



CLISACE

CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO

2014

INFORME CONTABLE POR EL AÑO 2014
DE CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA

Se ha tomado en cuenta todas las normas pertinentes para poder registrar contablemente todo lo que los entes de control determinan para la elaboración y presentación de los estados financieros y sus cifras muestran la razonabilidad de los mismos.

Se ha puesto y está a disposición de los socios toda la información financiera y todo lo relacionado con la compañía, para que cualquiera de los documentos de respaldo que reposan en la administración de la clínica puedan ser sujetos de verificación en cualquier momento.

La información contable que se presenta en este informe está detallada con notas explicativas, y además cuenta con anexos a los estados financieros que reflejan los movimientos económicos que se han realizado y quedan al cierre del ejercicio económico



CPA ANA LUCIA PICON P.
CONTADORA



CLINICA SANTA CECILIA,
CLISACE CIA. LTDA.
ESTADO FINANCIERO 2014

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US\$5 DOLARES)

	2013 NIF	NOTAS	2014 NIF
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:	34,383.02		36,947.78
Caja y equivalentes de caja	2,828.61		10,750.03
Caja Chica	1,912.75	4.1	300.00
Bancos	915.86	4.2	10,450.03
Activos Financieros	7,812.85		6,832.35
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	7,729.31	5	6,962.75
Otras Cuentas por Cobrar relacionadas	1,436.90	6	2,700.72
Provisión Cuentas Incobrables	(1,353.36)	7	(2,831.12)
Impuestos Anticipados	-		-
Inventarios	19,430.84	8	13,990.37
Inventarios Farmacia	12,261.13		9,186.48
Inventarios Hospitalización	1,796.01		1,665.46
Inventarios Quiforano	5,373.70		3,138.43
Servicios y Otros Pagos Anticipados	-		1,660.00
Seguros pagados por anticipado	-		-
Arrendos pagados por Anticipado	-		-
Anticipos a proveedores	-	9	1,660.00
Otros Anticipos Entregados	-		-
Activos por Impuestos Corrientes	4,310.72	10	3,715.03
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	-		-
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	1,045.82		1,497.69
Anticipo de Impuesto a la Renta	3,264.90		2,217.34
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	-		-
Otros Activos corrientes	-		-
ACTIVO NO CORRIENTE	400,907.50		387,931.32
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:	459,429.10	11	464,437.92
Terrenos	212,353.33		212,353.33
Edificios	161,894.55		161,894.55
Construcciones en Proceso	-		-
Muebles y Enseres	3,575.71		4,025.71
Muebles de Habitación	700.00		700.00
Mobiliario y Equipo valor real	67,665.75		71,464.05
Maquinaria y Equipo, Instrumental Médico	743.87		1,504.39
Equipo de Computación	10,190.40		10,190.40
Otras Propiedades, equipos de Limpieza y Mantenimiento	2,305.49		2,305.49
(-) Depreciación Acumulada	(58,521.60)		(76,506.60)
Deprec. Acum. Edificios	(33,741.48)		(41,836.21)
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	(957.03)		(1,391.96)
Deprec. Acum. Muebles de Habitación	(234.50)		(304.50)
Deprec. Acum. Mobiliario y Equipo valor real	(15,502.67)		(22,896.29)
Deprec. Acum. Instrumental	(267.56)		(405.33)
Deprec. Acum. Equipo de Computación	(7,161.65)		(8,773.36)
Deprec. Acum. Equipos de Limpieza y Mant.	(656.71)		(898.95)
OTROS ACTIVOS	-		-
Otros Activos	-		-
TOTAL ACTIVOS	435,290.52		424,879.10

