

“COMPAÑÍA DE SALUD PUNÍN LARREA CIA LTDA”

RUC: 1191749576001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Salud Punín Larrea Cía. Ltda., es una compañía de responsabilidad limitada legalmente constituida en el Ecuador, en el Cantón Loja, Provincia de Loja, el 30 de agosto del 2013.

El objeto social de la empresa es a la prestación de toda clase de servicios médicos como por ejemplo: alergología, anestesiología, angiología, bariatría, cardiología, cirugía, dermatología, emergenciólogía, endocrinología, etc., y a las actividades de atención de la salud humana. La misma cuenta con un plazo de duración de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, cuyo RUC es 1191749576001. El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Loja en las calles Lauro Guerreo 05-14 y Juan José Samaniego. El capital suscrito es de SEISCIENTOS, 00/100 DOLARES (600,00), siendo sus representantes: Dra. María Isabel Punín Larrea, en calidad de Presidente; y, Dr. Roberto Enrique Punín Larrea, en calidad de Gerente General - Representante Legal de la Compañía.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2. POLÍTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE.- Los Estados Financieros de la empresa serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros serán elaborados de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables que serán presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, como lo es el dólar americano.

PLAN DE CUENTAS: Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS GASTOS Y BASE CONTABLE

La Situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue a continuación.

- o **ACTIVO:** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, es el que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- o **PASIVO:** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados.
- o **PATRIMONIO:** es la parte residual de los activos de la entidad durante un período sobre los pasivos.

Rendimiento, es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un período sobre el que se informa.

- o **INGRESOS:** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio.
- o **GASTOS:** son los decrementos en los beneficios económicos futuros, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

4. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N°1

Efectivo y Equivalentes de efectivo.- La Compañía al cierre de sus operaciones mantiene los siguientes saldos:

1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,458.72
1.01.01.01. CAJA	97.00
1.01.01.01.01 Caja General	97.00
1.01.01.03. BANCOS	1,361.72

NOTA N° 2

Activos Financieros.- En esta cuenta se observa todas las cuentas por cobrar que posee la compañía.

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	16,348.99
1.01.02.05. DTOS Y CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	10,908.14
1.01.02.05.01. Dtos y Ctas x Cobrar Clientes No Rela	10,908.14
1.01.02.06. DTOS Y CTAS X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	6,475.87
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS	2,006.70
1.01.02.09. (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3,041.72
1.01.02.09.01 (-) Provision Cuentas Incobrables	-3,041.72

NOTA N° 3

Inventarios.- Se observa dentro de esta cuenta los inventarios tanto de medicamentos como de insumos médicos mantenidos a la fecha para la prestación de servicios.

1.01.03. INVENTARIOS	12,025.68
1.01.03.06. INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN ALMACÉN -	12,025.68
1.01.03.06.01 Invent Prod Term y Merc Almacen- Compr	7,845.77
1.01.03.06.02 Invent Prod Term y Merc Almacen- Compr	4,179.91

NOTA N° 4

Activos por Impuestos Corrientes.- En esta cuenta se detallan los créditos tributarios que mantiene la compañía, como son de IVA y Renta.

1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,099.59
1.01.05.01. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP (IVA)	1,305.81
1.01.05.01.01 Credito Tributario (IVA Compras)	1,305.81
1.01.05.02. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	2,793.78
1.01.05.02.01 Credito Tributario IR Años Anteriores	3.03
1.01.05.02.03 Retenciones Recibidas Ventas de IR	2,790.75

NOTA N° 5

Activo no Corriente.- Cuenta que engloba todos los activos fijos de la compañía.

1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	174,805.68
1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	174,805.68

NOTA N° 6

Cuentas y Documentos por Pagar.- Aquí tenemos reflejadas todas las obligaciones adquiridas con nuestros proveedores, principales acreedores, y así mismo las obligaciones que mantenemos a corto plazo con las instituciones financieras.

