CLINICA SANTA BÁRBARA CLINSABAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. NATURALEZA JURÍDICA:

La Clínica Santa Bárbara es una compañía de responsabilidad limitada, de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en Gualaceo – Azuay, cuyo objeto es la instalación, organización y funcionamiento de un establecimiento o centro médico para la atención al público, con servicios de: consulta externa, laboratorios, farmacia, hospitalización, atención de urgencias y, en general con todos los servicios posibles en el campo de la salud humana, que fue constituida el 14 de noviembre de 1995, ante el Notario Primero del cantón Gualaceo, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 7 de Diciembre de 1995, bajo el número 11.

El capital de la compañía se encuentra dividido en participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, que se encuentran numeradas y firmadas por el presidente y el gerente.

El Gerente actual de la Compañía es el Dr. Jorge Leonardo Bravo Ávila elegido por la Junta General de Accionistas el 16 de Septiembre del 2012 e inscrito en el Registro de Nombramientos Mercantiles el 18 de Septiembre del 2012 para el período estatutario de dos años.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICA CONTABLES:

2.1. La información presentada en los Estados Financieros se encuentra bajo NIIF.

2.2. Las Cuentas por Cobrar se registrarán a valor razonable cumpliendo con las políticas de crédito establecidas en la empresa (NIC 7 – 32).

2.3. Los inventarios se valorarán por el método promedio y reflejarán el valor al que se puede volver realizable la mercadería (NIC 2).

2.4. Las obligaciones con proveedores se registrarán a valor real y se cumplirán con las políticas de crédito otorgado por los proveedores (NIC 7 – 32).

2.5. Para el cálculo de los beneficios a empleados se deberá contar con su debido cálculo actuarial (NIC 19).

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

Los efectos y cambios producidos en los diferentes grupos de los Estados Financieros vienen dado de acuerdo al siguiente detalle de variaciones.

3.1. ACTIVOS:

✓ **Activos Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA	%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,818.89	27,549.60	25,730.71	93%
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	50,020.00	156,761.69	106,741.69	68%
Otras cuentas por cobrar relacionados	1,138.35	0.00	-1,138.35	-100%
Otras cuentas por cobrar	6,027.12	0.00	-6,027.12	-100%
Inventarios	7,883.19	6,089.94	-1,793.25	-29%
Crédito Tributario IVA	0.00	11,663.37	11,663.37	100%
Crédito Tributario IR	0.00	15,390.71	15,390.71	100%
TOTAL	**66,887.55**	**217,455.31**	**150,567.76**	**69%**

✓ **Activos No Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA	%
Muebles y Enseres	4,687.00	4,687.49	0.49	0%
Maquinaria y Equipo	212,993.33	212,993.33	0.00	0%
Equipos de Computación	5,481.34	5,481.34	0.00	0%
Vehículos	40,000.00	40,000.00	0.00	0%
(-) Depreciación Acumulada Propiedades Planta	-134,641.15	-161,714.35	-27,073.20	17%
TOTAL	**128,520.52**	**101,447.81**	**-27,072.71**	**-27%**

3.2. PASIVOS:

✓ **Pasivos Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA	%
Cuentas y documentos por pagar locales	81,924.17	188,986.12	107,061.95	57%
Con la Administración Tributaria	4,017.02	6,772.24	2,755.22	41%
Con el IESS	0.00	2,611.85	2,611.85	100%
TOTAL	**85,941.19**	**198,370.21**	**112,429.02**	**57%**

3.3. PATRIMONIO:

PARTIDAS	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA	%
Capital Social	56,700.00	56,700.00	0.00	0%
Aporte de socios para futura capitalización	0.00	10,825.00	10,825.00	100%
Reserva Legal	3,558.54	3,558.54	0.00	0%
Reserva Facultativa y Estatutaria	8.76	8.76	0.00	0%
Ganancias acumuladas	29,371.83	43,376.44	14,004.61	32%
Ganancia del ejercicio	16,133.24	6,064.17	-10,069.07	-62%
TOTAL	**105,772.37**	**120,532.91**	**14,760.54**	**12%**

3.4. INGRESOS:

PARTIDAS	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA	%
Venta de Bienes	37,789.86	34,480.68	-3,309.18	-10%
Prestación de Servicios	593,017.05	834,162.57	241,145.52	29%
TOTAL	**630,806.91**	**868,643.25**	**237,836.34**	**27%**

3.5. COSTOS Y GASTOS:

PARTIDAS	AÑO 2012	AÑO 2013	DIFERENCIA	%
Costo de Ventas	296,876.78	356,869.80	59,993.02	17%
Gastos de Administración	312,721.87	501,293.90	188,572.03	38%
Gastos de Ventas	5,075.02	4,415.38	-659.64	-15%
TOTAL	**614,673.67**	**862,579.08**	**247,905.41**	**29%**

Dr. Jorge Bravo Ávila
GERENTE

CPA. Pamela Espinoza Atiencia
CONTADORA