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:	39,729.88		51,776.56
Cuentas y Documentos por Pagar	12,518.06		24,631.68
Proveedores General	8,730.70	12.1	23,233.68
Varios Acreedores	-	-	-
Documentos por Pagar	-	-	-
Cuentas por Pagar	706.36	-	-
Honorarios por Pagar	3,081.00	12.2	1,398.00
Provisión Beneficios Sociales	-	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	14,375.00		7,394.81
Obligaciones Bancarias	14,375.00	13	7,394.81
Provisiones	-	-	-
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	-	-	-
Otras Obligaciones Corrientes	12,836.82		19,750.07
Con la Administración Tributaria	-	14.1	3,780.39
Sueldos por pagar	7,089.14	14.2	8,902.12
Con el IESS	2,081.38	14.3	2,207.67
Por Beneficios de Ley a los Empleados	3,666.30	14.4	4,859.89
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	-	-
Dividendos por Pagar	-	-	-
Cuentas por Pagar Diversas /relacionadas	-	-	-
Otros Pasivos Financieros	-	-	-
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	-		15,678.42
Obligaciones con los empleados	-	15	15,678.42
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-	-
Anticipos de Clientes	-	-	-
Otras Provisiones	-	-	-
Pasivos Diferido	-	-	-
Ingresos diferidos	-	-	-
Pasivos por Impuestos diferidos	-	-	-
Otros Pasivos no Corrientes	-	-	-
TOTAL PASIVOS	39,729.88		67,454.98
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Patrimonio Neto	395,560.63		357,424.12
Capital	353,727.00	16	353,727.00
Capital Suscrito o Asignado	353,727.00	-	353,727.00
(-) Capital Suscrito y no Pagado, Acciones de Tesorería	-	-	-
Aportes de Socios para Futura Capitalización	-	-	-
Reservas	27,679.33	17	27,679.33
Reserva legal	4,865.31	-	4,865.31
Reserva Voluntaria	15,794.34	-	15,794.34
Reserva de Capital	7,019.68	-	7,019.68
Otros Resultados Integrales	-		-
Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta	-	-	-
Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-
Resultados Acumulados	14,963.85	18	14,154.30
Ganancias Acumuladas	14,085.30	-	14,085.30
(-) Pérdidas Acumuladas	-	-	(809.55)
Resultados Acumulados provenientes de la Adopción	878.55	-	878.55
Primera Vez de las NIIF	-	-	-
Resultados del Ejercicio	(809.55)	19	(38,136.51)
Ganancias del Periodo	-	-	-
(-) Pérdida Neta del Ejercicio	(809.55)	-	(38,136.51)
TOTAL	435,290.51		424,879.10

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

DR. IVAN BRITO PAUTA
GERENTE

CPA ANA LUCIA PICON
CONTADORA

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN USD\$ DOLARES)

INGRESOS	2013	NOTAS	2014	
INGRESOS OPERACIONALES	286,756.38	20	298,394.77	11,638.39
Venta de Bienes				
Medicamentos	130,862.04	20.1	123,243.04	
Prestación de Servicios				
Hospitalización	78,429.73	20.2	86,788.00	
Consultorios	30,084.42	20.3	35,547.00	
Derechos	47,380.19	20.4	52,816.73	
INGRESOS NO OPERACIONALES	9,089.73		3,945.85	(5,143.88)
Ingresos Varios	9,089.73	21	3,945.85	
TOTAL INGRESOS	295,846.11		302,340.62	6,494.51
EGRESOS				
COSTO DE VENTAS	64,607.10		60,945.38	(3,661.72)
Costos de Medicamentos	64,607.10	22	60,945.38	
GASTOS	232,048.56		279,531.75	47,483.19
GASTOS ADMINISTRATIVOS	59,024.57		72,974.21	13,949.64
Sueldos y Beneficios Sociales	3,818.10	23.1	18,601.50	
Jubilación Patronal y Bonificación para Desahucio	-	23.2	691.73	
Honorarios Profesionales	9,051.49	23.3	9,949.61	
Mantenimiento y Reparaciones de Activos	7,775.78		2,328.95	
Útiles de Oficina	2,012.39		1,772.98	
Varios Bancos	973.56		173.62	
Varios Gastos de Administración	5,280.23	23.4	6,446.81	
Gastos de Depreciación	15,655.72	23.5	17,985.00	
Impuestos y Contribuciones	14,457.30	23.6	13,546.25	
Provisiones para cuentas incobrables	-	23.7	1,477.76	
GASTOS DE HOSPITALIZACIÓN	167,749.99		181,040.98	13,290.99
Sueldos y Beneficios Sociales	131,961.61	23.1	130,913.17	
Jubilación Patronal y Bonificación para Desahucio	-	23.2	15,615.39	
Mantenimiento	-		1,177.89	
Dietas	7,477.96		5,355.10	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	11,932.34		7,165.38	
Honorarios Médicos	-	23.9	4,403.18	
Otros Gastos de Hospitalización	16,378.08	23.8	16,410.87	
GASTOS DE QUIROFANO	-		6,081.53	6,081.53
Sueldos y Beneficios Sociales	-	23.1	5,306.16	
Jubilación Patronal y Bonificación para Desahucio	-	23.2	714.51	
Varios Gastos de Quirófano	-		60.86	
GASTOS DE CONSULTA EXTERNA	5,050.61		4,113.84	(936.77)
Mantenimiento Otros Gastos	5,050.61		4,113.84	
GASTOS NO OPERACIONALES	223.39		3,897.26	3,673.87
Gastos Financieros	223.39		3,897.26	
GASTOS NO DEDUCIBLES	-		11,423.93	11,423.93
Gastos sin Factura	-	24	11,423.93	
TOTAL EGRESOS	296,655.66		340,477.13	43,821.47
UTILIDAD OPERACIONAL	(809.55)		(38,136.51)	
DISTRIBUCION UTILIDADES				
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRAB.	(809.55)		(38,136.51)	
15% Participación Trabajadores	-		-	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	(809.55)		(38,136.51)	
Gastos no deducibles	-		-	
BASE IMPONIBLE	(809.55)		(38,136.51)	
Impuesto a la Renta (24% 2011 y 23% 2012)	-		-	
UTILIDAD ANTES DE RESERVA	(809.55)		(38,136.51)	
5% RESERVA LEGAL	-		-	
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(809.55)	11	(38,136.51)	

