

SERVICIOS Y VENTAS MOGROVEJO RODRÍGUEZ SERVEMOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a. Constitución y Actividad Económica

La Clínica de Especialidades Mogrovejo en la ciudad de Loja, inicia sus operaciones en el año 1977. La empresa se originó como "Policlínico Mogrovejo", se ubicaba en el centro de la ciudad en la calle 10 de Agosto y Sucre (esquina) donde se brindaban servicios de Consulta Externa, Partos y Cirugía general. A partir de 1984, se construye la Clínica de Especialidades Mogrovejo en las calles 18 de Noviembre 13-43 entre Lourdes y Catacocha, para ese entonces ya era un centro de salud reconocido a nivel provincial y empezaba a perfilarse como una de las mejores clínicas de la región sur del Ecuador.

Dentro de sus principales actividades, se destaca la experiencia y trayectoria de una misión de servicio, una visión de futuro y a valores éticos y morales que permiten su notorio crecimiento así como su permanente actualización tecnológica.

A fines del año 2006 se decide dejar de operar como persona natural, con la razón social: Humberto Mogrovejo y el nombre comercial: "Clínica de Especialidades Mogrovejo"; para integrarse a la forma jurídica de compañía limitada, que además de ser un gran respaldo para la clínica, impulsará los cambios necesarios para mejorar los servicios.

El 28 de noviembre del 2006 ante el notario se realiza la constitución de la compañía Servicios y Ventas Mogrovejo Rodríguez SERVEMOR Cía. Ltda., y el 14 de diciembre del mismo año empieza sus actividades económicas registrando en el Servicio de Rentas Internas y en la Súper Intendencia de Compañías. Fue creada con el objeto social de :

- a) La prestación de servicios médicos en medicina general y especializada;
- b) Servicios médicos de hospitalización, clínica quirúrgica y emergencia que comprende las áreas de:
 - Ginecología y obstetricia,
 - Pediatría,
 - Clínica,
 - Cirugía,
 - Neonatología,
 - Cuidados Intensivos,
 - Traumatología,
 - Quimioterapia,
 - Fisioterapia,
 - Radioterapia
- c) Arrendamiento y venta de consultorios médicos y de auditorio;
- d) La realización de convenios para trabajar con fundaciones de servicios médicos integrales para ayuda a personas de escasos recursos económicos;
- e) Servicio de terapia en sus diferentes ramas;
- f) Servicio de ambulancia;

- j) El comercio de importación, distribución, comercialización, agencias y representaciones relacionadas con el objeto social; y
 - k) En general, toda clase de actos y contratos, civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal.
- b. **Aprobación de los Estados Financieros**
Con fecha 20 de febrero del 2014 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2013.

2. **BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.**

a. **Principios Contables.**

Los Estados Financieros de Servicios y Ventas Mogrovejo Rodríguez SERVEMOR CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por la Junta de Socios en sesión celebrada con fecha 20 de febrero de 2014. Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de SERVEMOR CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas. Estos Estados Financieros, se han preparado en el caso de los inventarios para la venta y consumo siguiendo el principio mediante la aplicación del Método Costo promedio ver NOTA 3 punto d.

b. **Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas**

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del al Junta de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIFF. En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

3. **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

a. **Efectivo y equivalente al efectivo**

El Efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos de libre disponibilidad o su equivalente al efectivo y no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

b. **Cuentas por cobrar comerciales**

Comprende todos los valores pendientes de cobro que mediante el manejo óptimo de variables tales como políticas de crédito comercial concedido a clientes y estrategia de cobros a corto plazo, el objetivo es reducir al máximo la inversión de cuentas por cobrar en días de cartera, administrar el crédito con procedimientos ágiles y términos competitivos, evaluar el crédito en forma objetiva.

Las cuentas por cobrar serán otorgadas a 30 días plazo y con letras de cambio para mayor seguridad si se trata de personas naturales, que no tengan seguro médico público o privado. Se otorga crédito a los usuarios de los seguros privados con quienes se mantiene firmado convenio como son:

FAMISALUD: Crédito para atención en hospitalización previa autorización con el seguro médico.

ECU ASISTENCIA: Crédito para atención en Hospitalización previa autorización con el seguro médico.

SEGUROS PICHINCHA: Crédito para atención en Emergencia previa autorización con el seguro médico.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013 | SERVEMOR CIA. LTDA.

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

SALUD: Crédito para atención de hospitalización, consulta médica, consulta de especialidad, exámenes de imagen, laboratorio, y emergencias previa autorización con el seguro médico.

CORPORACIÓN INMEDICAL: crédito para atención de hospitalización, consulta médica, consulta de especialidad, exámenes de imagen, laboratorio, y emergencias previa autorización con el seguro médico.

TRANSMEDICAL: crédito para atención de hospitalización, consulta médica, consulta de especialidad, exámenes de imagen, laboratorio, y emergencias previa autorización con el seguro médico.

EQUIVIDA: crédito para atención de hospitalización, consulta médica, consulta de especialidad, exámenes de imagen, laboratorio, y emergencias previa autorización con el seguro médico.

HUMANA: crédito para atención de hospitalización, y emergencias previa autorización con el seguro médico.

El cliente para acceder a los créditos de los seguros debe presentar la tarjeta de afiliación y la cédula de ciudadanía como requisito.

Se otorgará a los usuarios de la Red Integral de Salud con quienes mantiene firmado el convenio:

- **SOAT:** seguro obligatorio de accidentes, crédito en emergencia de accidentes de tránsito, el requisito es presentar: copia de la cédula de ciudadanía, copia a color del SOAT, copia a color de la matrícula del automotor, y copia del parte policial.
- **FONSAT:** seguro obligatorio de accidentes de tránsito, crédito en emergencia por accidentes de tránsito, requisito presentar: copia de la cedula y copia del parte policial.
- **ISSPOL:** seguro médico de la Policía Nacional del Ecuador, crédito en emergencias requisito: presentar la cédula y formulario 053 la HCU, en donde indique la autorización de la atención al usuario.
- **IESS:** Seguro Médico del Instituto de Seguridad Social, los usuarios son todos los afiliados Activos, Jubilados y Seguro Campesino, atención en emergencias previa autorización por parte del IESS.

c. Inmuebles, maquinaria y equipo

- Las maquinarias y equipos se registran de acuerdo al costo histórico incluido el IVA menos su depreciación.
- La depreciación de los edificios será del 5% anual, por el método de línea recta.
- La vida útil del edificio será de 25 a 40 años.
- Las readecuaciones se las realizará de acuerdo al informe emitido por el perito en los periodos determinados y con la aprobación de la Junta de Socios.
- Todo equipo será cargado con el costo más el IVA
- La depreciación de los equipos será del 10% anual por el método de línea recta, sin tomar en cuenta el valor del IVA.

d. Inventario

- Las existencias se registran con el costo promedio, excluirá el costo de la financiación.
- El Inventario general (medicinas, e insumos médicos) será máximo de 210 sueldos unificados.
- Se comprobará la rotación de los productos y realizará la compra de medicación o insumo en cantidad significativa y con promoción siempre y cuando tenga la autorización de la gerencia en caso de sobrepasar el presupuesto establecido del mes.