2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	51,690.91
2.01.03.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	51,690.91
2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	90,000.00
2.01.04.01. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL	90,000.00
2.01.04.01.02. OBLIGACIONES CON COOPERATIVAS DE AHOR	90,000.00

NOTA N° 7

Otras Obligaciones Corrientes.- En esta cuenta se observa varias obligaciones que posee la compañía; con el estado, clientes

2.01.06. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,018.62
2.01.06.01. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARI	2,830.27
2.01.06.01.09 SRI por Pagar	2,830.27
2.01.06.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,926.32
2.01.06.02.02 Anticipo de Impuesto a la Renta por Pa	1,926.32
2.01.06.03. OBLIGACIONES CON EL IESS	2,372.11
2.01.06.03.01 Aporte Individual 9.45% por Pagar	580.06
2.01.06.03.02 Aporte Patronal 11.15% por pagar 1% IE	1,245.48
2.01.06.03.03 Fondos de Reserva por Pagar	384.90
2.01.06.03.04 Prestamos Quirografarios por Pagar	161.67
2.01.06.04. OBLIGACIONES BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11,785.02
2.01.06.04.01 Sueldos por Pagar	7,328.73
2.01.06.04.02 Decimotercer Sueldo por Pagar	1,824.11
2.01.06.04.03 Decimocuarto Sueldo por Pagar	2,632.18
2.01.06.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJE	1,104.90
2.01.06.05.01 15% Participación Trabajadores por Pag	1,104.90
2.01.09. ANTICIPOS DE CLIENTES	8,673.00
2.01.09.01. ANTICIPOS DE CLIENTES	8,673.00
2.01.09.01.01 Anticipo de Clientes Corrientes	8,673.00

NOTA N° 8

Pasivos no Corrientes.- Dentro de esta cuenta se detallan todas las obligaciones que la compañía mantiene en un periodo mayor a un año, obligaciones que se mantienen con instituciones financieras, obligaciones con socios relacionadas y otras.

2.02. PASIVO NO CORRIENTE	66,714.72
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRI	49,134.46
2.02.04. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	17,300.00
2.02.06. ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES	280.26

NOTA N° 9

Patrimonio Neto.- En este periodo fiscal el patrimonio se encuentra afectado por la pérdida muy considerable que se generó en este periodo fiscal, debido al proceso de construcción y remodelación de la parte física de la compañía.

3. PATRIMONIO NETO	
3.01. CAPITAL	600.00
3.01.01. CAPITAL SOCIAL	600.00
3.01.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	600.00
3.02. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2,078.56
3.02.01. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2,078.56
3.02.01.01. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2,078.56
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	8,185.67
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	13,563.06
3.06.01.01. GANANCIAS ACUMULADAS	13,563.06
3.06.03. RESULTADOS ACUM PROV DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ	-5,377.39
3.06.03.01. RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PR	-5,377.39
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	-28,580.00
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	-28,580.00
3.07.01.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	-28,580.00
3.07.01.01.01 Ganancia Neta del Periodo	-28,580.00

NOTA N° 10

Ingresos.- Se detallan cada uno de los servicios que presta la compañía dentro de Hospital Clínica Moderna; así mismo ingresos por otras fuentes económicas.

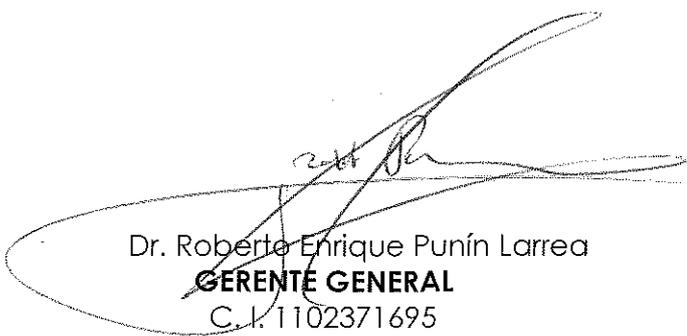
4. INGRESOS	239,767.89
4.01. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	236,564.38
4.01.02. PRESTACION DE SERVICIOS	246,082.12
4.01.02.01. PRESTACION DE SERVICIOS	246,082.12
4.01.02.01.01. SERVICIO DE QUIROFANO	78,582.05
4.01.02.01.02. SERVICIO DE NEONATOLOGIA	104,524.56
4.01.02.01.03. SERVICIO DE CUIDADOS INTENSIVOS	11,220.21
4.01.02.01.04. SERVICIO DE LITOTRIPICIA	1,315.30
4.01.02.01.05. SERVICIO DE IMAGEN Y RAYOS X	8,325.12
4.01.02.01.06. SERVICIO DE EMERGENCIA	4,048.80
4.01.02.01.07. SERVICIO DE HOSPITALIZACION	34,788.00
4.01.04. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	47.07
4.01.04.01. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	47.07
4.01.06. (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-9,564.81
4.01.06.01. (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-9,564.81
4.01.06.01.01 (-) Devoluciones en Ventas	-9,564.81
4.03. OTROS INGRESOS	3,203.51
4.03.01. OTROS INGRESOS	2,948.11
4.03.01.01. OTROS INGRESOS	2,948.11
4.03.01.01.01 Alquiler de Local	2,678.53
4.03.01.01.02 Otros Ingresos por Depósitos en Exceso	267.18
4.03.01.01.03 Otros Ingresos por Diferencia de Calcu	2.40
4.03.02. INTERESES FINANCIEROS	255.40
4.03.02.01. INTERESES GANADOS	255.40
4.03.02.01.01 Intereses Ganados en Ahorros	255.40

