

“COMPAÑÍA DE SALUD PUNIN LARREA CIA LTDA”

RUC: 1191749576001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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, emergenciología, 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 2018, 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 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.

- **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.
- **PASIVO:** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados.
- **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.

- **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.
- **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	-4,853.03
1.01.01.03. BANCOS	-4,853.03
1.01.01.03.01 Coop Fortuna Cta Aho 02001007677	3.08
1.01.01.03.02 Banco de Loja Cta Aho 2901779111	152.44
1.01.01.03.04 Banco Bolivariano Cta Aho 1401139085	2.59
1.01.01.03.05 Banco de Loja Cta Cte 2902243967	-5,011.14

NOTA N° 2

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

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	8,107.12
1.01.02.05. DTOS Y CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	11,376.37
1.01.02.05.01. Dtos y Ctas x Cobrar Clientes No Rela	11,376.37
1.01.02.05.01.01 No Relacionados Varios	1,346.51
1.01.02.05.01.03 NO Relacionados RED	6,702.39
1.01.02.05.01.04 Dr. Gustavo Samaniego Villacis	50.00
1.01.02.05.01.06 Dra. Lorena Coello	3,040.90
1.01.02.05.01.08 Dr. Fernando Fernandez Espinoza	200.00
1.01.02.05.01.17 Dr. David Jaramillo	36.57
1.01.02.09. (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3,269.25
1.01.02.09.01 (-) Provision Cuentas Incobrables	-3,269.25

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	25,467.98
1.01.03.06. INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN ALMACÉN -	25,467.98
1.01.03.06.01 Invent Prod Term y Merc Almacen- Compr	10,408.90
1.01.03.06.02 Invent Prod Term y Merc Almacen- Compr	15,059.08

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	6,316.75
1.01.05.02. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	6,316.75
1.01.05.02.01 Credito Tributario IR Años Anteriores	2,793.78
1.01.05.02.03 Retenciones Recibidas Ventas de IR	3,522.97

NOTA N° 5

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

1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	177,145.51
1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	177,145.51

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. PASIVO CORRIENTE	129,133.82
-------------------------------	-------------------

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	21,265.24
2.01.06.01. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARI	3,009.53
2.01.06.01.09 SRI por Pagar	3,009.53
2.01.06.03. OBLIGACIONES CON EL IESS	1,925.02
2.01.06.03.01 Aporte Individual 9.45% por Pagar	545.37
2.01.06.03.02 Aporte Patronal 11.15% por pagar 1% IE	1,205.12
2.01.06.03.03 Fondos de Reserva por Pagar	98.91
2.01.06.03.04 Prestamos Quirografarios por Pagar	75.62
2.01.06.04. OBLIGACIONES BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	15,225.79
2.01.06.04.01 Sueldos por Pagar	6,347.15
2.01.06.04.02 Decimotercer Sueldo por Pagar	1,767.23
2.01.06.04.03 Decimocuarto Sueldo por Pagar	2,576.58
2.01.06.04.05 Sueldos por Pagar Dr Roberto Punin	4,534.83
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

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	119,087.90
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRI	116,507.64
2.02.03.01. OBLIGACIONES CON INST FINANC LOCALES NO CORR	116,507.64
2.02.03.01.01. OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES NO CO	116,507.64
2.02.03.01.01.02 Obligaciones Banco de Loja Cred	12,907.58
2.02.03.01.01.03 Obligaciones Coop FORTUNA Credi	7,696.30
2.02.03.01.01.04 Obligaciones Coop FORTUNA Credi	8,528.39
2.02.03.01.01.05 Obligaciones Coop FORTUNA Credi	87,375.37
2.02.06. ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES	2,580.26
2.02.06.01. ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES	2,580.26
2.02.06.01.01 Anticipos de Clientes No Relacionados	2,580.26

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
3.01.01.01.01 Capital Suscrito Dr Roberto Punin Larr	580.00
3.01.01.01.02 Capital Suscrito Dra María Punin Larre	10.00
3.01.01.01.03 Capital Suscrito Sra Sierlinda Larrea	10.00
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
3.02.01.01.01 Aporte Directo de Socios para Futura C	2,078.56
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-20,394.33
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	-15,016.94
3.06.01.01. GANANCIAS ACUMULADAS	-15,016.94
3.06.01.01.01 Ganancias Acumuladas	-15,016.94
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
3.06.03.01.01 Resultados Acum Prov de la Adopcion po	-5,377.39
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,024.98
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,024.98
3.07.01.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,024.98
3.07.01.01.01 Ganancia Neta del Periodo	1,024.98