- Al momento de verificar que la rotación de un producto es de cero en el año, lo separa con la finalidad de etiquetar con descuentos especiales, a excepción de medicamentos de uso exclusivo de emergencia.

e. Impuesto a la renta diferido

- Los impuestos diferidos de los activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.
- Los impuestos diferidos activos serán recuperados en los meses o años que la Junta de Accionistas determinen una vez analizado el año contable y las disposiciones tributarias.

f. Préstamos y cuentas por cobrar

- Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que nos son cotizados en el mercado activo, se incluirán en el activo corriente siempre y cuando no pasen los 12 meses.
- Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
- Las cuentas por cobrar tendrán una vigencia de 180 días.
- La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:
 - ✓ Haber constado como tales, durante cinco años o más en los registros contables;
 - ✓ Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
 - ✓ Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
 - ✓ En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
 - ✓ Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.
- El monto de las provisiones requeridas para cubrir riesgos de incobrabilidad o pérdida del valor de los activos de riesgo de las instituciones del sistema financiero, que se hagan con cargo al estado de pérdidas y ganancias de dichas instituciones, serán deducibles de la base imponible correspondiente al ejercicio corriente en que se constituyan las mencionadas provisiones. Las provisiones serán deducibles hasta por el monto que la Junta lo establezca.

g. Prestamos

- Los préstamos se reconocen por su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

h. Cuentas por pagar proveedores

- Las cuentas por pagar en caso de todos los proveedores tendrán una vigencia de 180 días.

- Las cuentas por pagar a proveedores de medicinas e insumos médicos tendrán una vigencia de 60 días.
- Los comprobantes de pago si no tiene la firma de recibido serán válidos con la constancia de la transferencia bancaria del dinero o el cheque cobrado por parte del proveedor.

i. Impuesto a la renta diferido

- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias de acuerdo a la legislación tributaria que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables en un futuro.

j. Beneficios del personal

- Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperada de los empleados.

k. Ventas

- De acuerdo a las disposiciones gubernamentales sobre la implementación de la Red Integral de Salud Pública nos obliga a facturar en forma resumida la atención médica en cuidado y manejo hospitalario y la Medicación en un solo rubro, y a nombre de la institución que autoriza la validación de la atención que puede ser: El Instituto de Seguridad Social (IESS), Ministerio del Interior (Policías), FONSAT o SOAT el proceso se lo realizara de la siguiente manera:
 - Ingresar el usuario a la Clínica, el personal responsable creará al cliente con sus datos de Afiliación.
 - Para la entrega de medicación el personal de enfermería creará las comandas en el módulo correspondiente.
 - Una vez que el usuario ha sido dado de alta, se procederá a unificar las comandas en una pre factura resumida y el detalle de las comandas unificadas de acuerdo al proceso automático de facturación del programa contable.
 - Se enviara la pre factura a la entidad pública para su aprobación y validación de la atención médica.
 - Una vez que se reciba la notificación de aprobación se elaborara la factura a nombre del paciente y por valor de 1 centavo, aplicando el descuento respectivo y en observaciones indicar a que entidad pública que se facturará y número de factura correspondiente.
 - La factura que se emita a la entidad pública deberá tener como respaldo el documento de aprobación de pago en donde conste los nombres del paciente, y las comandas firmadas por el personal de enfermería como constancia de la entrega recepción de la medicación. El proceso de facturación se lo realizara con la misma fecha para la verificación del cobro de la planilla del mismo paciente.

l. Pérdidas

- Son deducibles las pérdidas causadas en caso de destrucción, daños desaparición y otros eventos que afectan económicamente a los bienes de la empresa usados en la actividad generadora de la respectiva renta.
- Se guardara los documentos probatorios de acuerdo al Reglamento Tributario que es de 7 años.
- Las pérdidas por las bajas de inventarios se justificarán mediante declaración juramentada realizada ante un notario o juez, por el representante legal, bodeguero y contador, en la que se establecerá la destrucción o donación de los inventarios a una entidad pública o instituciones de carácter privado sin fines de lucro con estatutos aprobados por la autoridad competente. En el acto de donación comparecerán, conjuntamente el representante legal de la institución beneficiaria de la donación y el representante legal del donante o su delegado. El Notario deberán entregar la información de estos actos al Servicio de Rentas Internas en los plazos y medios que éste disponga.

4. RESUMEN FINANCIERO

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende las siguientes cuentas:

1,01,01,01,04	Faltantes de Caja	3655.32
1,01,01,03,01,02	Banco Loja Crecediario	4656.40
1,01,01,03,02,02	Banco del Austro	2936.41
1,01,01,03,03,	Coop La Fortuna	3.54
	TOTAL	11251.67

- o La cuenta **Faltantes de Caja**, son los valores de las ventas de los días 30 y 31 de diciembre, valores que serán depositados en los primeros días del mes de enero del 2014. Las cuentas del Banco de Loja de ahorro Crece diario, Banco del Austro cuenta de ahorro y Cooperativa la fortuna, son saldos de las cuentas al 31 de diciembre en estas instituciones bancarias.

b. Activos Financieros

Los activos financieros dan un valor total de \$90.148,17 dólares americanos y comprenden las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por cobrar Clientes no relacionados	39.926,06
Documentos y Cuentas por cobrar Clientes relacionados	930,52
Documentos y Cuentas por cobrar Laparoscopio	3000,00
TOTAL	43.264,65

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

1.01.02.01.03	cxc clientes no relacionados	39.434,13
	TOTAL	39.434,13

Esta cuenta está conformada por la siguiente lista de clientes:

CLIENTE	RUC	TOTAL	ANTICIPO	BALANCE	AÑO
ALFAMEDICAL S.A	1791819209001	5771.11	0	5771.11	2011

ARAUJO VITERI EDUARDO ENRIQUE MEDNET S.A.	1102023296	1263.41	223.64	1039.77	2009
AZANZA ONTANEDA KARINA ELIZABETH MEDNET S.A.	1104241052	54.35	0	54.35	2009
CAMACHO MARIELA	1104631336	795.6	0	795.6	2009
CASTRO GALARZA DIEGO		2.57	0	2.57	2013
CEVALLOS MULOZ VICTOR		219.33	0	219.33	2013
COOP SEGUROS DEL ECUADOR S. A.	1790023680001	217.34	0	217.34	2011
COOP SEGUROS DEL ECUADOR S. A.	1103055198	1648.13	0	1648.13	2013
DIAGNOSTIMAGEN CIA LTDA	1191709264001	2222.64	0	2222.64	2011
DIAZ LALANGUI MERCY		72.25	0	72.25	2013
DIAZ ORDOÑEZ JHONATHAN		246.2	50	196.2	2013
ENCARNACION ESPARZA KARINA ROCIO MEDNET S.A.	1900562529	137.3	31.19	106.11	2009
GAHONA MERINO EFREN MEDNET S.A.	1900260967	64.99	11.74	53.25	2009
GUZMAN REGALADO JORGE ARTURO MEDNET S.A.	1100233970	57.3	0	57.3	2009
HERRERA JIMENEZ MARLO ESTALIN MEDNET	1104106743	61.77	0	61.77	2009
HUMANA S.A.		226.09	26.9	199.19	2013
IESS SEGURO DE SALUD JEFATURA DE PRESTACIONES	1160037400001	3297.16	32.64	3264.54	2012
IESS SEGURO DE SALUD JEFATURA DE PRESTACIONES	1160037400001	4550.12		4550.12	2013
JAPON SOZORANGA MARCO ANTONIO MEDNET S.A.	1103559652	217.34	0	217.34	2009
JARAMILLO SONGOR TANIA KRUSKAYA MEDNET S.A.	1104243090	104.17	0	104.17	2009
JUMBO GONZALEZ VICTOR ANTONIO MDNET S.A.	1708918089	158.66	0	158.66	2009
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C. A.	0991311637001	3731.29		3731.29	2008
LEON CHIMBO FRANCO SALVADOR	1100422524	220.16	0	220.16	2009
LILIA JUDITH OCAMPO MERCAN	1102613807	18.87	0	18.87	2009
LIMA MAZA JESSICA ALEXANDRA	1103137780001	8.97	0	8.97	2013
MARIA ELENA PASACA ROJAS		8.84	0	8.84	2013
MEDNET S.A.	1792131502001	964.63	0	964.63	2009
MEJIA RAMON LEIRE		4.54		4.54	2013
MINISTERIO DEL INTERIOR - DIRECCION NACIONAL DE SALUD DE LA POLICIA NACIONAL	1768054040001	7192.12		7192.12	2012
MOGROVEJO RODRIGUEZ HUMBERTO MANUEL	1103650303	89.92	0	89.92	2013
MOGROVEJO RODRIGUEZ LOLA ELIZABETH	1103650303	183.07	0	183.07	2012
MOGROVEJO RODRIGUEZ MARIA DEL CISNE		5.28		5.28	2013
MONTERO UCHUCARI MARCO		1400	700	700	2013
OCAMPO NIETO HOMERO	1102967310001	321.3	0	321.3	2013
ORTEGA RODRIGUEZ MERCY LORENA MEDNET S.A.	1103190060	48.57	3	45.57	2009
PANAMERICANA DEL ECUADOR S A	1790093808001	1356.81	0	1356.81	2009
PASACA MORA CARLOS RIGOBERTO MEDNET	1102612148	61.26	17.22	44.04	2009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013 | SERVEMOR CIA. LTDA.
Expresados en dólares de Estados Unidos de América

2014

S.A.					
PATIÑO LOJAN JORGE XAVIER MEDNET S.A.	1103547541	92.59	13	79.59	2009
PRECILAB CIA. LTDA.	1191732150001	604.93	0	604.93	2013
QBE SEGUROS COLONIAL	1791257049001	240.04		240.04	2013
REINOSO CASTILLO GLADYS YOLANDA	1101924247	832.86		832.86	2013
REYES RODRIGUEZ CARLOS		105.6		105.6	2013
ROCAFUERTE SEGUROS S.A.		259.95		259.95	2013
RODRIGUEZ MASACHE LOLITA		7.16		7.16	2013
SALINAS HERRERA NOELIA MILCA		97.68		97.68	2013
SALUD S.A		473.82		473.82	2013
SANDOVAL LOAIZA JACKELINE		175.2		175.2	2009
SERVICIOS UTPL	0990064474001	117.6	0	117.6	2013
SILVA VIVANCO DIANA DEL CISNE	1103571343	34.46	0	34.46	2013
SOLORSANO MORA LUIS GONZALO	1103995211	242		242	2013
VEINTIMILLA YANEZ KARINA ELIZABETH MEDNET S.A.	1103995211	183.47	8	175.47	2009
VEINTIMILLA YANEZ KARINA ELIZABETH MEDNET S.A.		7.1		7.1	2013
YUNGA CUENCA VICTOR MANUEL	1103571343	51.98	0	51.98	2013
ZHAPA PULLAGUARI BLANCA	1103995211	21.54		21.54	2013
TOTAL				39434.13	

De acuerdo con la antigüedad de la deuda los porcentajes quedan de la siguiente manera:

CTAS POR COBRAR POR AÑO Y PORCENTAJE			
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2007		0	0.00%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2008		3731.29	9.46%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2009		5728.66	14.53%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2010		0	0.00%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2011		8211.09	20.82%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2012		10639.73	26.98%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2013		11123.36	28.21%

c. Inventarios

La cuenta Inventarios está integrada por las siguientes cuentas las mismas que están completamente detalladas en el anexo 1 debido a la cantidad de productos que integran estas cuentas:

1.01.03.01.01	Inventario de Medicinas e Insumos	32.999.29
1.01.03.01.02	Inventario de Insumos Médicos	7879.56
1.01.03.01.03	Inventario de Insumos Médicos gravados	647.39
TOTAL		41.526.24

d. Servicios y otros Pagos anticipados

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Estas cuentas se encuentran integradas por:

1.01.02.03.01.01	Anticipo al Sueldo	2360.49
1.01.02.03.01.03	Anticipo Proveedores	11650.03
1.01.02.03.01.04	Anticipo Contratista	4300.00
TOTAL		18.310.52

- o Los anticipos a Proveedores y contratistas corresponden a valores entregados para la compra de diferentes bienes, servicios y activos fijos:

CLIENTE	ruc	TOTAL	ANTICIPO	BALANCE	AÑO
VILLACRESIS FLORES PETER ROBERTO	0914956792001	3000	0	3000	2012
VILLACRESIS FLORES PETER ROBERTO	0914956792001	197.02		157.02	2012
DIAGNOSTIMAGEN	1191709264001	773.5	0	773.5	2013
			TOTAL	3930.52	

PROVEEDOR	RUC	VALOR	DESCRIPCION
CARRION LUZURIAGA FRANKLIN	1714991427	1000	anticipo consultoria Niffs
FARINANGO MOLINA CARLOS ERNESTO	1003078282001	300	anticipo para pintar edificio
ORDOÑEZ EDGAR	1103670145001	3000	anticipo remodelación de la clínica
TOTAL		4300	

BENEFICIARIO	RUC	VALOR
RAMOS CAÑAR JOSE MANUEL	1714320254001	\$ 2,500.00
VILLACRESIS FLORES PETER ROBERTO	0914956792001	\$ 6,838.29
RAMOS CAÑAR RODRIGO VICTORIANO	1715977565001	\$ 2,000.00
varios		\$ 88.67
HUMBERTO MOGROVEJO	0100188358001	\$ 104.91
GALARZA VACA RENE FERNANDO	1703554772001	\$ 118.16
TOTAL		\$ 11,650.03

- o El proveedor Villacresis Peter tiene un anticipo total de \$9.995.31, que equivocadamente se lo contabilizó en Clientes Relacionados, en los primeros días del año 2014 se procedió a reclasificar en la cuenta Anticipo a Proveedores.

e. Activos por Impuestos Corrientes

- Derechos tributarios

Las cuentas que integran son:

1.01.02.03.02.03	Anticipo Imp. Renta Julio y Septiembre.	0.00
1.01.02.03.02.05	Retenciones Impuesto Renta	2928.71
1.01.02.03.02.06	Crédito Tributario de Año	1178.12
TOTAL		7.757.74

- o Las cuentas Anticipo de Impuesto a la Renta de Julio y Septiembre, Retenciones en el Impuesto a la Renta y Crédito tributario del Año se liquidan al momento de determinar el valor a pagar del impuesto a la renta del año 2013. Valor que se liquida en el mes que se realiza la declaración del Impuesto a la Renta.

f. Otros activos Corrientes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013 | SERVEMOR CIA. LTDA.