Las notas explicativas son parte integral de los estados financieros.

DR. IVAN BRITO PAUTA
GERENTE

CPA ANA LUCIA PICON
CONTADORA

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

DETALLE DE CUENTAS	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	7,921.42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19,910.43
Clases de pagos por actividades de operación	-293,267.85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-140,110.38
Pagos a y por cuenta de los empleados	-153,157.47
Otras entradas (salidas) de efectivo	10,071.10
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5,008.82
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5,008.82
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-6,980.19
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	-6,980.19
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	7,921.42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	2,828.61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	10,750.03

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	-34,873.36
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	38,404.33
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17,985.00
Ajustes por gastos en provisiones; jubilación patronal y deshaucio	15,678.42
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3,263.15
Provisión cuentas incobrables	1,477.76
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	16,379.46
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	766.56
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1,263.82
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1,660.00
(Incremento) disminución en inventarios	5,440.47
(Incremento) disminución en otros activos	595.69
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5,024.48
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar + Impuesto	-3,263.15
Incremento (disminución) en beneficios empleados	10,095.71
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	643.52
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	19,910.43
	0.00


DR IVÁN BRITO PAUTA
 GERENTE


CPA ANA LUCIA PICON
 CONTADORA

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIE	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30403	30601	30602	30603	30702	
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	353,727.00	4,865.31	15,794.34	7,019.68	14,085.30	0.00	878.55	-809.55	395,580.63
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CORRECCION DE ERRORES:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-809.55	0.00	809.55	0.00
Aumento (disminución) de capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prima por emisión primaria de acciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-809.55	0.00	809.55	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	353,727.00	4,865.31	15,794.34	7,019.68	14,085.30	-809.55	878.55	-38,136.51	357,424.12


DR IVAN BRITO PAUTÁ
 GERENTE


CPA ANA LUCIA PICON
 CONTADORA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CLISACE CLINICA SANTA
CECILIA CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1. Información General

"CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA", es una compañía de responsabilidad limitada constituida mediante escritura pública de 29 de Octubre de 1998, aprobada mediante Resolución No 98-3-1-1-527 de la Intendencia de Compañías de Cuenca el 21 de Octubre del año 1998, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el Nro. 295 el 4 de Noviembre del año 1998.

Es una compañía de Responsabilidad Limitada radicada en Ecuador, Provincia del Azuay cantón Cuenca, ubicada en la calle Miguel Ángel Estrella 2-36 y Calle Larga.

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA tiene como objetivo las actividades de prestación de servicios de salud, consulta privada y la transferencia por médicos en instituciones de atención de salud: clínicas y actividades de alquiler de bienes inmuebles (consultorios).

2. Bases para la Elaboración y Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros y los registros contables de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de Marzo del año 2000.

3. Presentación de los Estados Financieros

En base a esta normativa, la empresa se encuentra en la obligación de presentar el estado de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio, el flujo del efectivo y las notas a los estados financieros; así como también, se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma antes citada.

Políticas Contables Significativas:

4. Efectivo y sus equivalentes

DESCRIPCION		AÑO 2014
Caja Chica	Nota 4.1	300,00
Bancos	Nota 4.2	10.450,03
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		10.750,03

4.1 Caja Chica

Son fondos que se mantienen para pagos de gastos menores que se utilizan para el cumplimiento diario de las actividades de la clínica y que ameritan pagos directos y en efectivo.

