

INFORME ASPECTOS FINANCIEROS

CLINICA LOS JARDINES CLILOSJAR S.A

Al hacer una revisión de los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 estos se hayan de acuerdo a los procedimientos contable comúnmente aceptados , los mismos han sido transformados a las Normas Internacionales pero cabe indicar que los mismos Estados no han sufrido cambios en cuanto al Patrimonio debido a que se siguen manteniendo los valores que a mi criterio Profesional debería sobre todo haber sido ajustado la Cuenta de Edificios siendo el valor real a la fecha de \$201.774,08 (doscientos un mil setecientos setenta y cuatro con 08/100 dolares).seria importante que el Edificio sea avaluado con un perito y asi obtener el valor real de nuestro patrimonio y a su vez cumplir con las Normas Internacionales que nos exige la Superintendencia de Compañias, en todo caso dejo a consideración de los Socios y el departamento Contable si se procede hacerlo o no.En cuanto a la clasificación del plan de cuentas no podemos agrupar Activos fijos con Activos Corrientes en un mismo nivel como ocurre en el presente Balance General debo mencionar que este detalle ya se indico en el informe anterior y no se han dado los correctivos necesarios, Cabe indicar también que no ha sido aplicado El plan de cuentas transformado a Niffs para la presentación del nuevo Balance 2013.

El informe Financiero que se presenta se lo realiza en base a los ESTADO FINANCIEROS presentados .

Los ESTADOS FINANCIEROS están compuestos por:

BALANCE GENERAL CORTADO al 31 de DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS (Lo que posee la compañía), en este encontramos el valor Disponible a la fecha de \$3394,25 (TRESMIL TRECIENTOS NOVENTA Y CUATRO 25/100 DOLARES). También observamos valores que adeudan a la compañía a corto plazo por un monto de \$53880.67(CINCUENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS OCHENTA 67/100), vale indicar que los montos mas altos por este rubro se encuentra en CLIENTES CENTRO GERIATRICO \$17604.31(DIECISIETE MIL SEICIENTOS CUATRO 31/100 DOLARES) Y PRESTAMO A SOCIOS \$26543.48(VEINTE Y SEIS QUINIENTOS CUARENTA Y TRES 48/100) , Y un rubro PRESTAMO ING. MARLON \$1200,40 (MIL DOSCIENTOS 40/100 DOLARES(en lo que respecta al REALIZABLE (suministros o mercadería) el valor es de \$2273.88 (DOS MIL DOSCIENTOS SETENTA Y TRES 88/100) .

En lo que respecta Activos Fijos(Bienes de Naturaleza duradera) el monto es de \$416240.98(CUATROCIENTOS DIECISEIS MIL DOSCIENTOS CUARENTA 98/100) en este valor ya esta incluida su depreciación , siendo los rubros mas altos EDIFICIO \$201.774.68, en este valor ya esta incluido su depreciación, TERRENOS un valor de 205.627,27, ACTIVOS A LARGO PLAZO aquí están las cuentas por cobrar a largo Plazo que ascienden a un monto de \$81233.10(OCHENTA Y U MIL DOSCIENTOS TREINTA Y TRES 10/100 DOLARES) siendo sus rubros mas altos ANTICIPO SOCIOS ADQUISICION ACTIVOS \$16.203.66 (DIECISEIS MIL

DOCIENTOS TRES 66/100) Y CUENTAS POR COBRAR SOCIOS HIPOTECA \$63341.68 (SESENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y UNO 68/100). Con todo esto la suma total de ACTIVOS (lo que posee la empresa) es de \$557909.89 (QUINIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS NUEVE 89/100).

EN CUANTO AL PASIVO (como se financia la compañía) vemos que esta compuesta por PROVEEDORES con un monto de \$3289.03 (TRES MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE 03/100 DOLARES) en cuanto a su otra clasificación no se encuentra ordenada como tal pues dentro del Rubro IMPUESTOS POR PAGAR \$3764.53 (TRES MIL SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO 53/100 DOLARES) PROVISION LEYES SOCIALES (valores que se adeudan al personal por varios conceptos legales laborales) 15151.09 (QUINCE MIL CIENTO CINCUENTA Y UNO 09/100 DOLARES) siendo su rubro mas alto VACACIONES POR PAGAR \$ 6.163.56(SEIS MIL CIENTO SESENTA Y TRES 56/100 DOLARES) Y SUELDOS POR PAGAR 4437.63(CUATRO CUATROCIENTOS TREINTA Y SIETE 63/100 DOLARES), también tenemos deudas por pagar a largo plazo según consta en el balance por un VALOR DE \$69041.73(SESENTA Y NUEVE MIL CUARENTA Y UNO 73/100 DOLARES) La suma total de PASIVOS es de \$96146.40(NOVENTA Y SEIS MIL CIENTO CUARENTA Y SEIS 40/100)