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

Los activos corrientes dan un total del \$10.988,22 y se dividen en las siguientes cuentas contables:

- **Impuestos Diferidos**

Las cuentas que la integran son:

1.03.02.01	Impuestos Diferidos Jubilación Patronal	5794,95
1.03.02.02	Impuestos Diferido por desahucio	1261,87
	TOTAL	7.056,82

- **Inversiones en acciones asociadas.**

1.01.01.04.01	Laboratorio Acciones Pagadas	80,00
1.01.01.04.02	Laboratorio Acciones Futuras C	3851,40
	TOTAL	3.931,40

- o La cuenta Laboratorio Acciones pagadas se refiere al capital suscrito y pagado en la empresa PRECILAB Cía. Ltda.
- o La cuenta Laboratorio Acciones Futuras Capitalizaciones, es el valor que se entregó a la empresa PRECILAB Cía. Ltda. para futuras capitalizaciones.

g. Propiedades, planta y equipo.

Esta cuenta está integrada por:

1.02.03.01	Obras en Proceso	25.373,63
	TOTAL	25.373,63
1.02.04.01	Equipo de Oficina	3.425,19
1.02.04.02	Impresora matricial lx300+II	218,75
1.02.04.03	Impresora Epson TM u220pd 653	229,46
1.02.04.04	Cámaras de vigilancia	1.062,5
1.02.04.05	Computador Core13	712,8
1.02.05.01	Mobiliario de Cocina	2.548,4
1.02.07.01	Muebles y Enseres Hospitalarios	8.675,4
1.02.07.02	Abrillantadora Industrial 17 pulg Min	1.517,86
1.02.07.03	Mesas de Alimentación	1.421,28
	TOTAL	19.811,64
1.02.09.01	Electrocardiograma SpaceLab S10670002	3.719,65
1.02.09.04	Monitor Multiparametro Adulto	26.860,30
1.02.09.05	Maquina de Anestesia con Vaporizador	9.500,00
1.02.09.06	Ventilador Pulmonar	25.500,00
1.02.09.07	Termocuna	7.056,00
1.02.09.08	Lámpara cielitica marca atm	4.256,00
1.02.09.09	Ascensor Mitsubishi	49.000,00
1.02.09.10	Televisores 24 pulgadas	885,02
1.02.09.11	Camras eléctricas hospitalarias	3.920,00
1.02.09.12	Succión Grande	700,00

1.02.09.13	Televisores Riviera 22led k13	870,00
1.02.09.14	Refrigeradora Quirófano	190,00
1.02.09.15	Video Cámara de Laparoscopia	5.500,00
1.02.09.16	Digitalizador de imágenes FCR prima T	35.000,00
	TOTAL	172.956,97

Los activos fijos dan un total de \$218.142,24, y de acuerdo al auxiliar de Activos fijos se resume en el siguiente cuadro:

ITEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR TOTAL		
			ANUAL	2013	ACUMULADO
MUEBLES Y ENSERES HOSPITALIZACIÓN					
1	Tanque CO2	1	232,14	23,21	93,83
2	Monitor Cardíaco	1	1000,00	100,00	400,00
3	Mueble de enseres de enfermería	1	285,72	28,57	109,57
4	Sofá camas	3	1296,05	129,51	331,87
5	camilla para ambulancia fija 20	1	750,00	75,00	156,25
6	sofá camas colineal	2	1415,36	141,54	223,43
7	Sofá camas 4to piso	1	280,00	28,00	42,00
8	muebles del cuarto piso	1	620,00	62,00	93,00
9	sofá cama	3	1305,13	130,51	239,27
10	Balanza Tallmetro	2	761,60	63,47	63,47
11	Balanza Pediátrica Mecánica	1	280,00	21,45	21,45
12	Velador	1	134,40	10,08	10,08
13	portasueros	10	400,00	23,33	23,33
14	Arbolitos para sueros	3	60,00	3,50	3,50
15	Taburetes sin espaldar	2	80,00	4,67	4,67
16	taburetes con respaldo con perno giratorio	3	150,00	8,75	8,75
17	Negatoscopio	1	95,00	5,54	5,54
18	Colchón	1	100,00	5,00	5,00
19	Mesas de Alimentación	9	1.421,28	142,14	142,14
			10666,68	1.006,37	1.977,14
2 EQUIPOS DE QUIRÓFANO Y HOSPITALIZACIÓN					
1	Ecocardiograma Space lab s 10670002817 mod 85	1	3719,65	743,93	1.284,73
2	monitor fetal	1			
3	monitor multiparametro	1	3.392,86	678,57	1.526,79
4	monitor multiparametro	6	18.717,44	3.884,20	8.115,12
5	monitor multiparametro	1	1.800,00	360,00	360,00
6	monitor multiparametro	1	2950,00	590,00	1.364,38
7	Maquina de Anestesia con Vaporizador de Sevoflurano Red Agle Hart B	1	9500,00	1.900,00	3.953,54
8	lámpara cirúrgica	1	4256,00	851,20	1.826,53
9	Termocuna	1	2800,00	560,00	1.201,67
10	Termocuna	1	4256,00	851,20	1.808,80
11	Ventilador Pulmonar	3	25500,00	5.100,00	10.731,25
12	Ascensor Mitsubishi	1	49000,00	9.800,00	20.542,28
13	camas hospitalarias	4	3920,00	784,00	849,30

14	Televisores plasma 24 pulgadas	3	885.02	177.00	295.01
15	Succión Grande	1	700.00	140.04	210.04
16	cámara de laparoscopia	1	5500.00	1.100.00	1.202.06
17	Refrigeradora de quirófano	1	190.00	38.00	41.16
18	Digitalizador de imágenes for prima tprtm, or ir 392 ru	1	35000.00	1.925.00	1.925.00
19	Televisores Riera	1	870.00	174.00	188.50
			172956.97	29.657.14	57.426.15
3	EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION		ANUAL	2013	ACUMULADO
1	Computadora + impresora	1	663.00	218.79	591.49
2	Computadora + impresora		1.339.29	441.97	1.128.32
3	impresoras		1021.11	336.97	568.42
4	Computadora CASE SUPER		401.79	132.59	248.05
5	Impresora Epson		1335.71	231.60	307.32
6	Computadora Core i3	1	712.80	236.22	236.22
7	Impresora Matricial LX300	1	218.75	72.19	144.38
			5.692.45	1.669.32	3.223.19
4	MUEBLES VARIOS Y COCINA		ANUAL	2013	ACUMULADO
1	Refrigeradora		2548.40	552.11	849.40
			2.548.40	552.11	849.40
5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO		ANUAL	2013	ACUMULADO
5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1	6874.03		
			6.874.03	0.00	0.00
6	VEHICULOS		ANUAL	2013	ACUMULADO
TOTAL			198.738,53	32.884,94	63.475,88

h. Depreciación.

