

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

Al 31 de Diciembre de 2015

**NOTA 01: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

SOMEDIA CIA. LTDA. Es una compañía Limitada la misma que se inició sus actividades e 20 de Noviembre de 1990, su objeto social es "Actividades de Consulta y Tratamiento por Médicos y Servicios de Hospitalización"

**NOTA 02: CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

a) **General.** Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo a los normas internaciones de información financiera (NIIF) y fueron preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**NOTA 03: ACTIVOS DISPONIBLES  
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, SOMEDICA CIA. LTDA. Presenta en este grupo de cuentas los saldos de las cuentas según el siguiente detalle:

**Caja.-** con un saldo al 31 de Diciembre del 2015 de \$ 200,00 que es un valor para gastos menores

**Bancos.-** el saldo en esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 es \$2.351,21 los mismos que están debidamente conciliados y su saldo se detalla a continuación

<b>Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 002246374-8</b>	Saldo de \$	1.000,75
<b>Banco del Austro Cta. Cte. N° 200029160-1</b>		71,37
<b>Banco del Pichincha Cta. Cte. N° 308933210-4</b>		1.279,09

**NOTA 04: ACTIVOS FINANCIEROS  
CUENTAS POR COBRAR**

La empresa clasifica sus activos financieros de acuerdo al valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar

La Empresa presenta en este grupo los saldos que al 31 de Diciembre del 2015 ascienden a **\$ 349.224,97**. Estas partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas con la documentación soportante de este grupo se desprende de la siguiente manera.

La compañía mantiene cuentas por cobrar por un total **\$ 337.535,31**; las mismas que se subdividen como "Cuentas por Cobrar Relacionadas" por un valor total de **\$ 20.388,80**; "Cuentas por Cobrar no Relacionadas" por un valor de **\$ 3.990,51** y por "Planillas por Cobrar" estas planillas son las realizadas en el 2015 pero que aún no han sido facturas y estas ascienden a **\$ 313.156,00**.

La empresa SOMEDICA mantiene una cuenta por cobrar por préstamos realizados por el valor de **\$ 7.148,38**, y una cuenta de Anticipos por el valor de **\$ 4.541,28**

#### **NOTA 05: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

SOMEDICA Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2015 presentó la siguiente información como impuestos corrientes:

Retenciones IVA Clientes	12.978,73
Retenciones en la Fuente	21.990,08
Crédito Fiscal	1.472,38

#### **NOTA 06: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La empresa al 31 de Diciembre del 2015 como Propiedad planta y Equipo tiene Activos Depreciables y Activos No Depreciables, los mismos que se presentan de la siguiente manera:

##### **ACTIVOS NO DEPRECIABLES**

TERRENOS	702,610.00
----------	------------

##### **ACTIVOS DEPRECIABLES**

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>245,148.30</b>
CONSULTORIOS Y PARQUEADERO	115,302.13
REDES DE INSLATACION	30,920.88
MUEBLES Y ENSERES	2,530.41
MAQUINARIA Y EQUIPO	820.36
EQUIPOS DE COMPUTACION	75,026.76
SOFTWARE VALOR EN LIBROS	20,547.76

<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(79,870.39)</b>
CONSULTORIOS Y PARQUEADEROS	(5,270.69)
REDES DE INSTALACION	(10,455.87)
MUEBLES Y ENSERES	(661.53)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(177.77)
EQUIPO DE COMPUTACION	(53,477.47)
SOFTWARE	(9,827.06)

## **NOTA 07: PASIVOS CORRIENTES**

**Cuentas y Documentos por Pagar.-** Dentro de este rubro la empresa al 31 de diciembre presenta un valor acumulado de **\$ 225.108,94** los mismos que se desprenden en Proveedores Relacionados por un valor de **\$ 64.474,66**; Proveedores no Relacionado por un monte de **\$ 49.655,96**.

Cuentas por pagar por un valor de **\$ 225.510,66**; Cuentas por pagar valores descontados a empleados por **\$ 1.655,97**; Cuentas Por pagar por un total de **\$ 99.811,69**; estos son provisiones de proveedores que generaron su gasto en el año 2015 pero las facturas de los gastos fueron entregados en al año 2016.

### **Obligaciones Tributarias, Laborales, y Patronales:**

Corresponden a las leyes sociales e impuestos y provisiones sociales; los cuales se dan por el aportes y fondos de Reserva al IESS y préstamos Quirografarios que suman el valor de **\$ 5.007,43**; El valor de impuestos son retenciones efectuadas y pendientes de pago y por el impuesto a la renta caudado al 31 de Diciembre del 2015 que totalizan **\$ 20.489,60**; y La obligaciones Patronales son las provisiones sociales y la participación laboral del año 2015 las mismas que ascienden a **\$ 25.550,26**

### **NOTA 08: OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y ANTICIPO CLIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2015 tenemos como otras cuentas por pagar prestamos de los socios Dra. María Vélez; y Dr. Humberto Quintero cuyo monto del préstamo es de **\$ 25.000,00** cada uno.

