

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 tercer piso se encontraba la parte administrativa y la construcción de habitaciones para un futuro crecimiento, 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.

Lo indicado en los párrafos anteriores existía hasta el día 16 de abril del 2016 cuando ocurrió el terremoto, el cual destruyo toda su infraestructura e incluido su equipamiento.

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, la compañía cancelo sus obligaciones financieras con el Banco Comercial de Manabí, al cierre del balance existe una deuda de la tarjeta corporativa Diners Club por un monto de \$ 1.943,55

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 después de lo acontecido el 16 de abril del 2016 decidió liquidar a todo su personal aplicando lo señalado en la normativa correspondiente por lo que al cierre de este balance no existe ninguna provisión al respecto.

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, sus ingresos operacionales ascendieron a un monto de \$ 4.623.769,31

2.11.2 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, por un monto de \$ 10.878,76

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....		
ACTIVO	AÑO 2	AÑO 1
ACTIVO CORRIENTE	2016	2015
Cuentas por cobrar a clientes	267.324,85	94.741,45
TOTAL	267.324,85	94.741,45

Al 31 de diciembre del 2016, clientes locales representan saldos por cobrar por trabajos realizados, o anticipos entregados.

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....		
ACTIVO	AÑO 2	AÑO 1
ACTIVO NO CORRIENTE	2016	2015
Activos Depreciables	00,00	1.206.560,39
Depreciación Acumulada	00,00	-671.498,26
TOTAL	00,00	535.062,13

8. GASTOS DIFERIDOS.

La compañía cuenta con gastos diferidos para ser devengados en las futuras facturaciones al Instituto de Seguridad Social.

ANCLINSA CIA. LTDA.		
.... DICIEMBRE 31....		
ACTIVO	AÑO 2	AÑO 1
ACTIVO CORRIENTE	2016	2015
Gastos Diferidos	913.204,32	00.00
TOTAL	913.204,32	00.00

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....		
PASIVO	AÑO 2	AÑO 1
PASIVO CORRIENTE	2016	2015
Cuentas por pagar	1.944.025,32	1.360.536,91
TOTAL	1.944.025,32	1.360.536,91

Al 31 de diciembre del 2016

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....		
ACTIVO	AÑO 2	AÑO 1
Activos del impuesto corriente	2016	2015
Credito Tributario IVA	228.001,30	229.208,61
Crédito Tributario Renta	281.784,65	268.719,57
PASIVO	AÑO 2	AÑO 1
Pasivos del impuesto corriente	2016	2015
Administración tributaria	00,00	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....		
GASTOS	AÑO 2	AÑO 1
GASTOS IMPUESTO CORRIENTE	2016	2015
Impuestos a la Renta	00,00	70.080,76

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, pero para este año la compañía no obtuvo utilidades por la pérdida de toda su infraestructura, su pérdida fue de \$ 2.210,30

12. PRECIO DE TRANSFERENCIA

La compañía no se encuentra inmersa en esta normativa tributaria.

13. PROVISIONES

La compañía no realizo provisiones en este año, ya que se encuentra en un proceso de liquidación por no poder operar con los servicios de salud.

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.

Al 31 de diciembre de 2016, la composición accionaria es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>N° Acciones</u>	<u>US dólares</u>	<u>Participación</u>
GUILLEN VELEZ LEISBERT.	552	552.00	20%
GUANOLUISA CEVALLOS GALO.	552	552.00	20%
GARCIA CAÑARTE RAUL.	552	552.00	20%
PINARGOTE MENDOZA ROBESPIERRE.	552	552.00	20%
BUZETTA LOOR PLUTARCO	552	552.00	20%
Total			<u>100%</u>

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 2016, 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 2016 es como sigue:

ANCLINSA CIA. LTDA.		
... DICIEMBRE 31...		
	AÑO 2	AÑO 1
	2016	2015
Resultados acumulados - distribuibles	339.942,72	96.205,46
Reserva legal	12.075,67	12.075,67
Utilidad/Perdida no distribuida	-2.210,30	243.737,28
TOTAL	349.808,09	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 2016 es el siguiente.

ANCLINSA CIA. LTDA.	
SUMINISTROS Y MATERIALES/ HONORARIOS POR SERVICIOS MEDICOS	3.464.024,97
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	90.539,86
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	18.498,33
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	60.306,63
SEGUROS Y REASEGUROS	3.193,60
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	85.733,20
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	19.340,15
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.394,98
PERDIDAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	872.325,06
FLETES Y EMBALAJES	1.466,65
INTERESES	14.015,72
COMISIONES	3.019,22
TOTAL GASTOS	4.636.858,37

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.

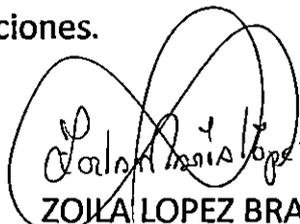
La compañía no tiene ninguna contingencia al cierre de este ejercicio económico.

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 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 2016, han sido aprobados por la Administración de la compañía el 30 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.



ZOILA LOPEZ BRAVO
CONTADORA

PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES DE LA COMPAÑIA ANCLINSA AL 31/12/2016

ANCLINSA CIA. LTDA.			
.... DICIEMBRE 31....			
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2</u>	<u>AÑO 1</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		1.944.025,32	1.360.536,91
Pasivos por impuestos corrientes		47.516,25	75.741,78
Provisiones		00,00	108.107,06
Utilidades Empleados		00,00	55.379,66
Instituciones Financieras		1.943,55	199.196,19
TOTAL PASIVOS		1.993.485,12	1.798.961,60

<u>PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2</u>	<u>AÑO 1</u>
<u>PATRIMONIO.</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital social		2.760,00	2.760,00
Reservas		12.075,67	12.075,67
Resultados acumulados		339.942,72	96.205,46
Utilidad/Perdida del Ejercicio		-2.210,30	243.737,28
TOTAL PATRIMONIO		352.568,09	354.778,41

TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO		2.346.053,21	2.153.740,01
---------------------------------	--	---------------------	---------------------

Ver notas a los estados financieros



Ing. Cesar Coronel Ortiz
Gerente General



CPA Zoila López Bravo
Contador General

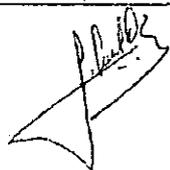
ACTIVOS TOTALES DE LA COMPAÑIA ANCLINSA AL 31/12/2016

ANCLINSA CIA. LTDA.			
.... DICIEMBRE 31....			
<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2</u>	<u>AÑO 1</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja y bancos		653.178,09	199.043,67
Cuentas por cobrar a clientes		267.324,85	94.741,45
Activos por impuestos corrientes		509.785,95	497.928,18
Gastos Diferidos		913.204,32	00,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.343.493,21	791.713,30

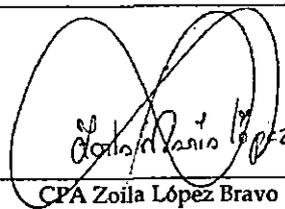
<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2</u>	<u>AÑO 1</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos Depreciables		00,00	1.206.560,39
Activos No Depreciables (Terreno)		2.560,00	2.560,00
Depreciación Acumulada			-671.498,26
Construcciones en Curso			824.404,58
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.560,00	1.362.026,71

TOTAL ACTIVOS		2.346.053,21	2.153.740,01
----------------------	--	---------------------	---------------------

Ver notas a los estados financieros



Ing. Cesar Coronel Ortiz
Gerente General



CPA Zoila López Bravo
Contador General