En cuanto al PATRIMONIO este esta conformado por las APORTACIONES LEGAL DE LOS SOCIOS por un valor de \$810 (OCHOCIENTOS DIEZ DOLARES) las respectivas RESERVAS por un valor de \$5.716,90 (CINCO MIL SETECIENTOS DIECISEIS 90/100) podemos observar también Perdidas de ejercicios de años anteriores por un valor de \$19.563,22 (DIECINUEVE MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES 22/100) así como también una PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL DE \$2553.66 (DOS MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y TRES 66/100 DOLARES) también aportes que han hecho los socios para futuras Capitalizaciones por un monto de \$481853.47 (CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN OCHOCIENTOS CINCUENTA Y TRES 47/100 DOLARES). El valor total del patrimonio es de \$466263.49 (CUATROCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y TRES 49/100 DOALRES) la perdida del ejercicio de años anteriores por obvias razones provoca la disminución del patrimonio.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS cortado al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS en este rubro se agrupan todas la cuentas por Ventas dando un valor de \$203083.76 (DOSCIENTOS TRES MIL OCHENTA Y TRES 76/100DOLARES) siendo su rubro mas alto VENTAS CON TARIFA 0% con un valor de 129506.53, también tenemos costos de Ventas (de los suministros o mercadería en Activos) por un valor \$6704.12 (SEIS MIL SETECIENTOS CUATRO 12/100)representa un 3.3% % del total de ingresos GASTOS dentro de este grupo tenemos los Gastos por sueldos y Beneficios Sociales cuyo monto es \$110063.25 (CIENTO DIEZ MIL SESENTA Y TRES 25/100DOLARES) y representan un 54,20% de total de los ingresos SERVICIOS BASICOS \$ 1347.99 representa un 0.66% del total de los ingresos DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS \$15526.64 (QUINCE MIL QUINIENTOS VEINTE Y SEIS 64/100) que representa un 7.65% del total de ingresos GASTOS POR SUMINISTROS (no están dentro de los bienes para la venta) \$29972.85(VEINTE Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y DOS 85/100 DOLARES) representa un 14,76% del total de ingresos HONORARIOS PROFESIONALES Y SERVICIOS PRESTADOS \$9353.74 (NUEVE ,IL TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES 74/100 DOALRES)representa un 4.61% del total de ingresos OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS dentro

de este rubro se encuentran las siguientes cuentas : Combustibles, materiales y suministros, jardinería , etc, por un monto de \$23067.66 (VEINTE Y TRES MIL SESENTA Y SIETE 66/100 DOLARES) representa un 11.36% de total de ingresos GASTOS FINANCIEROS \$7748.67 (SIETE MIL SETECIENTOS CUARENTA Y OCHO 67/100 DOLARES) representa el 3.82% del total de ingresos Y GASTOS NO OPERACIONALES \$2304.64 (DOS MIL TRESCIENTOS CUATRO 64/100) representa un 1.13% del total de ingresos , COMO SUGERENCIA SE DEBERIA CLASIFICAR MEJOR LOS GASTOS PARA QUE EL ANALISIS QUE EN EL FUTURO PUEDA DARSE CON MAYOR FLUIDEZ, SOBRE TODO EN LO QUE RESPECTA A LA CUENTA **DIVERSOS ADMINISTRATIVOS** NO EXISTE UNA ORGANIZACIÓN EN LA CLASIFICACION DE LAS MISMAS.

El resultado del Ejercicio nos presenta una perdida de \$2553.66 (dos mil quinientos cincuenta y tres 66/100) que representa 1.26% de total de Ingresos.

Es todo cuanto se puede informar con respecto a los Balances Presentados

Atentamente



Ana Fabiola Solano Abril

Licencia profesional No. 032538

RUC: 0102314739001