4.2 Bancos

En las cuentas de bancos se encuentran depositados todos los valores recaudados por la venta de bienes y servicios que brinda la clínica a los pacientes y médicos que utilizan sus instalaciones.

Estas cuentas están conciliadas sus saldos al 31 de Diciembre de 2014.

BANCOS	
DESCRIPCION	AÑO 2014
Produbanco	9.509,84
Cooperativa De Ahorro Y Crédito "Alfonso Jaramillo León"	832,86
Banco De Machala Corriente	107,33
TOTAL BANCOS	10.450,03

5. Activos Financieros

5.1 Documentos y cuentas por cobrar clientes no Relacionados

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento está conformado por los saldos que están pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2014 y son valor por cobrar a pacientes de años anteriores y del ejercicio actual.

Y están conformados por las siguientes cuentas:

5.1.1 Hospitalización

DESCRIPCION	VALOR
Dr. José Lasso	2,975.00
Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social	1,546.86
Mateo Crespo	299.62
Espinoza Manzano Pedro José	100.18
Fajardo Guaman Misgelli Maybelline	180.00
Simbaña Vásquez Eva Janneth	364.95
Vivar Duchi Mayra Alexandra	400.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5,866.61

5.1.2 Emergencia

RESPONSABLE DE LA CUENTA	TOTAL CUENTA
Daquilema Miranda Carlos Gilberto	5.67
Lasso Casares José María	26.47
Medico Externo	7.86
Moreno Fernando	3.50
Novillo Tapia Luis Alberto	0.70
Ramos Montiel Ronald	0.33
TOTAL POR COBRAR EMERGENCIAS	44.53

5.1.3 Tarjetas de Crédito

Corresponde a un valor pagado por la paciente Sigcha Gloria quien por los servicios de la clínica cancelo con la Tarjeta de Crédito Visa Banco Pichincha, mismo que fue enviado al banco para su pago, y este será acreditado en la cuenta de la clínica en el año 2015.

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Fecha	FACTURA	NOMBRE DEL PACIENTE	VALOR
26/12/2014	17548	Sigcha Cedillo Gloria Marlene Visa Banco Pichincha	1,051.61
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO			6962.72

6. Otras cuentas por cobrar relacionadas

Son deudas facturadas a los socios y médicos que trabajan con la clínica por la adquisición de bienes y servicios (compras en farmacia y arriendos de consultorios) y que se encuentran pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2014.

Y su detalle es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Medicos	
NOMBRE	VALOR
Dr. Carlos Daquilema	232.14
Dr. Germán García	82.46
Dr. Iván Brito	96.27
Dr. José Lasso	1,452.19
Dr. Julio Andrade	482.32
Dr. Luis Novillo	6.00
Dr. Patricio Montesdeoca	28.00
Dr. Ronal Ramos	0.30
Dr Xavier Lazo	321.04
TOTAL Cuentas por cobrar relacionadas	2.700.72

7. Provisión de Cuentas Incobrables

DETALLE	VALORES
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	1.353,36
Provisión del 100% de deudas pendientes de cobro al 31/12/2013	1.446,64
Provisión Año 2014	31,12
Total Provisión Al 31/12/2014	2.831,12

8. Inventarios

Los inventarios de medicamentos están valorados por el método promedio ponderado con el fin de cumplir con lo que dispone las NIIF, para lo cual se tuvo que hacer un cambio en el método de valoración pues, hasta el año 2013 se llevaba al último costo de adquisición.

A los inventarios al 31 de diciembre del año 2014 se hizo un recuento físico en todas las áreas, con el fin de determinar las existencias reales a esa fecha y realizar los ajustes pertinentes.

El valor de los inventarios son los que se detallan a continuación:

DESCRIPCION	AÑO 2014
Inventarios Farmacia	9186,48
Inventarios Quirófano	3138,43
Inventarios Hospitalización	1665,46
TOTAL INVENTARIOS	13.990,37

9. Anticipos a Proveedores

Son erogaciones de dinero entregadas para el cumplimiento de un servicio que se requería de forma inmediata para tramitar el permiso de funcionamiento de la Clínica y luego estos valores se darán de baja con la terminación de la obra y con la recepción del respectivo comprobante de venta.

