

**CLINICA DE TRAUMATOLOGIA**  
**RUTHY CIA. LTDA.**  
**RUC : 0791713293001**  
**MACHALA - EL ORO -ECUADOR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014**  
**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.01.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	01	4.779.232,91	445.115,71
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	02	5.112.076,58	433.914,35
1.01.03.	INVENTARIO		0,00	0,00
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	03	1.028,80	1.028,80
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	04	165.696,08	70.756,86
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>10.058.034,37</b>	<b>950.815,72</b>
<b>1.02.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	05	1.817.285,50	2.803.038,71
1.02.04.	ACTIVO INTANGIBLE		0,00	0,00
1.02.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00
1.02.06.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		0,00	0,00
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		0,00	0,00
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.817.285,50</b>	<b>2.803.038,71</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>11.875.319,87</b>	<b>3.753.854,43</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.01.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	06	402.837,50	411.349,99
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00	0,00
2.01.05.	PROVICIONES		0,00	0,00
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	07	1.192.690,93	132.359,69
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		0,00	0,00
2.01.09.	OTROS ANTICIPOS FINANCIEROS		0,00	0,00
2.01.10.	ANTICIPO DE CLIENTES		0,00	0,00
2.01.12.	PORCION CORREINTE DE PROVICIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		0,00	0,00
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORREINTES		0,00	0,00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.595.528,43</b>	<b>543.709,68</b>
<b>2.02.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	08	500.361,90	679.193,33
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00	0,00
2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		0,00	0,00
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	09	36.328,00	39.515,73
2.02.09.	PASIVOS DIFERIDOS	10	5.112.076,58	0,00
2.02.10.	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		0,00	0,00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.648.766,48</b>	<b>718.709,06</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>7.244.294,91</b>	<b>1.262.418,74</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
3.01.	CAPITAL	11	130.000,00	130.000,00
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	12	22.728,95	22.728,95
3.04.	RESERVAS	13	21.500,48	14.305,20
<b>3.05.</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	14	289.906,00	289.906,00
<b>3.06.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	15		
	GANANCIAS ACUMULADAS		1.740.366,81	1.778.898,29
	PERDIDAS ACUMULADAS		0,00	0,00
	RESULTADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIFF		111.691,70	111.691,70
<b>3.07.</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	RI		
	GANANCIA NETA DEL PERIODO		2.048.253,09	143.905,55
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>4.364.447,03</b>	<b>2.491.435,69</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>11.608.741,94</b>	<b>3.753.854,43</b>

**CLINICA DE TRAUMATOLOGIA  
RUTHY CIA. LTDA.  
RUC: 0791713293001  
MACHALA - EL ORO - ECUADOR**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Por funcion)  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014  
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>			
<b>4.01</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4.01.01	VENTA DE SERVICIOS TARIFA 0%	16	8.694.197,42	4.441.155,81
4.01.02	VENTA DE SERVICIOS TARIFA 12%		49.870,85	0,00
4.01.10	DESCUENTO EN VENTAS		0,00	0,00
	<b>VENTAS NETAS</b>		<b>8.744.068,27</b>	<b>4.441.155,81</b>
	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	17	5.166.971,37	4.090.230,93
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>3.577.096,90</b>	<b>350.924,88</b>
<b>43</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	16	<b>16.732,05</b>	<b>2.215,09</b>
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	18		
5201	GASTO DE VENTAS		1.086,32	1.202,08
5202	GASTOS ADMINISTRACION		465.184,06	140.036,15
520228	OTROS GASTOS		38.187,40	0,00
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>504.457,78</b>	<b>141.238,23</b>
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
5203	INTERES OPERACIONES BANCARIAS		0,00	0,00
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5204</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60</b>	<b>GANANCIA(PERDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E I.R.</b>	19	<b>3.089.371,17</b>	<b>211.901,74</b>
61	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		-463.405,68	-31.785,26
	DEDUCCIONES		0,00	-15.521,33
	<b>GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>2.625.965,49</b>	<b>164.595,15</b>
63	GASTO IMPUESTO A LA RENTA		-577.712,41	-36.210,93
	RESERVA LEGAL			
<b>64</b>	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>2.048.253,09</b>	<b>128.384,22</b>
<b>81</b>	<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)</b>			
	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
	GANANCIA POR REEVALUCION DE PPE (N34)	14	289.906,00	289.906,00
	<b>OTROS (DETALLAR EN NOTAS)</b>			
	AJUSTES PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
	AJUSTES A LOS GASTOS PRE-OPERACIONALES			
	AJUSTE A LOS INVENTARIOS (VALOR NETO DE REALIZACION)			
	PROVISION JUBILACION PATRONAL			
	<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>289.906,00</b>	<b>289.906,00</b>
	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>2.338.159,09</b>	<b>418.290,22</b>



