

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CLISACE CLINICA SANTA
CECILIA CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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).

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.

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

Políticas Contables Significativas:

4. Efectivo y sus equivalentes

DESCRIPCION		AÑO 2015
Caja General	Nota 4.1	2333,61
Caja Chica	Nota 4.2	300,00
Bancos	Nota 4.3	241,63
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2.875,24

4.1 Caja General

Representa todos los cobros realizados por la institución que están disponibles de forma inmediata, los cuales se realizo el respectivo depósito en la cuenta de la clínica en el año 2016

4.2 Caja Chica

Son fondos que se mantienen para pagos de gastos menores que requiere la institución para cumplir sus actividades diarias.

4.3 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.

5. Activos Financieros

5.1 Documentos y cuentas por cobrar clientes no Relacionados

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento están conformados por los saldos que están pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2015 y son valor por cobrar a pacientes de años anteriores y del ejercicio actual.

Y están conformados por las siguientes cuentas:

5.1.1 Clientes Planillas  570.00

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

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 que le corresponde un valor 640.66

7. Inventarios

Los inventarios de medicamentos están valorados por el método promedio ponderado con el fin de cumplir con lo que dispone las NIIF, los inventarios al 31 de diciembre del año 2015 se hizo un recuento físico en la área de bodega-farmacia, con el fin de determinar las existencias reales a esa fecha y realizar el ajuste pertinente.

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

DESCRIPCION	AÑO 2015
Inventarios Farmacia	3904,59

8. Activos por Impuestos Corrientes

Está compuesta por el crédito tributario del impuesto a la renta que se genera por las retenciones realizadas a la institución por parte de los clientes y el anticipo de impuesto a la renta correspondiente al periodo 2015.

DESCRIPCION	VALOR
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IMPUESTO RENTA)	953.43
Anticipo de Impuesto a la Renta	3397.38
TOTAL	4350.81

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

9. Activos Mantenedos para la Venta

Son todos los activos que posee la institución para vender y de ello obtener la mayor rentabilidad posible para que genere ingresos.

DETALLE	TOTAL ACTIVO
TERRENO CLINICA	142.020,00
EDIFICIO CLINICA	79.971,32
EQUIPOS	11.473,93
EQUIPOS DE LIMPIEZA	70,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.350,00
TOTAL	234.885,25

10. Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada, para el año 2015 se realizó los ajustes correspondientes debido a que se empezó a vender los activos y también se ajusto sus valores para dejarlos a un valor real.

DETALLE	TOTAL ACTIVO
TERRENO CONSULTORIO	70.333,33
EDIFICIO CONSULTORIO	40.914,55
TOTAL	111.247,88
DEPRECIACION ACUMULADA	(8922,25)

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

11. Cuentas y Documentos por pagar

Son obligaciones pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios al 31 de Diciembre de 2015 y se detallan así:

DESCRIPCION		AÑO 2015
Cuentas y Documentos por Pagar		
Proveedores General	Nota 11.1	19.571,49
Préstamo Socios	Nota 11.2	21.591,62
Cuentas por pagar empleados	Nota 11.3	5.000,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		46.163,11

11.1 Proveedores en General

Están establecidas las empresas que nos dotaban con las existencias necesarias para realizar la actividad desempeñada con normalidad.

11.2 Préstamo Socios

Este valor representa la aportación que realizaron los socios para solventar los gastos que se incurrieron durante el cese de actividades de la clínica.

11.3 Cuentas por pagar Empleados

Son valores que quedaron pendientes de cancelación a los empleados correspondientes al ejercicio económico 2015 pero que en el año 2016 se cancelo dicha obligación.

DESCRIPCION	AÑO 2015
CPA. ANDRÉS CAMPOVERDE	1.000,00
SR. VICENTE TIGRE	4.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	5.000,00

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

12. Obligaciones con Instituciones Financieras.

Corresponde al préstamo incurrido por la administración para solventar pagos que tenían el carácter de urgente, de igual manera se emitió cheques a cancelar por lo que produjo el sobregiro.

DESCRIPCION	AÑO 2015
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Obligaciones Bancarias	11.149,94
Sobregiro Bancario	2.406,89
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.556,83

13. Otras Obligaciones Corrientes.

Está compuesta por obligaciones a cancelarse dentro del periodo en las cuales se encuentran las obligaciones con la administración tributaria en la cual están incluidas las retenciones de la fuente del iva y la renta que se realizaron a los proveedores de la institución.

Está compuesta por pagos al IESS y Beneficios a los Empleados los cuales se origina por el personal que labora en la institución.

14. Capital Suscrito.

Al 31 de Diciembre del año 2015 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 2015

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

15. Reservas

Para el año 2015 no han sufrido incremento por cuanto durante el año 2014 también obtuvo pérdida la compañía.

16. Resultados Acumulados

Está conformada por las siguientes cuentas:

Resultados Acumulados	AÑO 2015
Ganancias Acumuladas	14.085,30
(-) Pérdidas Acumuladas	-38.946.06
Resultados Acumulados provenientes de la Adopción Primera Vez de las NIIF	878,55
TOTAL	-23982.21

17. 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, luego que se procedió al cierre de la institución se ha determinado una pérdida de \$ 68.792,88

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

18. Ingresos Operacionales.

En estas cuentas se encuentran registrados todos valores facturados por la compañía durante el año 2015, por las ventas de bienes y servicios e incluidos los honorarios médicos, también se encuentra la venta de los activos que se procedió en este año.

DETALLE	AÑO 2015
Medicamentos	71.633,34
Hospitalización	58.650,09
Consultorios	29.351,41
Derechos	37.757,60
Ingreso por la venta de activos	29.641,09
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	227.033,53

19. Ingresos no Operacionales.

Está conformado por emisión de certificados médicos, comisiones bancarias y otros ajustes, por el valor de \$ 19.653,28

20. Costo de Ventas.

El costo de las mercaderías vendidas durante el año 2015 está valorado por el método promedio ponderado, cuyo monto es \$ 37.961,12.

21. Gastos de Administrativos.

En este grupo se encuentran los gastos que tienen que ver directamente con la administración general de la institución.

CLISACE CLINICA SANTA CECILIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

22. 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, al reclasificar los activos disponibles para la venta aumento su depreciación procediendo a registrar un ajuste por valores para dejar al activo a su costo real.

DETALLE	AÑO 2015
GASTO DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	301,95
GASTO DEPREC. EDIFICIO	8.094,72
GASTO DEPREC. EQUIPO	6.079,50
GASTO DEPREC. INSTRUMENTAL MEDICO	112,86
GASTO DEPREC. EQUIPOS DE COMPUTACION	1109,93
GASTO DEPREC. MUEBLES DE HABITACION	52,47
GASTO DEPREC. EQUIPOS DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	192,10
DEPRECIACION	45.776,91
TOTAL GASTOS DE DPRECIACION	61.720,44

23. 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. se le considera como un gasto no deducible para el cálculo del impuesto a la renta.

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