Fecha	Concepto	VALOR
30/05/2014	Ing Morocho De La Auditoría Ambiental	360.00
25/07/2014	Ing Mario Morocho Pago Del Segundo Anticipo De La Licencia Ambiental Y Auditoria Ambiental Realizada Por El	300.00
04/12/2014	Ing Vinicio Farfán Para Realizar Los Arreglos De La Emergencia Para Sacar Permiso De Funcionamiento	900.00
10/12/2014	Ing Vinicio Farfán Para Realizar Los Arreglos De La Emergencia Para Sacar Permiso De Funcionamiento	100.00
	TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	1,660.00

10. Impuestos

Está conformada por los saldos a favor de años anteriores por concepto de impuesto a la renta, por las retenciones efectuadas por los clientes durante el año 2014 y por el anticipo pagado por el año 2014.

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Saldo a favor del Impuesto a la renta por el año 2011	437.34
Saldo a favor del Impuesto a la renta por el año 2012	207.96
Saldo a favor del Impuesto a la renta por el año 2013	35.64
Retenciones de clientes por el año 2014	816.75
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	1.497.69
Anticipos pagados por el año 2014: cuota uno y dos	2.217.34
Total Impuestos Anticipados	3715.03

11. Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada, para el año 2014 se realizó la depreciación de los bienes tomando en cuenta las fechas de compra de los bienes y sus vidas útiles estimadas.

Además se volvió a recalcular las depreciaciones porque su valor registrado no estaba de acuerdo con el tiempo utilizado del bien, procediendo a realizar los ajustes respectivos.

Las tasas utilizadas son las establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, y son las siguientes:

Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipo Informático	33%

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	ADICIONES	TOTAL ACTIVO
TERRENOS	212.353,33	0,00	212.353,33
EDIFICIOS	161.894,55	0,00	161.894,55
MUEBLES ENSERES	3.575,71	450,00	4.025,71
EQUIPOS	67.665,75	3.798,30	71.464,05
INSTRUMENTAL	743,87	760,52	1.504,39
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	0,00	0,00	0,00
MUEBLES HABITACION	700,00	0,00	700,00
EQUIPOS DE LIMPIEZA	2.305,49	0,00	2.305,49
EQUIPOS DE COMPUTACION	10.190,40	0,00	10.190,40
TOTAL	459.429,10	5.008,82	464.437,92
DEPRECIACION ACUMULADA	(58.521,60)	(17.985,00)	(76.506,60)

12. Cuentas y Documentos por pagar

Son obligaciones pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios al 31 de Diciembre de 2014 y se detallan así:

DESCRIPCION		AÑO 2014
Cuentas y Documentos por Pagar		
Proveedores General	Nota 12.1	23.233,68
Honorarios por Pagar	Nota 12.2	1.398,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		24.631,68

12.1 Proveedores en General

Los saldos por proveedor son los siguientes:

PROVEEDOR	DEUDA TOTAL
Astudillo Segovia Edwin Vinicio	174,01
Austroinsumos	1.229,61
Brito Pauta Ivan Patricio	69,30
Calderon Ordoñez Esteban Jacinto	12,86
Calle Cordova Livia Marivel	17,25
Cega International Traders	143,98
Centro De Servicios Profesionales Censervi S.A.	165,00
Cevallos Gualpa Edgar Francisco	20,32
Chávez Plaza Nidia Mónica	11,52
Clínica De Especialidades Santa Inés	69,12
Comercial Coello	1.155,51
Comercial Palacios Reyes Cia. Ltda.	7,40
ConorqueCia. Ltda.	920,69
Cordero García José Andrés	5.188,76

