

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.- Información General por el Ejercicio terminado el 31 de diciembre 2018**

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN, Es una Empresa de Responsabilidad Limitada, de Expedientes 205105, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la Ciudad de Manta, en la CALLE 18 AL LADO DE FARMACIA CRUZ AZUL, AV. 37 Y 38; Su actividad principal es la de BRINDAR ASISTENCIA MEDICA ESPECIALIZADA LAS VEINTICUATRO HORAS DEL DIA, CONTROL MEDICO PREVENTIVO, PROGRAMA DE EMBARAZO Y TERAPIAS, CIRUGIAS.

### **2.- Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2018 representa un año más de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transacción cubre desde enero a diciembre del 2018

### **3.- Marco legal del proceso de adopción NIIF**

Con resolución # 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006, la superintendencia de compañía adoptó las normas internacionales de información financiera NIIF y determinó que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución # Adm 08199.

Posteriormente esta superintendencia dictó la resolución # 08.g.dsc. 010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

De acuerdo con la resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a compañías limitadas con activos menores a los 4'000.000.00de USD. Por lo que el periodo de transición es del año 2011.

4.- Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa. Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación. Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen. En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con eta norma, con el siguiente procedimiento. Activos y pasivos a las tasas de cambio vigente a la fecha de cada estado de situación financiera y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

## 5.- ANEXOS

### ANEXOS 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambio en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

- |                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| ➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO |                 |
| ➤ CAJA BANCOS                        | USD\$505.301.65 |

### ANEXO 2 Activos Financieros.-

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía

- |  |                 |
|--|-----------------|
| ➤ ACTIVOS FINANCIEROS:                                     |                 |
| ➤ DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | USD\$ 43.016.91 |
| ➤ ANTICIPOS A PROVEEDORES                                  | USD\$ 36.015.59 |
| ➤ (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES                        | (USD\$ 825.98)  |

Son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

### ANEXO 3 Activo por Impuestos Corrientes:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| ➤ ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES:                |                 |
| ➤ CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)  | USD\$ 26.566.62 |
| ➤ CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) | USD\$103.237.94 |
| ➤ RETENCION EN LA FUENTE QUE LE HAN REALIZADO     | USD\$ 66.574.22 |

### ANEXO 4 Propiedad Planta y Equipos:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| ➤ PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:                   |                   |
| ➤ TERRENOS  | USD\$100.000.00   |
| ➤ INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)                      | USD\$601.516.50   |
| ➤ MUEBLES Y ENSERES                                 | USD\$ 11.214.64   |
| ➤ MAQUINARIAS Y EQUIPOS                             | USD\$993.112.39   |
| ➤ EQUIPOS DE COMPUTACION                            | USD\$ 14.579.18   |
| ➤ VEHICULOS, Y EQUIPOS DE TRANSPORTE                | USD\$343.785.22   |
| ➤ (-) DEPRECIA. ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | (USD\$835.059.68) |

### ANEXOS 5 Pasivos Corrientes:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| ➤ PROVEEDORES NO RELACIONADOS                   | USD\$895.153.13 |
| ➤ OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CP | USD\$ 58.472.12 |
| ➤ OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR          | USD\$ 64.208.49 |
| ➤ OBLIGACIONES CON EL IESS                      | USD\$ 5.982.08  |
| ➤ OTROS PASIVOS CORRIENTES                      | USD\$ 43.515.23 |

**ANEXOS 6 Pasivos no Corrientes:**

- |  |                 |
|--|-----------------|
| ➤ CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES NO CORRIENTES: |                 |
| ➤ PROVEEDORES NO RELACIONADOS                                | USD\$ 22.186.49 |
| ➤ OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS                    | USD\$769.266.59 |

**ANEXO 7 Patrimonio:**

- |  |                 |
|--|-----------------|
| ➤ PATRIMONIO NETO:                                 |                 |
| ➤ CAPITAL SUSCRITO Y SIGNADO                       | USD\$ 10.000.00 |
| ➤ RESERVA LEGAL                                    | USD\$ 5.347.49  |
| ➤ RESERVA FACULTATIVA                              | USD\$ 373.44    |
| ➤ UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES | USD\$ 76.340.92 |
| ➤ UTILIDAD DEL EJERCICIO                           | USD\$ 58.189.22 |

*Dr. Xavier Centeno Pere  
Gerente General*

*Wilson C. Rivera P.  
REG. NAC. 20.860  
CONTADOR*