Las cuentas que integran la depreciación acumulada son:

1.02.11.02	Dep. Acum. Equipo de Oficina	-3.223.13
1.02.11.03	Dep. Acum. Mobiliario de Cocina	-849.40
1.02.11.05	Dep. Acum. Muebles y Enseres Hospitalización	-1.977.14
1.02.11.07	Dep. Acum. Muebles y Equipos de Quirófano	-57.426.15
TOTAL		-63.475.88

i. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de \$ 218.142,24 locales están integradas por:

2.01.01.01	Proveedores	86.1230,51
------------	-------------	------------

- o La cuenta proveedores de acuerdo al libro auxiliar se le debe a las siguientes personas naturales y jurídicas:

ITEM	DESCRIPCION	VALOR	AÑO
1	AGUIRRE BURNEO DIANA	33,54	2013
2	AGUIRRE SUAREZ JAIME ESTEVAN	17,84	2013

3	ALEJANDRO MATAMOROS JOSE	128,49	2012
4	ALEJANDRO MATAMOROS JOSE	660,33	2013
5	AMAVI LIQUOR'S CIA LTDA	589,24	2013
6	AMC ECUADOR CIA. LTDA	145,51	2013
7	ASOCIACION DE CLINICAS Y	1798,80	2013
8	ASTUDILLO NAVARRETE DARWIN	281,38	2013
9	BALAREZO TACURI FLOR MARIA	1596,28	2013
10	BANCO DE GUAYAQUIL	313,81	2012
11	BANCO DEL PACIFICO S.A.	0,60	2013
12	BIO-REUMA	1531,53	2013
13	BENITEZ PARDO FERNANDO	103,50	2013
14	BURNEO CASTILLO EDUARDO	177,00	2013
15	CASTILLO VILLACRES EDWIN	126,54	2013
16	CEVALLOS MUÑOZ VICTOR HUGO	491,25	2012
17	CEVALLOS MUÑOZ VICTOR HUGO	1243,98	2013
18	CODISUR CIA. LTDA.	130,92	2013
19	COHECO S.A.	177,31	2013
20	COMERCIALIZADORA DICAVI CIA.	155,08	2013
21	COMERCIALIZADORA HERRERA	49,31	2013
22	COMOHOGAR S.A.	455,58	2012
23	CORDERO GARCIA JOSÉ ANDRÉS	3613,81	2013
24	CUEVA ATARIHUANA ERDWIN	249,75	2013
25	DIAZ LALANGUI MERCY CECILIA	724,34	2013
26	DISTRIBUIDORA BIONCOMEDICA	1908,52	2013
27	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	9,03	2012
28	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	4273,57	2013
28	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	156,68	2013
29	ECUAQUIMICA	633,00	2013
30	ECUASURGICAL S.A	1443,00	2013
31	EDITORIAL DE COMUNICACIÓN	119,23	2012
32	EMPRESA DE TELEVISION	348,20	2013
33	ENCALADA CUEVA MARLENE INES	19,30	2013
34	ESCARABAY LUDEÑA MARY ELI	88,20	2012
35	ESCARABAY LUDEÑA MARY ELI	1036,08	2013
36	GALEAS CHANGO EVA FABIOLA	108,90	2013
37	GOEXPRO CIA. LTDA.	3285,24	2013
38	GONZALEZ GODOY JOSE	13,31	2013
39	GONZALEZ TORRES PEREGRINA	349,04	2013
40	GUTIÉRREZ VIVAR JUDITH	695,30	2013
41	JERILEX S.A.	431,24	2013
42	LEGARDA ARAUJO LESTER EVELJO	32,46	2013
43	LEON ARMUOS PATRICIO	64,42	2012

44	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	2242,48	2013
45	LIMA CHINCHAY OSWALDO JORGE	247,50	2013
46	LOAIZA VALDIVIESO FEDERICO	62,44	2013
47	LOPEZ GANAZHAPA PABLO	920,00	2013
48	LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO	3,05	2013
49	MINISTERIO DE RELACIONES	20,00	2013
50	MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.	274,64	2013
51	MOGROVEJO ORELLANA	1193,13	2013
52	OCHOA VALDIVIESO JOSE MARIA	1975,67	2013
53	ORDOÑEZ ALVARADO EDGAR	1343,37	2013
54	ORIENTAL MEDICAL DEL	17187,50	2013
55	ORTEGA CORDOVA ANDREA DE	324,00	2013
56	PALACIOS SOTO EDWIN YOVANNI	509,90	2013
57	PATIÑO ORTEGA ELVIA ITAMAR	23,93	2013
58	PHARMABRAND S.A.	75,30	2012
59	PRADO ENRIQUEZ JOSÉ XAVIER	10,99	2013
60	PRECILAB CIA LTDA	6126,05	2012
61	PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES	2665,77	2013
62	PRODUDERM S.A.	182,25	2013
63	QUIFATEX S.A.	3412,28	2013
64	RAPIPAGOS S.A.	0,30	2013
65	REYES CORONEL DANIEL	850,00	2013
66	RODDOME PHARMACEUTICAL S.A.	343,05	2013
67	RODRIGUEZ MASACHE LOLITA	3531,60	2013
68	ROMAN PEREIRA VICTOR	251,67	2013
69	SANCHEZ FUERTES MARCO	416,00	2012
70	SANMARTIN RODRIGUEZ DECCES	45,00	2013
71	SERRANO BALCAZAR ESWIN	3,90	2013
72	SERRANO BALCÁZAR JACINTO	447,00	2013
73	SERVICIOS UTPL CIA LTDA	177,60	2012
74	SOCIEDAD CIVIL DE HECHO	15,99	2013
75	SPARTAN DEL ECUADOR	478,99	2013
76	SUMINISTROS MÉDICOS Y DE	1569,78	2013
77	SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES	312,20	2013
78	TECNOLOGIA ELECTRONICA	5365,00	2013
79	TEXTILES MAR Y SOL S.A	205,35	2013
80	VEGA PALACIOS Y CIA	3482,47	2013
81	VICOSA CIA LTDA	95,67	2013
82	VILLAVICENCIO CORONEL MIGUEL	28,25	2013
TOTAL		86230,51	86230,51



CUENTAS POR PAGAR AÑO 2012		8464,96	9,82%
CUENTAS POR PAGAR AÑO 2013		77765,55	90,18%

j. Obligaciones con Instituciones Financieras

2.01.02.01	Créditos Bancarios	20.976,83
	TOTAL	20.976,83

- o De acuerdo con la información enviada por parte de la Cooperativa la Fortuna, la misma que es igual a los saldos que se tiene contablemente. Solicitud de Crédito N° 440102001184 valor del Crédito 58.000,00 saldo al 31 de diciembre \$ 20.976,83

k. Otras obligaciones Corrientes:

La Cuentas de las obligaciones corrientes están integradas por:

- Obligaciones con la administración tributaria,
- Obligaciones con el IESS,
- Obligaciones por beneficios de ley a empleados.