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Corella Arpi Jorge Eduardo	26,66
Corporacion Favorita C.A.	25,97
DismedicCia. Ltda.	722,70
Distribuidora Abad Hermanos	195,95
Distribuidora BioncomedicaCia. Ltda.	311,85
Distribuidora Farmaceutica Ecuatoriana Difare S.A.	350,50
Distribuidora José VerdezotoCia. Ltda.	230,90
Distribuidora Posso Cueva	36,73
Ecuaquimica	198,79
Espinoza Vintimilla Hugo Stalin	248,40
Figueroa Segarra Miriam Patricia	43,17
Flores Lojano Cristian Pablo	19,35
G4s SecureSolutions Ecuador	29,27
Garcia Pinos German Gustavo	333,00
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	17,11
Gimpromed	238,24
Guang Ying ZhanXie	13,24
Heras Montesdeoca Jorge Luis	6,71
Importadora Comercial Espinoza Vásquez Espinvas	4,65
Importadora Humberto Valverde Pesantez E Hijos Cia. Ltda.	45,59
ItaldeliDelicaressenCia. Ltda.	27,66
Jadan Pacheco Luis Teodoro	1,74
Lasso Casares José María	154,80
Leteragro	469,45
Linde Ecuador S.A	642,69
Martínez Orellana Miguel Luis	13,38
MegalimpioCia. Ltda.	253,61
Morales Ponce Víctor Gonzalo	8,91
Muñoz Peñafiel Carlos Manuel	341,55
Ochoa Gavilanes Eddy Rodrigo	54,00
OncobiologicoCia. Ltda.	340,04
OncomaxCia. Ltda.	1.017,78
Palacios Abad Marcelo Patricio	31,50
Pauta Córdova Jorge Enrique	461,45
PauzhiMinchala Fanny Narcisa	298,90
Pérez Vásquez Luis Rómulo	21,03
Pesantez Martinez Jacqueline Margoth	182,50
Picón Punín Ana Lucía	300,00
Prodimedia	681,25
Quifatex	1.485,00
Quinde Morocho Ignacio Guillermo	916,36

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Ramírez Cordero Martha Eulalia Del Rosario	17,78
Salazar González Flor María	4,32
Sempertegui Dávila Julio Fernando	1.777,50
Terán Orellana Carlos Fernando	1.003,77
The Tesalia Spring Company S.A.	7,88
Trujillo Barrero Juan Javier	20,81
Valverde Pesantez Luis Mario	4,96
Vega Luna Laura Esperanza	378,00
Contreras LopezMaria Eugenia	2,20
Etapá	9,15
Imap	19,60
TOTAL POR PAGAR PROVEEDORES	23.233,68

12.2 Honorarios por pagar

Son honorarios que están pendientes de pago a los médicos que prestaron sus servicios a pacientes de la clínica, y se cancelaran cuando se efectivice el pago por parte de los deudores.

MEDICO	TOTAL
Dra. Laura Vega	330.00
Médicos Residentes	190.00
Dr. Iván Brito	94.00
Dr. Patricio Montesdeoca	395.00
Dr. Marcelo Palacios	30.00
Dra. Rocío Murillo	25.00
Dr. Julio Sempertegui	194.00
Dr. Xavier Saeteros	50.00
Dr. Alberto Landy	90.00
TOTAL HONORARIOS POR PAGAR	1,398.00
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	24,631.68

13. Obligaciones con Instituciones Financieras

Corresponde al préstamo incurrido por la administración anterior con el Banco de Guayaquil el mismo que solventó el pago de obligaciones con los empleados y que se lo ha vendido pagando con normalidad.

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

DESCRIPCION	AÑO 2014
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Obligaciones Bancarias	7.394,81
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.394,81

14. Otras Obligaciones Corrientes

14.1 Obligaciones Fiscales

DESCRIPCION		AÑO 2014
Retenciones Fuente Iva - Renta	Nota 14.1.1	517,24
Impuesto a la Renta	Nota 14.1.2	3.263,15
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES		3.780,39

14.1.1 Retenciones en Fuente Iva - Renta

Representa los valores por retenciones efectuadas a los proveedores durante el mes de Diciembre del año 2014 y que serán liquidados en el próximo año en las declaraciones correspondientes

14.1.2 Impuesto a la Renta

De acuerdo a la normativa legal el anticipo determinado se constituye en impuesto a la renta del ejercicio actual cuando este es mayor al impuesto causado. Este valor fue registrando en el estado de resultados como gasto del período y en el estado de situación como un pasivo por pagar, valor a ser liquidado con los anticipos pagados y las retenciones de los clientes.

14.2 Sueldos por pagar

Al 31 de Diciembre de 2014 queda un valor de \$ 8.902,12 de sueldos por pagar, por el rol de pagos por el mes de diciembre del 2014.

14.3 Obligaciones con el less

Está constituido por los aportes personales y patronales, fondos de reserva y préstamos de los empleados con el less, que suman \$2.207,67; valor cancelado en el mes de Enero del 2015.

14.4 Beneficios de Ley con los Empleados

Mes a mes se ha venido realizando las provisiones para Décimo Cuarto Sueldo y Décimo Tercer Sueldo y los que se deberán cancelar en el mes de Agosto de 2015 y en Diciembre de 2015 respectivamente, además se incluye la liquidación de un empleado que renunció en Diciembre del año 2014; monto al 31 de Diciembre de 2014 \$4859.89.