NOTA N° 11

Costos y Gastos.- En esta cuenta se detallan todos los rubros de costos y gastos en los que incurrió la compañía para la prestación de sus servicios como Clínica y así poder generar fuentes económicas de ingreso; así mismo al final observamos la perdida que se obtuvo al final del periodo contable.

5. COSTOS Y GASTOS		268,347.89
5.01. COSTO DE VENTAS EN SERVICIO	191,601.27	
5.01.01. COSTO DE VENTAS EN SERVICIO DE QUIROFANO	56,221.23	
5.01.02. COSTO DE VENTAS EN SERVICIO DE NEONATOLOGIA	8,938.16	
5.01.03. COSTO DE VENTAS EN SERVICIO UCI	3,141.48	
5.01.04. COSTO DE VENTAS EN SERVICIO DE LITOTRIPICIA	138.83	
5.01.05. COSTO DE VENTAS EN SERVICIO DE IMAGEN Y RAYOS X	914.00	
5.01.06. COSTO DE VENTAS EN SERVICIO DE EMERGENCIA	5,276.68	
5.01.07. COSTO DE VENTAS EN SERVICIO DE HOSPITALIZACION	9,267.39	
5.01.08. SERVICIOS GENERALES CLINICA	107,835.74	
5.01.09. (-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-132.24	
5.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	76,746.62	
5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	66,323.58	
5.02.02.01. SUELDOS Y SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS	37,559.27	
5.02.02.02. BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE ADMINISTRATIVOS	4,001.05	
5.02.02.03. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN ADMINISTRATIVOS	7,070.38	
5.02.02.05. HONORARIOS PERSONAS NATURALES ADM	5,812.22	
5.02.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADM	1,767.80	
5.02.02.11. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD ADM	885.24	
5.02.02.12. TRANSPORTE EN ADMINISTRATIVOS	936.87	
5.02.02.13. GASTOS DE GESTIÓN EN ADMINISTRATIVOS	559.48	
5.02.02.15. SERVICIOS BASICOS EN ADMINISTRATIVO	3,625.20	
5.02.02.16. NOTARIOS Y REGIST PROPIEDAD EN ADMINISTRATIVOS	63.70	
5.02.02.17. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS ADMINISTRATIVOS	1,223.78	
5.02.02.21. OTROS GASTOS EN ADMINISTRATIVOS	2,818.59	
5.02.03. GASTOS FINANCIEROS	9,566.01	
5.02.03.01. GASTO EN INTERESES	6,498.72	
5.02.03.02. GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	3,055.83	
5.02.03.05. OTROS GASTOS FINANCIEROS	11.46	
5.02.04. OTROS GASTOS	857.03	
5.02.04.03. GASTOS NO DEDUCIBLES	853.48	
5.02.04.08. RETENCIONES ASUMIDAS	3.55	
Ganancia Neta del Periodo		-28,580.00

Loja, 26 de abril del 2018


Dr. Roberto Enrique Punín Larrea
GERENTE GENERAL
C.I. 1102371695


Ing. Cesibel del Carmen Flores C.
CONTADORA
RUC: 1103991301001

Ing. Cesibel del Carmen Flores C.
CONTADORA
RUC: 1103991301001