Y la cuenta anticipos corresponde a un deposito por el valor de **\$ 25.161,58** realizado por SINAI FARM como concepto de anticipos a asesorías del año 2016 y

## **NOTA 09: PASIVOS NO CORRIENTE**

**Cuentas por Pagar Socios:** Estos valores corresponden a los saldos de dividendos por pagar del año 2013 más utilidades no repartidas año 2013 y los dividendos del año 2014 los mismos que al 31 de diciembre de 2015 se presenta de la siguiente manera:

	<b>DIVIDENDOS AÑO 2013</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>UTILIDADES 2014</b>	<b>TOTAL POR PAGAR</b>
JOSE ALVARADO	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
HUGO CALLE	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
CRISTIAN CORDERO	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
ENMANUEL CORONEL	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
ENRIQUE MALDONADO	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64

LEONARDO POLO	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
PATRICIO SERRANO	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
MARIA DEL CARMEN VELEZ	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
HUMBERO QUINTERO	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
SERRANO EDGAR	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
TITO NARVAEZ	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
LUCRECIA NARVAEZ	12,447.91	12,574.50	8,405.23	33,427.64
	<b>149,374.93</b>	<b>150,894.00</b>	<b>100,862.76</b>	<b>401,131.69</b>

**Cuentas por Pagar Relacionadas.-** esta cuenta corresponde a un valor por pagar a la empresa HOLDING CORPORACION MEDICA MONTE SINAI CIA. LTDA. los mismos que son saldos que se vienen arrastrando desde la escincion de la compañía.

#### **NOTA 08: PATRIMONIO**

El Patrimonio de la Empresa SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA. Al término del año 2015 asciende a la suma neta de **\$ 435.035,90**, el mismo que está compuesto por:

**Capital Social.-** el capital social está suscrito y completamente pagado y se distribuye de la siguiente manera:

<b>NOMBRE</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>PORCENTAJE</b>
JOSE ALVARADO	500.00	8.33
HUGO CALLE	500.00	8.33
CRISTIAN CORDERO	500.00	8.33
ENMANUEL CORONEL	500.00	8.33
ENRIQUE MALDONADO	500.00	8.33
LEONARDO POLO	500.00	8.33

PATRICIO SERRANO	500.00	8.33
MARIA DEL CARMEN VELEZ	500.00	8.33
HUMBERO QUINTERO	500.00	8.33
SERRANO EDGAR	500.00	8.33
TITO NARVAEZ	500.00	8.33
LUCRECIA NARVAEZ	500.00	8.33
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6,000.00</b>	<b>100.00</b>

**Reserva Legal.-** La reserva legal que al 31 de diciembre del 2015 es de **\$ 4.728,29** es el resultado obtenido en la conciliación tributaria del año 2014 y que está registrado en el Balance del año respectivo

**Resultados Acumulados.-** El valor de los resultados acumulados según ajustes NIIF es de **\$ 315.245,84** y el valor de **\$ 82.953,24** corresponde a otros resultados integrales ocasionados en el año 2015 por la diferencia entre los pasivos y los activos por impuestos diferidos.

**Resultados del Ejercicio.-** Los resultados de del ejercicio 2015 está determinado según el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>\$</b>
Total Ingresos	1.268.012,25
Total Gastos	1.218.827,59
<b>Utilidad</b>	<b>49.184,66</b>

#### **NOTA 09: INGRESOS**

**Ingresos.-** La compañía tiene registrado como ingresos operacionales las asesorías empresariales, los convenios por servicios de salud con instituciones privadas y el IESS, arriendos y otros los cuales dan un total de **\$ 1.193.303,80** También se presenta como ingresos las provisiones que se generaron en el año 2015 valor que ascendió a **\$ 313.156,0** y se restaron las provisiones de ingresos generadas en el año 2014 pero que se facturaron en el 2015 y estas suman **\$ 238.447** por lo que nos da un valor neto de **\$ 74.708,45**

**NOTA 10: GASTOS**

El total de gastos operativo en el periodo 2015 ascienden a **\$ 1.218.0827,59** los cuales están compuestos por:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	222,315.56
<b>GASTOS GENERALES</b>	232,600.86
<b>DEPRECIACIONES</b>	24,937.35
<b>OTROS GASTOS CONVENIOS SERVICIOS DE SALUD</b>	588,383.31
<b>PROVISION GASTOS</b>	99,811.69
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	29,549.55
<b>GASTOS CONGRESO</b>	14,381.77
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	6,847.50
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,218,827.59</b>



Guido Toral C.  
CONTADOR

Cuenca, Mayo 10 de 2015.-