas subsumidas

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.

(en miles de dólares)

### • Principales políticas y prácticas contables:

#### Ente del informante:

La compañía CLÍNICA 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. Elvira Alfaro.

La compañía se encuentra bajo el control de Superintendencia de Compañías, con expediente Nº 162962-2008.

#### 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 emanadas por las Resoluciones Técnicas de la Superintendencia de Compañías, con las últimas referidas a la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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 2015.

## 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 \$ 305.332.83 (Trescientos cinco mil novecientos treinta y dos, 83/100 dólares), son recursos disponibles de la Clínica para cubrir sus obligaciones y está compuesto por:

Cobranzas no depositadas	Caja General	248.31
Banco Prodoberco	Cta. 2005162833	171.360.45
Banco Pichincha	Cta. 2300013380	37.670.32
Banco Pichincha – Ahorros	Banco Pichincha	83.103.75
Caja caja 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	1.538.13
Inversiones temporales netas	Banco Internacional	200.000.00

### Inventarios

Los inventarios de medicinas, equipo médico e insumos están valuados al precio menor entre el valor de mercado y el costo, el menor que es comparado con el valor neto de realización a fin de establecer si el mismo es susceptible de ajuste por la aplicación de NIIPS. Cada ítem tiene una fecha de caducidad que es respetada por los proveedores para garantizar su correcto suministro. Al 31 de diciembre el valor del inventario fue de: \$ 71.329.60

### Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Constituye las Cuentas por Cobrar Clientes, anticipos a proveedores, préstamos y anticipos empleados, al 31 de diciembre del 2015 por un valor de \$2.425.43 (Cinco y dos mil cuatrocientos veinte y cinco col 43/100 USD)

### 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 \$ 305.932.83 (Trescientos cinco mil novecientos treinta y dos, 83/100 dólares), son recursos disponibles de la Clínica para cubrir sus obligaciones y está compuesto por:

Cobranzas no depositadas	Caja General	348.31
Banco Prodentaro	Cta. 2005162031	172.760.45
Banco Pichincha	Cta. 2100013380	17.670.32
Banco Pichincha - Ahorros	Banco Pichincha	93.103.75
Caja chica clínica		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 oportunidades normales de la empresa lo permita.

Cobranzas no depositadas	Caja General	3.538.13
Inversiones temporales netas	Banco Internacional	200.000.00

### Inventarios

Los inventarios de medicinas, equipo médico e insumos están valuados al precio menor entre el valor de mercado y el costo, el menor que es comparado con el valor neto de realización a fin de establecer si el mismo es susceptible de ajuste por la aplicación de NIIF. 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: \$ 71.329.60

### Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Constituye las Cuentas por Cobrar Clientes, anticipos a proveedores, préstamos y arrendos financieros, al 31 de diciembre del 2015 por un valor de \$2.425.41 (Doscientos y dos mil cuatrocientos veinte y cinco con 41/100 US\$)

## Composición:

<b>Clientes locales</b>		<b>52,900.13</b>
• ISSS - SOC	52,900.13	
Diners Club		125.00
Visa		35.00
Mastercard		100.00
Anticipos empleados		25.19
Provisión cuentas incobrables		949.91

## Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo, el menor 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 requerido 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%

## Deprecio

	VALOR INICIAL 2013	ADICIONALES	BAJA	VALOR 31/12/2013	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
<b>EDIFICIOS</b>	20000	0	0	20000	-1250	18750
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	14829.64	1301.61	0	16131.25	-1,740.39	14390.86
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	21407.33	1476.88	0	22884.21	-3,308.35	19575.86
<b>EQUIPOS MEDICOS</b>	0	4677.18	0	4677.18	-6,409.72	-1732.54
<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	3133.45	2921.8	0	6055.25	-43,025.11	-36969.86
<b>VEHICULOS</b>	68005.94	0	0	68005.94	-317.39	67688.55
<b>TOTAL</b>	106485.36	3902.37	0	110387.73	-50796.47	59591.26

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 flujo de desarrollo del negocio.

[illegible]

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

Activo corriente	Valor
Trasacciones locales	40.046,90
Obligaciones financieras	4.267,14
Obligaciones financieras con el grupo	43.088,15
Obligaciones financieras por beneficios a empleados	14.000,00
<b>Provisiones financieras</b>	
10% Participación Obligaciones	40.000,00
Impuesto a la renta por pagar (neto)	40.277,00

Pasivos no corrientes	Valor
Provision para sublección patrimonial y desahucio	-8.406,74

## Patrimonio

Se integra por el capital suscrito y pagado que al 31 de diciembre del 2014, asciende a \$ 409.315,68 (Cuatrocientos nueve mil doscientos quince, con 68/100 US\$) conformado así:

Capital suscrito y/o pagado	-30.000,00
Reserva legal	-10.000,00
Reserva facultativa	-1.000,00
Utilidades acumuladas	293.547,68
Resultados acumulados provenientes de la revaluación del primer vez de 101214	-1401,10
Ganancia (pérd.) del periodo	257.846,29

## 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 incurrenceo y devengamiento. Se efectúa la provisión de los riesgos 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
- Exámenes médicos
- Descuento en cédulas
- Ingresos no operacionales



**Notas especiales:**

**Eventos subsiguientes:**

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

#### **Notas al Estado de Flujos de Efectivo (Método DIRECTO)**

**Nota 1: Política Contable.**— La compañía Clínica de Neurociencias C.A. Ltda., clasifica como equivalentes de efectivo a todos los inversiones de alta liquidez con vencimientos menores a 60 días a la fecha de adquisición.



## Nota 2: Actividades de operación

<b>Recibido de clientes:</b>	
Ventas	1.794.828,30
(+/-) Variaciones en cuentas por cobrar	1.840.864,94
(+/-) Variaciones en documentos por cobrar	-46.236,64
(+/-) Variaciones en anticipos de clientes	0,00
	0,00

<b>Pagos a proveedores y empleados</b>	<b>-1.532.231,78</b>
Costos	
Costo de ventas (Medicinas)	-137.584,45
Gastos de Administración y ventas	-1.187.272,02
(+/-) Variaciones en inventarios	947,38
(+/-) Variaciones en Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-23.134,96
(+/-) Variaciones en otros activos	16,39
(+/-) Variaciones en cuentas por pagar comerciales	-54.387,02
(+/-) Variaciones en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-10.622,66

<b>Variaciones financieras</b>	<b>8.900,485</b>
<b>Ingresos Pagados</b>	
Gasto financiero	
(+/-) Cuentas en intereses por pagar	-5.143,03
<b>Variaciones financieras</b>	<b>-5.143,03</b>
<b>Ingresos Ganado</b>	<b>14.050,43</b>
	14.050,43

## Nota 3: Actividades de Inversión

Compra de Propiedad, Planta y equipo	-209.969,67
Inversiones temporales mantenidas	0.969,67
	-209.000,00

## Nota 4: Actividades de Financiamiento

<b>Patrimonio</b>	
<b>Ingresos Pagados</b>	<b>0,00</b>



Luis Arbal Salas Roca

Gerente General

CPA, César Sotol Rodríguez

Director General

Registro CDPF: 21158