

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 9 de Septiembre del 2009, en la ciudad de Manta, provincia de Manabí. con un capital suscrito y pagado de US\$ 800.00 en acciones nominales a un valor de US\$ 1 cada una.

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.

Su actividad principal es la de brindar atención y servicios de Asistencia Médica de manera global o general a la ciudadanía, Sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador, según se menciona en la Nota 14.

Aprobación de estados financieros –

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización del Representante Legal de **CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL** el 29 de marzo del 2020 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta incluye lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	13.181	20.105
Bancos	1.270.963	1.260.263
Pólizas de Inversión	1.800.000	
Total	<u>3.084.144</u>	<u>1.280.368</u>

Las instituciones financieras con las cuales opera la Compañía a cierre del 2019 tienen la siguiente calificación de riesgo:

<u>Entidad financiera</u>	<u>Calificación</u>
Banco Pichincha S.A.	AAA-
Banco de Guayaquil	AAA-

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Los Documentos y cuentas por cobrar - Clientes que se revelan arriba se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

Al determinar la recuperabilidad de una cuenta por cobrar Cliente, la Compañía considera cualquier cambio en la calidad crediticia de la cuenta a partir de la fecha en que se otorgó inicialmente el crédito hasta el final del período sobre el que se informa. La Administración de la Compañía considera que la concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de Clientes es razonablemente dispersa e independiente.

Un detalle de la cuenta por cobrar Clientes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes locales	91.247	865.819
Tarjeta de crédito por liquidar	8.699	7.852
Provisión para cuentas incobrables	(8.935)	(8.935)
	<u>91.011</u>	<u>864.736</u>

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle de los vencimientos de las cuentas por cobrar clientes es como sigue:

0 a 30 días	19.227,80	21%
31 a 60 días	15.461,57	17%
61 a 90 días	3.160,91	3%
91 a 120 días	14.506,92	16%
121 a 360 días	10.185,88	11%
361 días en adelante	28.703,75	31%
	<u>91.246,83</u>	

3.1 Los siguientes saldos componen el grupo de cuentas y documentos por cobrar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pólizas de Inversión (2)		1.800.000
Anticipos a proveedores (1)	72.171	466.159
Prestamos trabajadores y médicos	14.425	4.368
Intereses por cobrar inversiones		74.808
Total	<u>86.596</u>	<u>2.345.335</u>

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

- (1) El saldo de anticipos a proveedores del año 2019 corresponde a anticipos entregados por la compra de insumos y medicamentos, los mismos que no han sido liquidados hasta la fecha, se liquidaran para el siguiente año.
- (2) Las Pólizas de Inversión que la empresa mantiene con Banco Pichincha para el año 2019 fueron reclasificadas como Efectivo y equivalentes debido a la rapidez con que la empresa pudiera convertirla en efectivo si así lo requieren.

Las préstamos a trabajadores no generan intereses y el plazo de cobro es de hasta 360 días.

4. INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Medicinas e insumos	379.901	96.945
	<u>379.901</u>	<u>96.945</u>

Corresponde a medicinas e insumos para los pacientes que se consumen diariamente dentro de las actividades operativas y administrativas.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinarias	3.372.932	1.626.687
Muebles y enseres	116.808	109.658
Vehículos	160.485	15.067
Equipo de computación	72.660	52.696
Equipos de oficina	5.211	5.211
Otros (activos intangibles)	32.225	17.875
	<u>3.760.321</u>	<u>1.827.194</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(661.330)</u>	<u>(377.604)</u>
Mejoras en Propiedades arrendadas	36.476	1.449.590
	<u>3.135.467</u>	<u>1.449.590</u>

La empresa realizo adecuaciones en el área de Emergencia dichos valores serán amortizados en 4 años, tiempo restante del contrato de arrendamiento.