NOTA Nº 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	274103.69
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	269146.20
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	269575.10
4.01.02.01.	PRESTACION DE SERVICIOS	269575.10
4.01.02.01.01.	SERVICIO DE QUIROFANO	81058.29
4.01.02.01.02.	SERVICIO DE NEONATOLOGIA	117969.41
4.01.02.01.03.	SERVICIO DE CUIDADOS INTENSIVOS	46153.16
4.01.02.01.04.	SERVICIO DE LITOTRIPICIA	1533.74
4.01.02.01.05.	SERVICIO DE IMAGEN Y RAYOS X	4341.30
4.01.02.01.06.	SERVICIO DE EMERGENCIA	3145.44
4.01.02.01.07.	SERVICIO DE HOSPITALIZACION	14600.26
4.01.02.01.08	Consulta Medica	764.50
4.01.02.01.09	Consulta Medica ISSFA - RED	9.00
4.01.03.	INTERESES	28.80
4.01.03.01.	INTERESES EN VENTAS	28.80
4.01.04.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.50
4.01.04.01.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.50
4.01.05.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-40.00
4.01.05.01.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-40.00
4.01.06.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-431.20
4.01.06.01.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-431.20
4.03.	OTROS INGRESOS	4957.49
4.03.01.	OTROS INGRESOS	4920.55

4.03.01.01.	OTROS INGRESOS	4920.55
4.03.01.01.01	Alquiler de Local	4589.26
4.03.01.01.02	Otros Ingresos	328.80
4.03.01.01.03	Otros Ingresos por Diferencia de Calcu	2.40
4.03.02.	INTERESES FINANCIEROS	36.94
4.03.02.01.	INTERESES GANADOS	36.94

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 utilidad que se obtuvo al final del periodo contable.

5.	COSTOS Y GASTOS	273078,71
5.01.	COSTO DE VENTAS EN SERVCIO	181469,15
5.01.01.	COSTO DE VENTAS EN SERVCIO DE QUIROFANO	43018,98
5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS QR	18980,37
5.01.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA QR	18864,09
5.01.01.03.	MANO DE OBRA INDIRECTA QR	192,64
5.01.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	4981,88
5.01.02.	COSTO DE VENTAS EN SERVCIO DE NEONATOLOGIA	39779,95
5.01.02.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS N	3399,91
5.01.02.02.	MANO DE OBRA DIRECTA NEO	29283,70
5.01.02.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION NEO	7096,34
5.01.03.	COSTO DE VENTAS EN SERVCIO UCI	22301,46
5.01.03.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS U	175,42
5.01.03.02.	MANO DE OBRA DIRECTA UCI	17463,14
5.01.03.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION UCI	4662,90
5.01.04.	COSTO DE VENTAS EN SERVCIO DE LITOTRIPICIA	746,31
5.01.04.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION LT	362,31
5.01.04.10.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS LT	384,00
5.01.05.	COSTO DE VENTAS EN SERVCIO DE IMAGEN Y RAYOS X	659,00
5.01.05.02.	MANO DE OBRA DIRECTA RX	30,00
5.01.05.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION RX	629,00
5.01.06.	COSTO DE VENTAS EN SERVCIO DE EMERGENCIA	1708,57
5.01.06.02.	MANO DE OBRA DIRECTA EM	1522,96
5.01.06.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION EM	185,61
5.01.07.	COSTO DE VENTAS EN SERVCIO DE HOSPITALIZACION	8765,73
5.01.07.01.	MAT UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS HSP	8765,73
5.01.08.	SERVICIOS GENERALES CLINICA	64639,15
5.01.08.01.	SERVICIOS GENERALES CLINICA	64639,15
5.01.09.	(-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-150,00
5.01.09.01.	(-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-150,00
5.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	91609,56
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	75755,02
5.02.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS	46127,97

5.02.02.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE ADMINISTRATI	5320,92
5.02.02.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN ADMINISTRAT	7427,50
5.02.02.05.	HONORARIOS PERSONAS NATURALES ADM	3249,43
5.02.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADM	100,18
5.02.02.10.	COMISIONES EN ADMINISTRATIVOS	60,00
5.02.02.11.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD ADM	968,68
5.02.02.12.	TRANSPORTE EN EDMINISTRATIVOS	414,24
5.02.02.15.	SERVICIOS BASICOS EN ADMINISTRATIVO	5591,50
5.02.02.17.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS ADMINISTRA	825,57
5.02.02.18.	DEPRECIACIONES EN ADMINISTRATIVOS	3843,32
5.02.02.20.	GASTO DETERIORO EN ADMINISTRATIVOS	227,53
5.02.02.21.	OTROS GASTOS EN ADMINISTRATIVOS	1598,18
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	15836,98
5.02.03.01.	GASTO EN INTERESES	15261,62
5.02.03.02.	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	561,52
5.02.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	13,84
5.02.04.	OTROS GASTOS	17,56
5.02.04.08.	RETENCIONES ASUMIDAS	7,56
5.02.04.09	GASTOS VARIOS PARA CLINICA MODERNA	10,00
	Ganancia Neta del Periodo	1024,98

Loja, 24 de enero del 2019



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