**1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja General		
	caja-Bancos	1.413.214,64	111.334,66
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>1.413.214,64</b>	<b>111.334,66</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco del Austro cta. Corriente	2.893.234,06	300.606,41
	Banco Pichincha cta. Corriente	472.784,21	33.174,64
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Polizas a 90 dias	0,00	0,00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>3.366.018,27</b>	<b>333.781,05</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>4.779.232,91</b>	<b>445.115,71</b>

**2.-ACTIVOS FINANCIEROS**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	5.112.076,58	433.914,35
	Cuentas por Cobrar IESS	3.888.038,65	0,00
	Cuentas por Cobrar MSP	1.224.037,93	0,00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	0,00	0,00
1010209	Provision Cuentas Incobrables	0,00	0,00
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>10.224.153,16</b>	<b>433.914,35</b>

**3.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros Pagados por Anticipado	0,00	0,00
1010402	Arriendos pagados por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00	0,00
1010404	Otros Anticipos entregados	1.028,80	1.028,80
<b>10104</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1.028,80</b>	<b>1.028,80</b>

**4.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Credito tributario a favor de la empresa (IVA)	2.179,51	0,00
1010502	Credito tributario a favor de la empresa (I.R.)	163.516,57	70.756,86
1010503	Anticipo de impuesto a la renta	0,00	0,00
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>165.696,08</b>	<b>70.756,86</b>

**5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)**

CODIGO	DETALLE	dic-13	ADICIONES (RETIROS)
		VALOR US\$	
1020101	Terrenos	277.194,00	0,00
1020102	Edificios	503.924,60	0,00
1020103	Construcciones en curso	429.264,41	-429.264,41
1020104	Instalaciones	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	71.721,76	0,00
1020106	Maquinaria y Equipo	2.287.942,52	-91.514,99
1020107	Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	0,00	0,00
1020108	Equipo de computacion	18.826,31	0,00
1020109	Vehiculos	49.000,00	0,00
1020110	Otras PPE	20.305,00	0,00
1020111	Respuestos y Herramientas	0,00	0,00
	<b>Total Costo PPE</b>	<b>3.658.178,60</b>	<b>-520.779,40</b>
1020112	(-) Deprecion Acumulada PPE	-855.139,89	-464.973,81
1020113	(-) Deterioro Acumulada PPE	0,00	0,00
<b>10104</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2.803.038,71</b>	<b>-985.753,21</b>



**6.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (CORRIENTE)**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	669.415,43	411.349,99
2010302	Proveedores del Exterior	0,00	0,00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>669.415,43</b>	<b>411.349,99</b>

**7.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la administracion tributaria	34.888,25	54.521,19
2010702	Impuesto a la renta del ejercicio por pagar	577.712,41	36.210,93
2010703	Obligaciones con el IESS	0,00	0,00
2010704	Por beneficios de ley a empelados	116.684,60	9.842,31
2010705	15% participacion a trabajadores del ejercicio	463.405,68	31.785,26
2010706	Dividendos por pagar	0,00	0,00
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>1.192.690,94</b>	<b>132.359,69</b>

**8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NO CORRIENTE)**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020202	Del Exterior	500.361,90	679.193,33
<b>20202</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>500.361,90</b>	<b>679.193,33</b>

**9.-PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (NO CORRIENTE)**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provision Jubilacion Patronal	29.128,00	32.577,30
2020702	Provision por otros Beneficios a empleados	7.200,00	6.938,43
<b>20207</b>	<b>TOTAL POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>36.328,00</b>	<b>39.515,73</b>

**10.- PASIVOS DIFERIDOS**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Con la administracion tributaria	5.112.076,58	0,00
	Ingresos diferidos - IESS	3.888.038,65	0,00
	Ingresos diferidos - MSP	1.224.037,93	0,00
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>10.224.153,16</b>	<b>0,00</b>



**11.-CAPITAL SOCIAL**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Social o Asignado	0,00	0,00
	Romero Ludeña Cesar Augusto	7.800,00	7.800,00
	Romero Ludeña Nadya Alexandra	9.100,00	9.100,00
	Romero Velasco Augusto Daniel	9.100,00	9.100,00
	Velasco Castillo Ruth Yolanda	104.000,00	104.000,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>

**12.-APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes para futuras capitalizaciones	22.728,95	22.728,95
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>22.728,95</b>	<b>22.728,95</b>

**13.-RESERVAS**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva legal	21.500,48	14.305,20
30402	Reserva Facultativa y estatutaria	0,00	0,00
30403	Reserva capital	0,00	0,00
30404	Otras reservas	0,00	0,00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>21.500,48</b>	<b>14.305,20</b>

**14.-OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superavit de activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
30502	Superavit por revaluacion de PPE	289.906,00	289.906,00
30503	Superavit por revaluacion de activos intangibles	0,00	0,00
30504	Otros Superavit por reevaluacion	0,00	0,00
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>289.906,00</b>	<b>289.906,00</b>

