

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 periodo 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 CARÀCTER 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 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
Efectivo y equivalente de efectivo	37.480,53	2.151,07	35.329,46
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	67.254,71	122.711,00	-55.456,29
Otras cuentas por cobrar relacionadas	44.267,03	17.640,00	26.627,03
Inventarios	7.585,49	8.879,92	-1.294,43
Crédito tributario IVA	28.888,32	42.977,97	-14.089,65
Crédito tributario IR	34.970,68	34.968,81	1,87
TOTAL	220.446,76	229.328,77	-8.882,01

✓ Activos No Corrientes:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
Muebles y Enseres	6.307,49	6.307,49	0,00
Maquinaria y Equipo	255.941,33	253.381,33	2.560,00
Equipos de Computación	5.481,34	5.481,34	0,00
Vehículos	40.000,00	40.000,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada P,P y E.	-232.062,02	-209.617,45	-22.444,57
TOTAL	75.668,14	95.552,71	-19.884,57

3.2. PASIVOS:

✓ Pasivos Corrientes:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
Cuentas y documentos por pagar locales	48.095,86	41.631,16	6.464,70
Con la Administración Tributaria	7.824,82	7.426,33	398,49
Con el IESS	2.766,43	3.160,60	-394,17
Cuentas por pagar diversas relacionadas	4.322,61	67.017,02	-62.694,41
TOTAL	63.009,72	119.235,11	-56.225,39

✓ **Pasivos No Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
Préstamos de Socios	24.000,00	48,000.00	-24.000,00
Provisiones por beneficios a empleados	17.610,00	14,923.00	2.687,00
TOTAL	41.610,00	62,923.00	-21.313,00

3.3. PATRIMONIO:

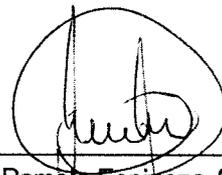
PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
Capital Social	56.700,00	56,700.00	0,00
Aporte de socios para futura capitalización	10.825,00	10,825.00	0,00
Reserva Legal	4.704,09	3,929.72	774,37
Reserva Facultativa y Estatutaria	8,76	8.76	0,00
Ganancias acumuladas	65.142,05	50,428.99	14.713,06
Resultados acumulados provenientes de NIIF	-3.695,00	-3,695.00	0,00
Ganancia del ejercicio	57.810,28	24,525.90	33.284,38
TOTAL	191.495,18	142,723.37	43.771,81

3.4. INGRESOS:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
Venta de bienes	31.182,69	33,911.77	-2.729,08
Prestación de servicios	608.199,54	742,998.21	-134.798,67
TOTAL	639.382,23	776,909.98	-137.527,75

3.5. COSTOS Y GASTOS:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
Costo de Ventas	74.928,52	271,240.69	-196.312,49
Gastos de Administración	506.643,43	481,143.39	25.500,04
TOTAL	581.571,95	752,384.08	-170.812,13



CPA. Pamela Espinoza Atencia
CONTADORA