

CLÍNICA 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 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 01 de Agosto del 2014 e inscrito en el Registro de Nombramientos Mercantiles el 24 de septiembre del 2014 para el período estatutario de dos años.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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 dados de acuerdo al siguiente detalle de variaciones:

3.1. ACTIVOS:

✓ Activos Corrientes:

PARTIDAS	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA	%
Efectivo y equivalente de efectivo	22,570.43	2,151.07	-20,419.36	-90.47%
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	71,680.44	122,711.00	51,030.56	41.59%
Otras cuentas por cobrar relacionadas	17,640.00	17,640.00	0.00	0.00%
Inventarios	6,884.28	8,879.92	1,995.64	22.47%
Crédito tributario IVA	25,620.44	42,977.97	17,357.53	40.39%
Crédito tributario IR	31,192.03	34,968.81	3,776.78	10.80%
TOTAL	175,587.62	229,328.77	53,741.15	23.43%

✓ Activos No Corrientes:

PARTIDAS	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA	%
Muebles y Enseres	4,687.49	6,307.49	1,620.00	34.56%
Maquinaria y Equipo	216,300.33	253,381.33	37,081.00	14.63%
Equipos de Computación	5,481.34	5,481.34	0.00	0.00%
Vehículos	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00%
(-) Depreciación Acumulada P,P y E.	-183,906.82	-209,617.45	-25,710.63	12.27%
TOTAL	82,562.34	95,552.71	12,990.37	13.59%

3.2. PASIVOS:

✓ Pasivos Corrientes:

PARTIDAS	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA	%
Cuentas y documentos por pagar locales	32,433.13	41,631.16	9,198.03	28.36%
Con la Administración Tributaria	10,335.39	7,426.33	-2,909.06	-39.17%
Con el IESS	2,780.82	3,160.60	379.78	12.02%
Cuentas por pagar diversas relacionadas	79,971.84	67,017.02	-12,954.82	-19.33%
TOTAL	125,521.18	119,235.11	-6,286.07	-5.27%

✓ **Pasivos No Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA	%
Préstamos de Socios	0.00	48,000.00	48,000.00	100.00%
Provisiones por beneficios a empleados	10,673.00	14,923.00	4,250.00	28.48%
TOTAL	10,673.00	62,923.00	52,250.00	83.04%

3.3. PATRIMONIO:

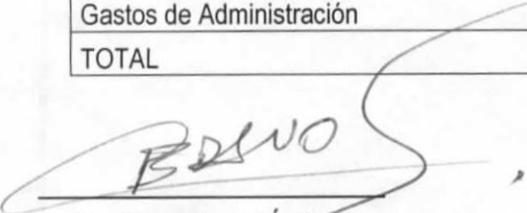
PARTIDAS	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA	%
Capital Social	56,700.00	56,700.00	0.00	0.00%
Aporte de socios para futura capitalización	10,825.00	10,825.00	0.00	0.00%
Reserva Legal	3,793.14	3,929.72	136.58	3.60%
Reserva Facultativa y Estatutaria	8.76	8.76	0.00	0.00%
Ganancias acumuladas	47,833.92	50,428.99	2,595.07	5.43%
Resultados acumulados provenientes de NIIF	-3,695.00	-3,695.00	0.00	0.00%
Ganancia del ejercicio	6,489.96	24,525.90	18,035.94	277.91%
TOTAL	121,955.78	142,723.37	20,767.59	14.55%

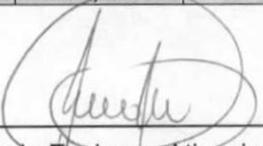
3.4. INGRESOS:

PARTIDAS	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA	%
Venta de bienes	25,854.28	33,911.77	717,143.93	100.00%
Prestación de servicios	938,233.89	742,998.21	-904,322.12	-2666.69%
TOTAL	964,088.17	776,909.98	-187,178.19	-24.09%

3.5. COSTOS Y GASTOS:

PARTIDAS	AÑO 2014	AÑO 2015	DIFERENCIA	%
Costo de Ventas	466,010.30	271,240.69	-194,769.61	-41.80%
Gastos de Administración	492,164.93	481,143.39	-11,021.54	-2.29%
TOTAL	958,175.23	752,384.08	-205,791.15	-27.35%


Dr. Jorge Bravo Ávila
GERENTE


CPA. Pamela Espinoza Atencia
CONTADORA