2.01.03.01.04.01	Obligaciones tributarias	4.573,40
2.01.03.02.01	IESS por pagar	1.914,43
	Impuesto la renta por pagar	6.212,24
2.01.03.03.01	Beneficios Sociales por Pagar	633,34
	15% participación de trabajadores	2.528,93
	TOTAL	15.862,34

l. Cuentas por pagar diversas relacionadas:

La Cuentas diversas relacionadas suman \$69.081,01 y están integradas por:

2.01.01.02.29	C x P Dr. Humberto Mogrovejo O	6.545,74
2.01.01.02.32	C x P Dr. Humberto Mogrovejo Or	8.292,48
2.01.01.02.33	CxP Mágica	27.341,75
2.01.01.07.01	CxP socios Lolita Mogrovejo	6.095,27
2.01.01.07.02	CxP socios Gissella Mogrovejo R	6.095,87
2.01.01.07.03	CxP socios Humbeto Mogrovejo R	6.095,87
2.01.01.07.04	CxP socios Maria del Cisne Mogr	5.150,27
2.01.01.07.05	CxP Socios Rosa Paulina Mogrov	1.160,00
2.01.01.05.03	Sobrantes de Caja	291,14
	TOTAL	69.081,01

- o El valor de **Sobrante De Caja** se liquidarán a los primeros días del año 2013, son valores pagados por clientes.
- o Las cuentas Dr. Humberto Mogrovejo, son dineros entregados a la clínica como anticipo para la compra de consultorios, cuando se realice el proyecto de ampliación de la Clínica Mogrovejo.
- o Las **Cuentas Por Pagar A La Mágica** son valores adeudados a esta empresa, la cual se irá cancelando en el transcurso de este año.
- o Las **Cuentas Por Pagar Socios**, son valores que entregaron los socios para la construcción y ampliación antes mencionada, como aun La Junta De Socios no ha indicado cuando y la forma de pago está pendiente para su cancelación.

m. Anticipo de Clientes:

Esta cuenta esta integrada por:

2.01.01.05.01	Anticipos Pagados por Clientes	9.796,50
2.01.01.05.02	Depósitos Pendientes por Verificar	17.255,96
2.01.01.05.03	Anticipos pagados por clientes	36,32
	TOTAL	27088,78

- Los **Anticipo Pagados Por Clientes** es el valor de \$ 9.796.50 que entregó el MSP, de la atención de pacientes del Bono Solidario, se encuentran en esta cuenta debido a que no realizan las liquidaciones correspondientes y no podemos emitir factura de acuerdo al convenio que se suscribió en el año 2011.
- Los **Depósitos Pendientes Por Verificar** \$ 15.336,71 son el valor de \$15.000,00 que entrego ALFAMEDICAL por la atención de pacientes de las Fuerzas Armadas del Ecuador, que actualmente se encuentra en disolución por decreto presidencial, y no nos han liquidado las atenciones del año 2011. Y el valor de 336,71 que corresponde a una transferencia realizada en el mes de diciembre, este último valor será cancelado en los primeros días del mes de enero del 2013

n. Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados:

Está integrada por las siguientes cuentas:

2.03.01	Provisión Jubilación Patronal	5794,95
	TOTAL	5.794,95
2.03.02	Provisión por Desahucio	1261,87
	TOTAL	1.261,87

o. Otros pasivos corrientes:

2.01.01.03.03	Farmacia	160,09
2.01.01.03.05	Otros Comisariatos	594,58
2.01.01.04.02	CxP Sendyp	2.250,00
2.01.01.04.03	Ctas por pagar otros	7.768,24
2.01.01.06.01	Cheq girad. y no cob. B. del Au	3.783,15
2.01.01.06.02	Cheq girad. y no cob. B. de Loj	11.297,73
	TOTAL	26.419,20

- Las cuentas **Otros Comisariatos, Cxp SENDYP**, son valores que se cancelarán en el año 2014.
- La cuenta **Ctas Por Pagar Otros**, es la cuenta que se le debe a la Lcda. Esperanza Rodríguez quien prestó el dinero para poder culminar con la construcción y adecuaciones del cuarto piso en el año 2009- 2010, se llegó a un acuerdo de pago mensual y tampoco nos está cobrando intereses debido a la falta de liquidez de la empresa en estos momentos.
- **Cheques Girados Y No Cobrados Del Banco Del Austro** \$ 3783,15 corresponde a los sueldos y salarios de los empleados que no realizó el Banco la transferencia correspondiente pero para el 2 de enero del 2014 serán acreditados en las cuentas de los trabajadores.
- **Cheques Girados Y No Cobrados Del Banco De Loja**, \$ 11.297,73 son transferencias autorizadas para el pago a proveedores en el mes de Diciembre y que no se pudieron realizar, las mismas que serán canceladas a principios del mes de enero del 2014.

p. Pasivo no Corriente:

2.01.01.02.25	CxP Dr Francisco Guarizo	10.000,00
---------------	--------------------------	-----------

- o La cuenta Dr. Francisco Guarizo, son dineros entregados a la clínica como anticipo para la compra de consultorios, cuando se realice el proyecto de ampliación de la Clínica Mogrovejo.

q. Patrimonio:

Está integrada por las siguientes cuentas:

- o Capital Suscrito y asignado:

* 3.01.01.01	Humberto Mogrovejo O.	9736,44
3.01.01.02	Gissella Mogrovejo	4867
3.01.01.03	María del C Mogrovejo	4867
3.01.01.04	Lola E Mogrovejo	4867
3.01.01.05	Humberto Mogrovejo R	4867
3.01.01.06	Rosa Mogrovejo	4867
	TOTAL	34.071,44

- o Reserva Legal, Resultados de años anteriores y resultado del ejercicio:

3.02.01	Reserva legal	4463,76
	TOTAL	4.463,76
3.03.01	Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	-27874,52
	TOTAL	-27.874,52
3.03.03	Resultados del ejercicio	8.118,35
	TOTAL	8.118,35
	TOTAL PATRIMONIO NETO	21.499,00

r. Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2013 las ventas fueron de \$473.494,37 y está integrada por:

4.01.01.01	Insumos Médicos 12%	43.521,46
4.01.01.02	Arriendos ganados	39.081,39
	TOTAL	82.602,85
4.01.02.01	Hospitalización	157.073,51
4.01.02.02	Derechos de Mesa de Cirugía	40.897,15
4.01.02.04	Derechos de Sala de Partos	2.280,90
4.01.02.05	Dietas Alimenticias	2.216,78
4.01.02.06	Procedimientos Comunes	4.978,42
4.01.02.13	Servicios Médicos Terceros	43.263,67
4.01.02.15	Otros IVA 0%	549,10
4.01.02.16	Medicación iva 0%	139.561,99
4.01.02.17	Consulta Medica (o)	70,00

	TOTAL	390891,52
4,01,03,01	Ingresos Financieros	268,03

s. Egresos Materiales Utilizados

Básicamente está dado por la siguiente fórmula:

+ Inventario Inicial al 1 de enero del 2013	\$ 17.619,78
+ Compras Locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 138.092,60
<u>- Inventario Final al 31 de diciembre del 2013</u>	<u>\$ 41.526,24</u>
= Materiales utilizados	\$ 114.186,14

Las compras locales de bienes y servicios no producidos por la compañía que se adquiere para stock en los registros contables son registrados en la cuenta Inventarios y al momento de venta o consumo se carga a la cuenta Costo de Ventas.

t. Gastos

Los gastos en el año 2013 fueron de \$ 342.716,74 cuyas cuentas contables son:

5.01.01.01	Sueldos Unificados	104372,12
5.01.01.02	Horas Extras	30585,82
	TOTAL	134957,94
5.01.02.03	Decimo Cuarto	6638,26
5.01.02.04	Decimo Tercero	9487,86
5.01.02.05	Vacaciones	442,28
5.01.02.06	Indemnizaciones	1973,25
5.01.02.07	Compensación Salario Digno	326,62
	TOTAL	18868,27
5.01.03.01	Aporte Patronal	16067,07
5.01.03.02	Fondo de Reserva	5788,99
	TOTAL	21856,06
5.01.08.01	Honorarios Profesionales	1755,27
5.01.08.03	Honorarios Médicos	23282,84
5.01.08.04	Honorarios Representa. Farmacia	160
	TOTAL	25198,11
5.01.16.01	Arrendamiento de Bienes Per. Naturale	3600
	TOTAL	3600
5.01.07.01	Mantenimiento de Edificio	6161,22
5.01.07.02	Mantenimiento de Equipos	7943,66
5.01.07.04	Mantenimiento Muebles y Enseres	3864,7
	TOTAL	17969,58
5.01.11.01	Promocion y Publicidad	2386,36

	TOTAL	2386,36
5.01.06.01	Suministros y materiales	2725,26
5.01.06.02	Insumos Médicos	6445,43
5.01.06.03	Lencería	488,62
5.01.06.04	Vajilla y Menaje	509,05
5.01.06.05	Alimentación	11768,68
5.01.06.06	Materiales de Aseo y Limpieza	2945,42
5.01.06.07	Alimentación Personal y Proveedores	1356,1
5.01.06.09	Gasto de Farmacia	367,25
* 5.01.06.10	Lavandería	3000
	TOTAL	29605,81
5.01.14.01	Transporte y Fletes	700,53
	TOTAL	700,53
5.03.01.01	Servicios Bancarios	378,71
5.03.01.02	Intereses a Instituciones Financieras	5744,63
	TOTAL	6123,34
5.01.12.01	Uniformes	1255,84
5.01.12.02	Capacitación	178,57
	TOTAL	1434,41
5.01.13.01	Impuestos Municipales	825,27
5.01.13.02	Ministerio de Salud	7,72
5.01.13.04	Izquierda Perez	137,84
5.01.13.05	Impuestos Contribuciones y otros	508,71
	TOTAL	1479,54
5.01.19.01	IVA que se carga al Gasto	420,63
5.01.19.02	Variación del IVA	6949,54
	TOTAL	7370,17
5.02.16.02	Depreciación Muebles y Enseres	1669,32
5.02.16.03	Depreciación Equipo Ultrasonido	552,11
5.02.16.05	Depreciación Equipo de Rayos X	1006,36
5.02.16.06	Depreciación Equipos de Computación y	29781,85
	TOTAL	33009,64

- Los **Sueldos Unificados** mas las horas extras dan un valor de \$134.957,94 en promedio son 24 empleados, pero debido a la rotación del 21,74 % especialmente en los departamentos de enfermería y médicos residentes, hemos tenido 21 personas que han ingresado y salido.
- Los **Beneficios Sociales** suman \$ 18.868,27 como se puede ver en el cuadro la integran las cuentas: décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones e indemnizaciones. Las vacaciones suman un rubro de \$442,28 como sugerencia es preferible otorgar las vacaciones al personal en la semana que presentan la renuncia.
- Los **Aportes A La Seguridad Social** Las cuentas que la integran son Aporte patronal y Fondos de Reserva, son derechos adquiridos por el trabajador que son cumplidas por la empresa de acuerdo a las normas legales vigentes.

- Honorarios Profesionales se subdividen en:
 - **Honorarios Profesionales** \$ 1.755,27 se pagaron a personas con título profesional en el área administrativa o técnica.
 - **Honorarios Médicos** dan un valor de \$23.282,84 valores que se pagaron a Médicos generales y especialistas para el cobro de planillas especialmente en seguros médicos privados o públicos con los cuales la clínica tiene convenios.
 - **Honorarios Representantes De Farmacia** suma un valor de \$ 160.00 rubro que se pagó al Bioquímico por representar la farmacia de SERVEMOR, esto fue hasta el mes de enero del 2013, ya que se contrató a un profesional personal bajo relación de dependencia.
- **Gasto De Arrendamiento**, este rubro registra el pago de arriendo del edificio en donde funciona la Clínica Mogrovejo
- **Gasto Mantenimiento y Reparaciones** dan un valor de de \$29.605,81 y son valores pagados por:
 - **Mantenimiento de Edificio:** de acuerdo al compromiso y contrato de arrendamiento SERVEMOR es responsable de pagar el mantenimiento del mismo como es pintura de exteriores e interiores, arreglo de fontanería y otros.
 - **Mantenimiento de Equipo,** de acuerdo con las especificaciones de los proveedores de los equipos médicos, se ha realizado el mantenimiento preventivo y en otros correctivos.
 - **Mantenimiento De Muebles Y Enseres Y Adecuaciones Del Local.** En el año 2013 se pagaron valores por \$ 3.864,70 mantenimiento de los Muebles del departamento de tercer piso.
- **Promoción y Publicidad**, este rubro cuenta con un valor acumulado de \$ 2.386,36 valores que se cancelaron por publicidad en la radio, y periódicos.
- **Gasto En Suministro Y Materiales** con un valor acumulado de de \$29.063,89 las cuentas que la integran son:
 - **Suministros Y Materiales** \$ 2725,26 son valores que se cancelaron por papelería, impresiones, materiales de oficina, tanto para el área administrativa como operativa.
 - **Insumos Médicos** suman \$ 6.445,43 son valores que se cancelaron por la compra del Dióxido de carbono, gasas, algodón, desinfectantes especiales para clínicas u hospitales y todos los materiales médicos que sirven para el funcionamiento operativo, y de calidad de la clínica.
 - **Lencería** tiene un valor de \$488.62 son valores que se cancelaron por sábanas, cubrecamas, toallas y otros.
 - **Vajilla y Menaje** tiene un valor de \$ 509,05 se cancelaron como su nombre lo indica por vajilla, artículos de cocina para el correcto funcionamiento e imagen de la Clínica.
 - **Alimentación** es 11768,68 valores que se cancelaron por la compra de insumos de alimentación para la elaboración de dietas para pacientes de la clínica.
 - **Materiales Y Aseo De Limpieza,** son valores que se cancelan por la compra de insumos para la limpieza que no es especial para los diferentes departamentos de la clínica.
 - **Alimentación De Personal Y Proveedores,** son valores que se cancelan para la elaboración de dietas para el personal de la clínica especialmente para los médicos residentes o personal que por las condiciones de trabajo y por fuerza mayor deben quedarse en su puesto de trabajo.
 - **Lavandería** de acuerdo al contrato de lavado de sábanas y ropa de cirugía firmado con la empresa de lavado La Mágica.
- **Gasto de Servicio de Transporte,** son los pagos realizados por envío de correspondencia especialmente de retenciones a proveedores de otras ciudades, envío de pre facturas a SOAT y FONSAT, pago de taxis del personal y de pacientes de la clínica; y ambulancia.
- **Gastos Financieros,** este rubro es de \$ 10.006,63 y conformado por las siguientes cuentas:
 - **Servicios Bancarios** es de \$ 378.71 mientras s que en el 2012 fue de 1.732,26,
 - **Intereses a Intuiciones Financieras,** \$ 5.744.63; son los intereses de sobregiro de las cuentas corrientes de los primeros meses antes de ser cerradas, los intereses de los dos prestamos que se pagan en las fechas indicadas en la tabla de amortización.
- **Gastos De Gestión** este rubro se registra la compra de uniformes y capacitación para el personal administrativo y operativo de la clínica.
- **Gasto de Impuestos** este rubro esta dado por:
 - **Impuestos Municipales** \$ 825,27 que corresponde al pago de la patente Municipal.

