

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 2017	DIFERENCIA	%
Efectivo y equivalente de efectivo	37,480.53	10,676.22	-26,804.31	-71.52%
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	67,254.71	124,917.37	57,662.66	46.16%
Otras cuentas por cobrar relacionadas	44,267.03	8,820.00	-35,447.03	-401.89%
Inventarios	7,585.49	7,489.08	-96.41	-1.29%
Crédito tributario IVA	28,888.32	35,331.19	6,442.87	18.24%
Crédito tributario IR	34,970.68	24,629.62	-10,341.06	-41.99%
TOTAL	220,446.76	211,863.48	-8,583.28	-4.05%

✓ Activos No Corrientes:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Muebles y Enseres	6,307.49	7,707.49	1,400.00	22.20%
Maquinaria y Equipo	255,941.33	710,541.40	454,600.07	63.98%
Equipos de Computación	5,481.34	5,481.34	0.00	0.00%
Vehiculos	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00%
(-) Depreciación Acumulada P,P y E.	-232,062.02	-267,157.72	-35,095.70	13.14%
TOTAL	75,668.14	496,572.51	420,904.37	84.76%

3.2. PASIVOS:

✓ Pasivos Corrientes:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Cuentas y documentos por pagar locales	48,095.86	554,506.41	506,410.55	1052.92%
Con la Administración Tributaria	7,824.82	6,061.95	-1,762.87	-29.08%
Con el IESS	2,766.43	3,078.78	312.35	10.15%
Cuentas por pagar diversas relacionadas	4,322.61	15,651.60	11,328.99	72.38%
TOTAL	63,009.72	579,298.74	516,289.02	89.12%

✓ **Pasivos No Corrientes:**

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Préstamos de Socios	24,000.00	24,000.00	0.00	100.00%
Provisiones por beneficios a empleados	17,610.00	24,211.00	6,601.00	27.26%
TOTAL	41,610.00	48,211.00	6,601.00	13.69%

3.3. PATRIMONIO:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2017	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	4,704.09	6,615.71	1,911.62	40.64%
Reserva Facultativa y Estatutaria	8.76	8.76	0.00	0.00%
Ganancias acumuladas	65,142.05	101,462.91	36,320.86	55.76%
Resultados acumulados provenientes de NIIF	-3,695.00	-3,695.00	0.00	0.00%
Pérdidas y ganancias actuariales	0.00	-1,252.82	-1,252.82	100.00%
Pérdida del ejercicio	0.00	-89,738.31	-89,738.31	100.00%
Ganancia del ejercicio	57,810.28	0.00	-57,810.28	-100.00%
TOTAL	191,495.18	80,926.25	-110,568.93	-136.63%

3.4. INGRESOS:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Venta de bienes	31,182.69	43,638.32	400,404.96	100.00%
Prestación de servicios	608,199.54	431,587.65	-564,561.22	-1293.73%
TOTAL	639,382.23	475,225.97	-164,156.26	-34.54%

3.5. COSTOS Y GASTOS:

PARTIDAS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
Costo de Ventas	74,928.52	63,399.42	-11,529.10	-15.39%
Gastos de Administración	506,643.43	501,564.86	-5,078.57	-1.01%
TOTAL	581,571.95	564,964.28	-16,607.67	-2.94%


Dr. Jorge Bravo Ávila
GERENTE

CPA. Pamela Espinoza Atencia
CONTADORA