**15.-RESULTADOS ACUMULADOS**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias Acumuladas	1.740.366,81	1.778.898,29
	(menos dividendos)	0,00	0,00
	(menos transferencia a reserva legal)	0,00	0,00
30602	(-) perdidas acumuladas	0,00	0,00
30603	<b>Resultados acumulados por adopcion NIIF</b>	0,00	0,00
3060301	Resultadosprovenientes NIIF por primera vez	111.691,70	111.691,70
<b>306</b>	<b>TOTAL DE RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.852.058,51</b>	<b>1.890.589,99</b>



**16.-INGRESOS**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	ventas servicios tarifa 0%	8.694.197,42	4.441.155,81
4102	ventas servicios tarifa 12%	49.870,85	0,00
4106	Intereses	0,00	0,00
43	Otros Intereses	16.732,05	2.215,09
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>8.760.800,32</b>	<b>4.443.370,90</b>

**17.-COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	0,00	0,00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la CIA.	1.649.316,92	2.101.292,26
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la compañía	0,00	0,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	0,00	0,00
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
510105	(+) inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
510106	(+) compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
510107	(+) importaciones de materia prima	0,00	0,00
510108	(-) inventario final de materia prima	0,00	0,00
510109	(+) inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
510110	(-) inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
510111	(+) inventario inicial productos terminados	0,00	0,00
510112	(-) inventario final de productos terminados	0,00	0,00
<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	sueldos y salarios	735.484,16	508.384,73
510202	gastos planes de beneficios a empleados	10.480,00	9.604,73
<b>5103</b>	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510301	sueldos y salarios	1.145.922,72	0,00
510302	gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
<b>5104</b>	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	depreciacion PPE	279.205,81	61.612,16
510402	depreciacion activos biologicos	0,00	0,00
510403	deterioro de PPE	0,00	0,00
510404	efecto valor neto de realizacion de inventario	0,00	0,00
510405	gastos por garantias en venta de productos o servicios	0,00	0,00
510406	mantenimiento y reparaciones	556.404,24	105.415,08
510407	suministros materiales y repuestos	32.857,60	0,00
510408	otros costos de produccion	757.299,92	1.303.921,97
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<b>5.166.971,37</b>	<b>4.090.230,93</b>



**18.-GASTOS**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de administracion	465.184,06	140.036,15
	Gastos de depreciacion deducible	0,00	0,00
	Gastos depreciacion no deducible	0,00	0,00
5201	Gastos de ventas	1.086,32	1.202,08
	Gastos de ventas- Porvision incobrables deducibles	0,00	0,00
	Gastos de ventas- Porvision incobrables no deducibles	0,00	0,00
5203	Gastos financieros	0,00	0,00
520227	Otros gastos	38.187,40	0,00
<b>52</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>504.457,78</b>	<b>141.238,23</b>

**19.-CONCILIACION TRIBUTARIA**

CODIGO	DETALLE	dic-14	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
<b>801</b>	<b>Utilidad (perdida) contable antes de impuesto a la renta y 15%</b>	<b>3.089.371,17</b>	<b>211.901,74</b>
	<b>Menos:</b>		
803	(-) 15% participacion trabajadores	-463.405,68	-31.785,26
810	(-) Amortizacion de perdidas	0,00	0,00
813	(-) deducccion por incremento neto de empleados	0,00	-15.521,33
814	(-) deducccion por discapacitados	0,00	0,00
	<b>Mas:</b>		
806	(+) gastos no deducibles (gastos sin respaldo)	0,00	0,00
	(+) provision por cuentas incobrables que exceden los limites	0,00	0,00
	(+) depreciaciones que exceden al limite establecido	0,00	0,00
	(+) provision para jubilacion patronal empleados menos de 10 años	0,00	0,00
	(+) provision inventarios valor neto de realizacion	0,00	0,00
	<b>Utilidad gravable/perdida</b>	<b>2.625.965,49</b>	<b>164.595,15</b>
831	utilidad a reinvertir y capitalizar	0,00	0,00
839	impuesto a la renta causado (23%) (22%)	-577.712,41	-36.210,93
	impuesto diferido (no registrado en el gasto)	0,00	0,00
	reserva legal	0,00	0,00
	<b>Utilidad neta del ejercicio al 31/12/2013 y al 31/12/2014</b>	<b>2.048.253,09</b>	<b>128.384,22</b>
	<b>IMPUESTO CORRIENTE A PAGAR</b>		
842	Impuesto causado	577.712,41	36.210,93
841	(-) Anticipo declarado	-44.310,64	0,00
844	(+) saldo anticipo pendiente	44.310,64	42.760,43
845	(-) retenciones del Impuesto a la Renta	-157.391,37	0,00
851	(-) ISD	-6.125,20	-70.756,86
<b>855</b>	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>414.195,84</b>	<b>8.214,50</b>