- o **Ministerio de Salud**, registra el pago del permiso de funcionamiento de la Clínica del año 2013.
- o **Izquieta Pérez** registra el pago del permiso de funcionamiento de la Farmacia de la Clínica del año 2013.
- o **Impuestos Contribuciones Y Otros**, sirve para registrar los pagos de formularios del Ministerio de Relaciones Laborales, bomberos y otros del año.
- o **IVA Gasto** sirve para registrar el impuesto al valor agregado que se carga al gasto y la variación del IVA por efecto del factor proporcional al momento de aplicar la fórmula establecida por el Servicio de Rentas Internas en caso de ventas con IVA 12% e IVA 0% en el momento de liquidar el impuesto mensual.
- o **Gasto Depreciación** esta dado por la siguientes cuentas:
 - o Depreciación de Equipo de oficina
 - o Depreciación de Mobiliario de Cocina
 - o Depreciación de Muebles y enseres hospitalarios
 - o Depreciación de Equipos médicos de hospitalización y Quirófano
- o **Servicios Básicos** suman un valor de \$8.445,55; en el cuadro podemos ver las cuentas que la integran como son: agua, luz, teléfono fijo y móvil, Internet, Tv cable, Gas
- o **Otros Servicios**, está integrada por las siguientes cuentas:
 - o **Servicios Complementarios De Estudios** \$ 11.812,88 son los pagos de Exámenes de laboratorio, Radiografías, Ecosonogramas, Patología de clientes que recibieron atención medica especialmente de Seguros médicos privados y públicos.
 - o **Gastos Administrativos**, sirve para registrar los diferentes gastos administrativos que se incurra en la empresa
 - o **Gasto Venta**, en este rubro está dada la pérdida del valor residual del equipo médico que se dio de baja por haberse quemado de acuerdo con el acta notariada en abril del 2012. Y un gasto de farmacia que es un valor de \$ 3,11.
- o **Gasto no deducibles**
Esta cuenta está integrada por:
 - o **El Gasto No Deducible De Multas E Intereses** pagados al sector público, especialmente al SRI, MRL y Multas al Municipio de Loja este valor de \$ 1384,51 Mientras que el 2012 fue de 6.921,00;
 - o **Gasto No Deducible De Alimentación**, son los valores pagados por compra de alimentos en el mercado y que no se respaldan en documentos autorizados por el SRI.
 - o **Gasto No Deducible Varias compras** \$ 11934,44, fueron compras necesarias para la empresa por ejemplo en las adecuaciones del local se pago mano de obra y no entregaron documentos autorizados por el SRI, se sugiere buscar proveedores que tengan sus documentos en regla.

5. ANÁLISIS FINANCIERO

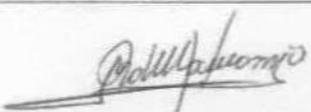
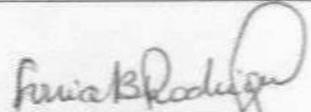
Es importante analizar las razones financieras, para que los socios, y los administradores tomen decisiones correctas en el nuevo año contable, por lo tanto tenemos los siguientes:

- a. **Índice de solvencia.** Se determina por el cociente resultante de dividir el activo corriente entre el pasivo corriente (activo corriente/pasivo corriente). Para el 2013 el resultado es de 0,56 el año 2012 fue de 0.73. Entre más alto (mayor a 1) sea el resultado, más solvente es la empresa.
- b. **Prueba ácida.** Es un índice de solvencia más exigente en la medida en que se excluyen los inventarios del activo corriente. (Activo corriente – Inventarios)/pasivo corriente. Sirve para medir la capacidad de pago de la empresa, para le 2013 el resultado es 0,37 y el año 2012 fue de 0,63 es decir que por cada dólar que debe SERVEMOR dispone de 0,37 centavos para pagar.
- c. **Rotación de inventarios.** Indicador que mide cuanto tiempo le toma a la empresa rotar sus inventarios. Se debe recordar que los inventarios son recursos que la empresa tiene inmovilizados y que representan un

costo de oportunidad, siempre y cuando manejemos bien la fecha de caducidad del inventario de medicinas, para el 2013 es de 4.41 es decir que cada producto circuló 4 veces en el año para ser vendido.

El índice de rotación del año anterior fue de 11,20, esto se debe a que hubo cambio de personal y a la aplicación de políticas en los inventarios.

- d. **Rotación de cartera:** Es conocido como rotación de cuentas por cobrar que busca identificar el tiempo que le toma a la empresa convertir en efectivo las cuentas por cobrar que hacen parte del activo corriente, para el 2013 es de 32.95 por lo tanto a la empresa le toma en promedio 33 días recuperar la cartera vencida.
- e. **Rotación de activos fijos y equipos.** Mide la eficiencia de la empresa en la utilización de los activos fijos y sus equipos médicos. Los activos se utilizan para generar ventas, ingresos y entre más altos sean estos, más eficiente es la gestión de los activos. Este indicador se determina dividiendo las ventas totales entre activos totales, para el año 2013 es de 3.06 mientras que el 2012 fue de 4,15 es decir que los activos de la empresa rotan tres veces en el año para generar efectivo traducido en días le toma a SERVEMOR 87 días.
- f. **Razón de endeudamiento.** Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Recordemos que los activos de una empresa son financiados o bien por los socios o bien por terceros (proveedores o acreedores). Se determina dividiendo el pasivo total entre el activo total. Para el año 2013 esta razón es de 0,82 mientras que en el año 2012 era de 0.89, es decir que el 82% de los activos están financiados por lo proveedores, instituciones financieras y los socios.

	
Lcda. Lolita Rodríguez Masache Gerente General	Dra. Sonia Rodríguez Contadora

SERVEMOR CIA.
RUC. 1191720284001