15 Obligaciones a Largo Plazo

15.1 Obligaciones con los empleados

La Administración actual resolvió que se provisione la Jubilación Patronal y el Bono por Desahucio, el mismo que fue registrado en la contabilidad por primera vez.

Jubilación Patronal	12.457,09
Desahucio	3.221,33
TOTAL OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	15.678,42

16. Capital Suscrito

Al 31 de Diciembre del año 2014 el capital social autorizado está totalmente pagado por un monto de \$ 353.727,00. Los socios que tengan acciones comunes tienen derecho a recibir dividendos según estos sean declarados anualmente y tienen derecho a un voto por acción en las reuniones de la Compañía.

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

CAPITAL SOCIAL	VALOR
Dr. Carlos Daquilema	44,216.00
Dr. José Lasso	44,216.00
Dr. Germán García P.	44,216.00
Dr. Julio Andrade B.	44,216.00
Dr. Iván Brito P.	44,216.00
Dr. Wilson Farfán F.	44,215.00
Dr. Eddy Ochoa G.	44,216.00
Dr. Patricio Montesdeoca	22,108.00
Dra. Laura Vega	22,108.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	353,727.00

17. Reservas

Para el año 2014 no han sufrido incremento por cuanto durante el año 2013 la compañía tuvo pérdida.

Reservas	AÑO 2014
Reserva Legal	4.865,31
Reserva Voluntaria	15.794,34
Reserva de Capital	7.019,68
TOTAL RESERVAS	27.679,33

18. Resultados Acumulados

Está conformada por las siguientes cuentas:

Resultados Acumulados	AÑO 2014
Ganancias Acumuladas	14.085,30
(-) Pérdidas Acumuladas	-809,55
Resultados Acumulados provenientes de la Adopción Primera Vez de las NIIF	878,55
TOTAL	14.154,30

19. Resultados del Ejercicio

Luego de que el ejercicio económico ha cerrado con sus ingresos y gastos que van dentro de las actividades cotidianas de la clínica y que sus ingresos han sufrido un deterioro por varios factores, que no han permitido tener los resultados esperados y se han asumido gastos y ajustes que la administración actual ha determinado como sustanciales, se ha llegado a una pérdida de \$ 38.136,51

20. Ingresos operacionales

En estas cuentas se encuentran registrados todos valores facturados por la compañía durante el año 2014, por las ventas de bienes y servicios e incluidos los honorarios médicos, cuando estos son facturados.

DETALLE	AÑO 2014
Medicamentos	12.3243,04
Hospitalización	86.788,00
Consultorios	35.547,00
Derechos	52.816,73
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	298,394.77

21. Ingresos no operacionales

Está conformado por emisión de certificados médicos, comisiones bancarias y otros ajustes, por el valor de \$ 3.945.85

22. Costo de Ventas

El costo de las mercaderías vendidas durante el año 2014 está valorado por el método promedio ponderado, cuyo monto es \$ 60.945,38.

23. Gastos Administrativos

Están agrupados de acuerdo a los gastos que correspondan por su origen y entre los más significativos tenemos los siguientes:

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

DETALLE	GASTOS ADMINIST	GASTOS HOSPITALIZ	GASTOS QUIROFANO	TOTAL
Sueldos y Salarios (Nota 23.1)	14.410,33	98.590,75	3.881,52	116.882,60
Beneficios Sociales (Nota 23.1)	4.191,17	32.322,42	1.424,64	37.938,23
Jubilación Patronal (Nota 23.2)	691,73	11.050,85	714,51	12.457,09
Bonificación para desahucio (Nota 23.2)	-	4.564,54	-	4.564,54
TOTAL SUELDOS, BENEFICIOS SOCIALES, JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	19.293,23	146.528,56	6.020,67	171.842,46

23.1 Sueldos y Beneficios Sociales

La administración actual se ha visto en la necesidad de contar con personal capacitado requisito solicitado por los entes de control y por ello se ha incurrido en el incremento de sueldo en especial del área de hospitalización

Beneficios sociales corresponde a las provisiones para décimo tercero y décimo cuarto.

23.2 Jubilación Patronal y Bonificación para Desahucio

Valor determinado según cálculo actuarial, suma no reconocida año a año en los ejercicios económicos pasados. Por tanto, se ha registrado como gasto del año el valor acumulado al 31 de diciembre del 2014.