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Saldo al 31/12/2019	Años vida Útil
<u>DEPRECIABLES</u>				
Maquinarias y Equipos	1.626.687	1.746.245	3.372.932	10
Vehículos	15.067	145.418	160.485	5
Muebles y Enseres	109.658	7.150	116.808	10
Equipos de Computación	52.696	19.964	72.660	3
Equipos de Oficina	5.211		5.211	10
Otros (activos intangibles)	17.875	14.350	32.225	
Mejoras en propiedad arrendada		36.476	36.476	
<u>SUBTOTAL</u>	1.827.194		3.760.321	
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	-377.604		-661.330	
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	1.449.590		3.135.467	

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 mantiene un contrato de arrendamiento por 5 años con un canon mensual de \$10.000.00, el mismo que de acuerdo a lo que establece las Normas Internacionales de Información Financiera No. 16 fue contabilizado al 1 de enero del 2019 el mismo que al finalizar el periodo se mantiene de la siguiente manera.

	<u>2019</u>
Derecho de Uso de Propiedad Arrendada	600.000
(-) Amortización Derecho de Uso P.A	(120.000)
	<u>480.000</u>

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores (1)	3.793.074	2.551.417
Otras cuentas por pagar (2)	304.885	1.343.186
Impuesto y contribuciones (nota 11)	165.027	115.857

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Obligaciones financieras	16.518
	<u>4.279.504 4.010.460</u>

(1) Las cuentas por pagar comerciales tienen vencimientos corrientes entre 30, 45, 60 y 90 días y no generan intereses, sin embargo, no mantiene garantías sobre documentos con sus proveedores, los principales son:

Torre Medica del Sol S.A Torremedsol	605.847
Unidiagpacifico S.A	250.497
Jaramillo Barcia Johnny Eduardo	144.509
Pal Farma Cía. Ltda.	142.037
Carvajal Chicaiza Segundo Leónidas	128.494
Ecuador Overseas Agencies C.A	120.113
Ángela María Restrepo Agudelo	87.862
Spinelab CIA LTDA	86.137
Gómez Naranjo Jonathan Alexander	81.899
Representaciones Jara Fabián Jarafabi CIA.	80.644
Desmedí CIA LTDA	79.146
Ingemedica del Ecuador S.A.	78.445
Equimecsa S.A.	76.660
Quinde Quijije Cesar Eduardo	72.000
Estrella Sango Jorge Arturo	65.428
Zambrano Parraga Daniela Maribel	64.745
Alcívar Pinargote Pedro Vinicio	58.054
Osteomax S.A.	57.770
Sellmeeq S.A	56.815
Nisama Medical Resources S.A.	56.330
Krismaric Soluciones Medicas Integrale S.A.	56.200
Andrade Murillo Antonio Alcides	52.423
Vera Hnos. Equipos Y Construcciones S.A.	44.383
Zambrano Cevallos Katherine Margarita	42.763
LAB IND Farmacéuticos Ecuatoria Life C.A.	39.734
Hospimedikka CIA. LTDA.	36.680
MENORES A 30000MIL	<u>1.106.007</u>
	3.771.620

Existe una diferencia entre el auxiliar de cuentas por pagar y el mayo por \$ 21.454 los mismos que deberán ser revisados con el personal de sistemas para lograr corregir las diferencias.

(2) Las otras cuentas por pagar están compuestas principalmente por lo siguiente:

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo de clientes	25.642	153.282
Obligaciones con el IESS	14.382	12.333
Otras cuentas por pagar	126.613	1.178.599
Cuentas por pagar relacionadas	18.248	
Provisión derecho de uso Propiedad A	120.000	
	<u>304.885</u>	<u>1.344.214</u>

8. IMPUESTOS

10.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito Tributario IVA	125.708	15.024
Crédito Tributario Imp. Rta.	150.014	99.815
Total	<u>275.722</u>	<u>114.839</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones de Iva	51.506	13.426
Retenciones Imp. a la Renta	113.522	102.431
Total	<u>165.028</u>	<u>115.857</u>

9. OBLIGACIONES PATRONALES

Obligaciones patronales de corto plazo

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Participación trabajadores en utilidades (1)	80.573	78.956
Beneficios sociales (2)	60.193	32.577
	<u>140.776</u>	<u>111.533</u>

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

- (1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.
- (2) Representa los derechos a vacaciones anuales, décimos tercero y cuarto sueldos y otras compensaciones laborales reclamadas por los empleados.

