

2016

CLINICA DE NEUROCIENCIAS S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

[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](#)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

(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 2016.

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 \$ 715.818.59 (Setecientos quince mil ochocientos dieciocho, 19/100 dólares), son recursos disponibles de la Clínica para cubrir sus obligaciones y está compuesto por:

Cobranzas no depositadas	Caja General	2.333.10
Banco Produbanco	Cta. 2005162031	393.781.90
Banco Pichincha	Cta. 2100013380	29.596.41
Banco Pichincha – Ahorros	Banco Pichincha	134.670.45
Caja chica oficina		150.00

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:

Inversiones temporales netas	Diners Club	215.286.73
------------------------------	-------------	------------

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. Al 31 de diciembre el valor del inventario fue de: \$ 115.202.55

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Constituye las Cuentas por Cobrar Clientes, anticipos a proveedores, préstamos y anticipos empleados, al 31 de diciembre del 2016 por un valor de \$5.498.30 (Cinco mil cuatrocientos noventa y ocho, 30/100 USD)

Composición:

Cientes locales	6.335.39
• IESS – SCC	6.335.39
Diners Club	34.50
Visa	52.32
Mastercard	26.00
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 2016.

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

Variación:

	SALDO INICIAL 2015	ADICIONES	BAJAS	SALDO AL 31/12/2016	DEPRECIACION ACUMULADA	COSTO NETO
EDIFICIOS	25.000.00	0	0	25.000.00	-1.250.00	23750
MUEBLES Y ENSERES	18.131.25	0	0	18.131.25	-1.870.30	16.260.95
INSTALACIONES	0	9.727.00	0	9.727.00	0	9.727.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	23.086.21	0	0	23.086.21	-4.557.55	18.528.66
EQUIPOS MEDICOS	4.677.18	0	0	4.677.18	0	-3942.54
EQUIPO DE COMPUTACION	11.634.35	0	0	11.634.35	-9.289.80	-31400.76
VEHICULOS	68905.94	0	0	68.905.94	--56.816.27	68588.75
OTROS ACFTIVOS	0	4.861.86	0	4.861.86	-2.077.56	2.784.30
TOTAL:	151.434.93	14.588.86	0	166.023.79	-75.861.48	90.162.31

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

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 NIIFS.

Provisiones	Valor
Anticipos de clientes	320.00
Obligaciones tributarias	682.64
Obligaciones Patronales con el IESS	9.228.30
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	11.673.97
Provisiones finales:	
15% Participación trabajadores	58.468.26
Impuesto a la renta por pagar (neto)	37.659.62

Pasivo no corriente	Valor
Provisión para jubilación patronal y deshaucio	13.132.14

Patrimonio

Se integra por el capital suscrito y pagado que al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 614.730.79 (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	-585.554.27
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS	1921.16
Ganancia (neta) del período	-258.576.45

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 IESS
- Consulta psicológica
- Insumos médicos
- Descuento en compras
- Ingresos no operacionales

<u>Ingresos por servicios</u>	2016	2015
ENE	112,603.14	12.735.68
FEB	152,526.41	341.319.11
MAR	67,268.39	208.246.45
ABR	239,624.11	156.215.40
MAY	237,855.20	97.125.75
JUN	178,277.96	97.755.65
JUL	156,181.40	243.629.55
AGO	109,217.17	72.148.90
SEP	89,293.84	109.564.34
OCT	79,911.12	157.300.00
NOV	267,080.93	138.295.87
DIC	181,393.92	220.578.65
	1,871,233.59	1.854.915.35

Principales Costos y Gastos:

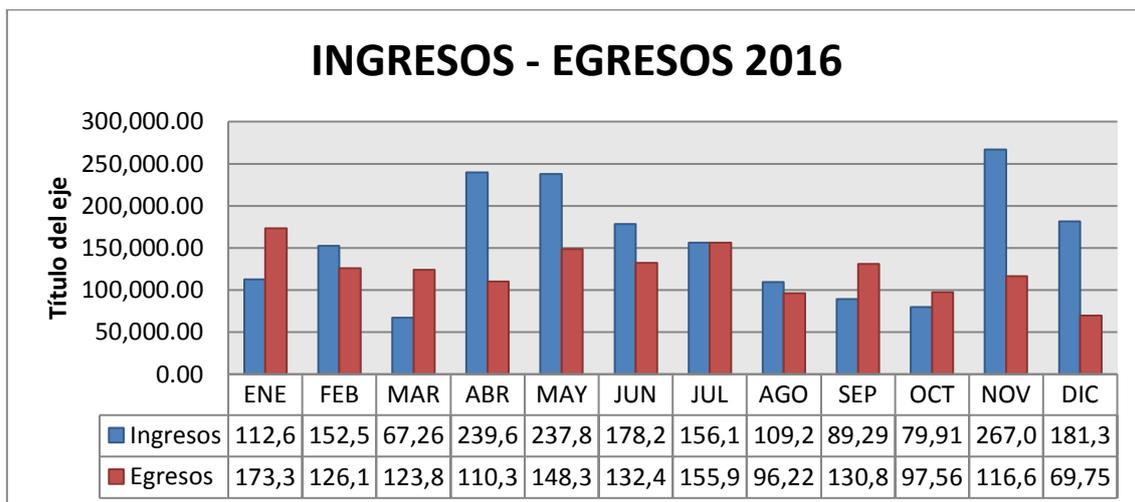
Compras netas de bienes y servicios no producidos por la compañía (medicinas).

Administrativos y ventas

Sueldos y salarios y demás remuneraciones
Honorarios profesionales
Suministros y materiales
Servicios
Depreciaciones
Gastos financieros

<u>Costos y Gastos</u>	2016	2015
ENE	173,390.88	87.459.32
FEB	126,139.98	83.109.83
MAR	123,807.43	163.416.93
ABR	110,306.47	181.207.38
MAY	148,352.65	137.718.55
JUN	132,432.79	92.963.93
JUL	155,945.34	105.327.87
AGO	96,226.23	100.040.51
SEP	130,862.62	170.892.27
OCT	97,568.02	102.628.38
NOV	116,657.53	87.200.23
DIC	69,755.28	285.301.87
	1,481,445.22	1.597.267.07

Comportamiento gráfico de Ingresos - Egresos 2016.



Notas especiales

Eventos subsecuentes:

No se han producido hechos posteriores al cierre del presente ejercicio económico que por su significancia 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:	1.898.831.52
Ventas	1.851.584.41
(+/-) Variaciones en cuentas por cobrar	46.927.11
(+/-) Variaciones en documentos por cobrar	0.00
(+/-) Variaciones en anticipos de clientes	320.00

Pagos a proveedores y empleados	1.508.888.44
Costos	
Costo de ventas (Medicinas)	-280.379.94
Gastos de Administración y ventas	-1209.767.693
(+/-) Variaciones en inventarios	-41.872.95
(+/-) Variaciones en Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-26.876.76
(+/-) Variaciones en otros activos	-128.04
(+/-) Variaciones en cuentas por pagar comerciales	53.792.08
(+/-) Variaciones en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-3.655.14

Variaciones financieras	14.874.67
Intereses Pagados	
Gasto financiero	-4516.01
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-4516.01
Variaciones financieras	19.390.68
Intereses Ganado	19.390.68

Nota 3: Actividades de Inversión

Compra de Propiedades, planta y equipo	-14.588.86
Otras cuentas por cobrar a largo plazo	2.880.10
Inversiones temporales mantenidas	-15.286.73

Nota 4: Actividades de Financiamiento

Patrimonio	
Dividendos Pagados	-25.641.04

Luis Anibal Riofrio Mora

Gerente General

CPA. César Soria Rodríguez

Contador General

Registro CCPP. 23150