

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL La Compañía fue constituida el 9 de septiembre del 2009, en la ciudad de Manta, provincia de Manabí.

El 28 de marzo del 2018 ante el notario cuarto del cantón Manta se realiza la escritura de aumento de capital, la misma que fue inscrita en el registro mercantil del cantón Manta el 06 de abril del 2018, quedando el capital social en \$5000 compuesto de 5000 acciones nominativas de un dólar cada una.

OBJETO SOCIAL: Actividades realizadas en clínicas con servicios de atención y asistencia medica e internado de pacientes bajo la supervisión de médicos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato

Constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO LEGAL: Manta, Provincia de Manabí

RUC: 1391766297001

CAPITAL: El capital es de \$ 5000.00 dividido en \$5000.00 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de marzo del 2019.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo por pensiones de jubilación a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 – EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

	2018
<i>Caja</i>	20.105
<i>Bancos</i>	1.260.263
<i>Total</i>	1.280.368

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El saldo de cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

Cientes locales	865.819
Tarjeta de crédito por liquidar	7.852
Provisión para cuentas incobrables	(8.935)
	864.736

El saldo de cuentas y documentos impuesto por Cobrar al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

	<u>2018</u>
Anticipos a proveedores (1)	466.159
Prestamos trabajadores y médicos	4.368
Intereses por cobrar inversiones (2)	74.808
Total	545.335

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

	<u>2018</u>
Medicinas e insumos	96.945
	96.945

3. NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO

	<u>2018</u>
<i>Maquinarias</i>	1.626.687
<i>Muebles y enseres</i>	109.658
<i>Vehículos</i>	15.067
<i>Equipo de computación</i>	52.696
<i>Equipos de oficina</i>	5.211
<i>Otros (activos intangibles)</i>	17.875
	1.827.194
<i>Menos:</i>	
<i>Depreciación acumulada</i>	(377.604)
	1.449.590

El saldo que refleja al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 7 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

	<u>2018</u>
Proveedores (1)	2.551.417
Otras cuentas por pagar (2)	1.343.186
Impuesto y contribuciones (nota 11)	115.857
	4.010.460

(1) Pasivos no corrientes:

Pasivos por impuestos corrientes:

Retenciones de Iva	13.426
Retenciones Imp. a la Renta	102.431
Total	<u>115.857</u>

NOTA 8 - Cuentas de Patrimonio.

Saldo de cuentas patrimonio al 31 de diciembre del 2018.

Total Patrimonio	1.052.919
Total Patrimonio	\$ 1052919

NOTA 9 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2018, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.

	<u>2018</u>
Ingresos por Ventas Tarifa 0%	8.590.858
Ingresos por Ventar Tarifa 12%	35.198
Otros Ingresos	353
Rendimientos financieros	75.368
	<u>8.701.777</u>

- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

	<u>2018</u>
-	
Honorarios Médicos	2.272.362
Compras de Mercaderías	633.755
Sueldos y Salarios	526.074
Insumos Médicos	2.853.723
Mantenimientos y reparaciones	178.110
Otros Servicios	57.292
Depreciación Acumulada No Acelerada	171.406
Alimentación	242.196
Otros Honorarios Profesionales	20.714
Beneficios Sociales	183.481

Recarga de Oxigeno	50.824
Arrendamiento de Equipos Médicos	1.196
Iva que se carga al gasto	296.083
Suministros, materiales y accesorios	127.979
Exámenes Médicos	75.173
Banco de Sangre	83.983
Servicio de limpieza y planchado	191.318
Impuestos y contribuciones	29.312
Otros gastos	92.241
Servicios Básicos	17.942
Seguros	70.244
Total, gastos	<u>8.175.408</u>

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2019.