10. PATRIMONIO

(a) Capital Social -

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está representado por 5000 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de 1 cada una, de las cuales se encuentran pagados el 100% del valor del capital autorizado.

A continuación, se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre del 2019:

Accionistas	Participación %	Valor Nominal
Pinargote Laínez Manuela Galud del Carmen	93.96%	4.698
Jaramillo Pinargote Denisse Erika	6.00%	300
Gómez Delgado María Antonia	0.02%	1
Pinargote Laínez Otto Isidro	0.02%	1
	100%	5.000

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación del dueño de esa compañía así como de sus directores. La Compañía no califica para presentar esta información.

(b) Reserva Legal -

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

(c) Utilidades acumuladas -

El saldo al 31 de diciembre del 2019 se detalla a continuación:

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	1.005.071	691.488
Utilidad del Ejercicio	308.192	313.623
	<u>1.313.263</u>	<u>1.005.111</u>

Ajustes por adopción inicial de las NIIF -

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2011, los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en el parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

11. INGRESOS

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2019 se presentan a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por Ventas Tarifa 0%	8.267.664	8.590.858
Ingresos por Ventar Tarifa 12%	696.152	35.198
Otros Ingresos	5.709	353
Rendimientos financieros	20.222	75.368
	<u>8.989.747</u>	<u>8.701.777</u>

12. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de los gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Compras de Insumos y medicinas	2.694.354	633.755
Honorarios Médicos	2.314.884	2.272.362
Sueldos y Salarios	638.178	526.074
Mantenimientos y reparaciones	538.785	178.110
Exámenes Médicos	478.028	2.853.723
Iva que se carga al gasto	474.168	296.083
Depreciación Acumulada No Acelerada	283.726	171.406
Beneficios Sociales	268.460	183.481
Suministros, materiales y accesorios	193.645	127.979

CLINICA DEL SOL CIA. LTDA. CLINISOL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Arriendo	120.000	
Banco de Sangre	87.606	75.173
Otros Servicios	63.132	57.292
Alimentación	57.019	242.196
Capacitaciones	46.391	83.983
Recarga de Oxigeno	45.826	50.824
Servicio de limpieza y planchado	38.331	191.318
Otros Honorarios Profesionales	32.156	20.714
Seguros	27.725	70.244
Otros gastos	24.988	92.241
Servicios Básicos	14.206	17.942
Impuestos y contribuciones	9.425	29.312
Arrendamiento de Equipos Médicos	1.560	1.196
Total, gastos	8.452.593	8.175.408

13. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Las operaciones de la compañía, partes relacionadas, accionistas, forman parte de las transacciones habituales de la compañía en cuanto su objeto y condiciones.

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo que se refleja como cuentas por pagar relacionada largo plazo por \$1.039.560, contiene valores que la accionista mayoritaria Dra. Manuela Pinargote Laínez y su conyugue Dr. Jhonny Jaramillo Barcia prestaron a la empresa para capital de trabajo en los años 2009 al 2016.

Los soportes de estas transacciones se perdieron a causa de los daños ocasionados por el terremoto del 16 de abril del 2016, junto con demás archivos contables y legales, conforme consta en la Declaración Juramentada que se realizó para soporte de dicho evento.

En el año 2018 se corrige un error contable con el cual se había disminuido esta obligación en relación al año 2017.

Los términos y condiciones bajo las cuales se originaron estas operaciones fueron bajo las mismas condiciones de mercado con respecto a terceras personas o no relacionadas, estos saldos no generan intereses y tienen vencimientos máximos de un año.

* * * * *