23.3 Honorarios Profesionales

Hace referencia a los valores que se cancelan por servicios ofrecidos a la clínica por diferentes profesionales, para lo cual emiten la respectiva factura para su pago.

23.4 Varios Gastos de Administración

Se presentan detallados en el siguiente cuadro:

VARIOS GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
Agasajo Navideño	922,27
Varlos gastos	1.343,88
Uniformes Personal	128,00
Comunicaciones	39,90
Gastos Directorio	20,00
Publicidad Y Propaganda	2.402,56
Atención Socios	218,61
Servicios Prestados	1042,86
Notarios	78,00
Servicios De Seguridad	128,22
Suministros	122,51
TOTAL VARIOS GASTOS DE ADMINISTRACION	6446.81

23.5 Gastos de Depreciación

Se refiere al registro de la pérdida de valor de los activos fijos y que se lo debe hacer cada año como gastos, procediendo a registrar un ajuste por valores que no fueron considerados por error en cálculos anteriores y por incremento de activos en el año 2014.

GASTOS DE DEPRECIACION	VALOR
Gasto Deprec. Muebles Y Enseres	434,93
Gasto Deprec, Edificio	8.094,73
Gasto DeprecMobil Y Equi	7.393,62
Gasto Deprec. Equipo Computacion	1.611,71
Gasto DeprecAcum De Instrumental	137,77
Gasto DeprecAcum De Muebles Hab	88,24
Gasto Deprec Equipos De Limpieza	224,00
TOTAL GASTOS DE DEPRECIACION	17.985,00

23.6 Impuestos y Contribuciones

Hace referencia a los pagos a entes de control como permisos de funcionamiento, contribuciones a entidades del estado, se registra el Iva pagado en las adquisiciones diferentes a compras y que al no considerarse crédito tributario se lo reclasifica a la cuenta de impuestos como un gasto más del año, y registró como gasto el impuesto mínimo de los años 2012 (\$3.629,78) y 2014 (\$3.263,15)

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	VALOR
Impuesto 1,5 X 1000	616,35
Superintendencia de Cias	330,82
Iva que se carga al gasto	4.081,15
Contribuciones	443,84
Predio Urbano	322,05
Marcas Y Patentes	655,11
Jefatura de Salud	204,00
Impuesto a la Renta 2014	3.263,15
Impuesto a la Renta Años Anteriores	3.629,78
TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	13.546,25

23.7 Provisiones para Cuentas Incobrables.

Corresponde al cálculo realizado sobre las cuentas por cobrar que no se han podido recuperar y que ya ha pasado mucho tiempo por el cual se hace necesario provisionar el 100% de la deuda y por las deudas del año 2014 se provisiono el 1% como lo determina la ley

23.8 Otros Gastos de Hospitalización

En la cuenta en mención se agrupa los valores pagados por varios conceptos y que son necesarios para el cumplimiento y prestación de servicios de la clínica y que han tenido que atenderse durante todo el año tales como:

OTROS GASTOS HOSPITALIZACION	VALOR
Reparaciones Y Repuestos	82,36
Uniformes	29,84
Otros	93,00
Emac	2.718,15
Oxigeno	4.899,26
Medicamentos Caducados	18,00
Gastos De Cocina	159,35
Arrendamiento De Equipo	6.948,00
Equipos Fungibles	1.462,91
TOTAL OTROS GASTOS HOSPITALIZACION	16.410,87

23.9 Honorarios Médicos

Incluye los gastos por concepto de honorarios de médicos por internación o atención a pacientes hospitalizados cuyo monto es de \$ 4.403,18

24. Gastos sin Factura.

En esta cuenta se hallan reflejados valores incurridos en gastos generales pero que no han sido sustentados con documentos autorizados, constituyen un gasto pero al no tener como respaldo una factura, nota de venta, etc no se le considera como un gasto deducible para el cálculo del impuesto a la renta, aquí se incluyó un gastos de honorarios médicos que no correspondían ser considerados en el estado de resultados ni como un ingreso ni como un gastos en el año anterior, por cuanto al no pertenecer a la clínica no debieron ser considerados para ajustes de ningún tipo en la contabilidad, para lo cual en la actualidad los honorarios no son ingresados en las cuentas de la clínica, solo en casos de pago con tarjetas de crédito, seguros o pagos del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Para mejor entendimiento de los Estados Financieros se adjunta anexos detallados de las cuentas más relevantes.