

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Anclinsa Cía. Ltda. Está constituida en el Ecuador y su actividad se encuentra inmersa en brindar todos los servicios en lo que a que a prestaciones de salud se refiere.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de Anclinsa Cía. Ltda. Han sido preparados en base a sus valores reales ya que la compañía realizó inversiones en la construcción de su edificio propio y por ende el equipamiento, hace pocos años por lo que todos sus activos se encuentran contabilizados a valor real.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en estos estados financieros.

2.3 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.4 Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable, y son las que corresponden a trabajos realizados por la compañía que no han sido cancelados por los clientes.

Estos valores se revelan en la Nota 4

2.5 Inventario

La compañía no posee inventario en su Balance ya que al cierre del mismo no existían productos que inventariar.

2.6 Propiedades, planta y equipos

La compañía cuenta dentro del Complejo Medico San Antonio con cuatro propiedades de carácter horizontal que es el área de Emergencia, Terapia Intensiva, Consulta Externa, Quirófanos que se encuentran en la planta baja, en el segundo piso alto se encuentra el área de Hospitalización, y en la terraza el Auditorio, y en la parte de posterior la Cafetería. La Compañía cuenta con todo el equipamiento para brindar el servicio de salud.

La compañía realiza depreciaciones de todas sus propiedades, planta y equipos, y se utiliza el método de depreciación de línea recta.

2.7 Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente de su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias de la compañía se encuentran clasificadas como no corrientes por tratarse de obligaciones financieras a largo plazo o su vencimiento es mayor a los 12 meses.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 10.

2.9 Impuestos

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente del ejercicio económico, la compañía no cuenta dentro de su balance por impuestos por pagar diferidos.

2.10 Beneficios a trabajadores

2.10.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.

La compañía decidió no realizar el correspondiente cálculo matemático actuarial que se realiza a través de un profesional independiente calificado, la Junta de Accionistas aprobó para que el año 2015 se proceda a contratar al profesional correspondiente.

2.10.2 Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables con disposiciones legales vigentes.

2.11 Reconociendo de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.11.1 Venta de Servicios

Los ingresos ordinarios de la venta de servicios son reconocidos cuando la compañía brinda el servicio y los beneficios de tipo significativos, derivado de la atención por salud; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

.11.2 Intereses

Los ingresos por intereses que percibió la compañía en el presente ejercicio económico corresponden a los obtenidos en sus cuentas de ahorros y corrientes.

2.12 Costos y Gastos

Se registran el costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes Estados Financieros, y en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir sus efectos finales.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

ANCLINSA CIA. LTDA.		
.... DICIEMBRE 31....		
<u>ACTIVO</u>	AÑO 2	AÑO 1
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	2015	2014
Cuentas por cobrar a clientes	94.741,45	9.317,23
TOTAL	94.741,45	9.317,23

Al 31 de diciembre del 2015, clientes locales representan saldos por cobrar por trabajos realizados.

5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía no cuenta con ningún activo financiero

6. INVENTARIO

La compañía no cuenta con ningún saldo en su inventario

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedad, planta, y equipo es como sigue:

ANCLINSA CIA. LTDA.		
.... DICIEMBRE 31....		
<u>ACTIVO</u>	AÑO 2	AÑO 1
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	2015	2014
Activos Depreciables	1.206.560,39	1.005.193,53
Depreciación Acumulada	-671.498,26	- 599.390,81
TOTAL	535.062,13	405.802,72

8. INVERSIONES SUBSIDIARIAS

La compañía no cuenta con inversiones subsidiarias

9. INVERSIÓN EN ASOCIADA

La compañía no cuenta con inversión en asociada

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

ANCLINSA CIA. LTDA.		
.... DICIEMBRE 31....		
<u>PASIVO</u>	AÑO 2	AÑO 1
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	2015	2014
Cuentas por pagar	1.360.536,91	582.212,61
TOTAL	1.360.536,91	582.212,61

Al 31 de diciembre del 2015

11 IMPUESTOS

11.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos corrientes es como sigue:

ANCLINSA CIA. LTDA.		
.... DICIEMBRE 31....		
<u>ACTIVO</u>	AÑO 2	
Activos del impuesto corriente	2015	
Crédito Tributario Renta	268.719,57	
<u>PASIVO</u>		
Pasivos del impuesto corriente	2015	
Administración tributaria	70.080,76	

11.2 Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

ANCLINSA CIA. LTDA.		
... DICIEMBRE 31....		
<u>GASTOS</u>	AÑO 2	AÑO 1
GASTOS IMPUESTO CORRIENTE	2015	2014
Impuestos a la Renta	70.080,76	43.890,70

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22 % sobre las utilidades sujetas a distribución.

12. PRECIO DE TRANSFERENCIA

La compañía no se encuentra inmersa en esta normativa tributaria.

13. PROVISIONES

La compañía realizó provisiones en este año, por un monto que ascendió a la cantidad de US 90.237,51 dólares.

14. OBLIGACIONES POR SERVICIOS DEFINIDOS

La compañía no cuenta con obligaciones por servicios definidos.

15. PATRIMONIO

15.1 Capital social.

El capital social autorizado, está constituido por 2.760 acciones de valor nominal unitario US \$ 1,00 todas unitarias y nominativas.

15.2 Reserva legal.

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50 % del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía mantiene como reserva legal la cantidad de US 12.075,67 dólares.

15.3 Resultados acumulados.

Un resumen de los resultados del ejercicio económico 2013 es como sigue:

ANCLINSA CIA. LTDA.		
.... DICIEMBRE 31....		
	AÑO 2	
	2015	
Resultados acumulados - distribuibles	96.205,46	
Reserva legal	12.075.67	
Utilidad no distribuida	243.737,28	
TOTAL	352.018,41	

16. INFORMACION POR SEGMENTOS.

La compañía Anclinsa Cía. Ltda. Su patrimonio o deuda no son ofertados en un mercado público, ni son cotizados en bolsa, y tampoco tiene relaciones como grupo dominante, por lo que no debe informar la compañía de acuerdo a las NIIF 8

17. DIVIDENDOS GANADOS.

La compañía no percibió dividendos en el presente ejercicio económico ya que no posee subsidiarias y tampoco mantiene inversiones en ninguna compañía.

18. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA.

Un resumen de los costos y gastos operativos del ejercicio económico 2015 es el siguiente.

ANCLINSA CIA. LTDA.	
SUMINISTROS Y MATERIALES	3.640.108,34
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	314.301,82
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	57.286,02
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	122.109,57
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.443.759,75
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	234.044,66
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	53.566,48
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6.320,75
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72.107,45
INTERESES	22.355,00
COMISIONES	6.266,75
OTROS	1.353,20

19. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS.

La compañía no tiene relación con ninguna compañía.

20. COMPROMISOS.

Contrato de prestación de servicios.- La compañía mantiene un contrato de prestación de servicios con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, el mismo que fue firmado por las partes el primer semestre del año 2012 y se encuentra en ejecución de acuerdo a lo estipulado en el contrato, el mismo que ha sido renovado así mismo se mantiene contrato con el Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas y con diferentes compañías de seguros.

21. CONTINGENCIAS.

La compañía no tiene ninguna contingencia al cierre de este ejercicio económico.

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros 28 de enero del 2016 no han existido hechos relevantes que a opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la compañía el 28 de enero del 2016 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. A opinión de la Administración los accionistas aprobarán los estados financieros sin modificaciones.



C.P.A. ZOILA LÓPEZ BRAVO
RUC 1309098802001