

**CLINICA ALBORADA C. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero del 2.017 al 31 de Diciembre del 2.017**  
**(Expresadas en Dólares de E. U. A.)**

**1. DENOMINACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

CLINICA ALBORADA C. A., se constituyó el 30 de Noviembre de 1.984, con un capital social inicial de S/. 500.000,00 sucres ecuatorianos, habiéndose incrementado este hasta S/. 230'000.000,00, dolarizándose por disposición del Gobierno Nacional en el año 1.999 en un monto de US\$ 9,200.00 Dólares de E.U.A. El objeto de la Compañía es dedicarse a la atención Médico Quirúrgica, a la compra y venta de toda clase de productos farmacéuticos y aparatos que requiere la Clínica para su finalidad, pudiendo ejecutar toda clase de actos comerciales, celebrar contratos y demás permitidos por las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social.

**2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.-**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), siendo presentadas en la moneda reconocida en el Ecuador, esto es, el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

La Clínica registra sus ingresos desde 3 fuentes básicas de a quién le presta sus servicios, esto es, clientes de tipo directos, clientes de compañías de seguros privados, SPPAT e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, para lo cual se reconoce el ingreso como tal al momento en que se les emite la factura al cliente, neto de los descuentos concedidos e identificados en los contratos de servicios.

**Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

**Equipos y Muebles y Enseres**

Las partidas de Equipo y de Muebles y Enseres se registran al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor neto del mercado. La depreciación se registra en costo de los servicios a lo largo de la vida útil estimada de los bienes, aplicando el método lineal aplicable de 3 años para equipos de computación y de 10 para el resto de los bienes que integran Equipos y Muebles.

**Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta**

Lo constituyen los valores retenidos como Impuesto a la Renta realizados por los clientes de la Clínica por la venta de los servicios que ella presta, los mismos que se han efectuado de acuerdo con la Ley de Impuesto a la Renta del país.

El Impuesto causado del impuesto a la renta se liquida anualmente sobre la base de la sumatoria de los ingresos deducido los gastos y costos operativos, administrativos y financieros, y la deducción del 15% de participación laboral determinada por la Ley cuando se tuviere utilidades.

El porcentaje de Impuesto a la Renta causado es del 25% de la base imponible, para lo cual la empresa hace uso de las retenciones efectuadas en el año, para el pago del impuesto a la renta causado en el mismo período.

### 3.- CUENTAS Y DOCUMENTO POR COBRAR

CUENTAS	2.016	2.017
Anticipo a Empleados	\$ 525.00	\$ -----
Facturas por Cobrar Directo	\$ 15.683.62	\$ 4.985.01
Cheques Posfechados	-----	\$ 5.000.00
Tarjetas de Crédito	\$ 3.091.95	\$ 3.243.02
Facturas por Cobrar Seguros	\$ 109.861.53	\$ 120.706.31
Cuentas por Liquidar PRV SPATT	\$ 56.916.18	\$ 519.922.42
Cuentas por Liquidar RNE Seguros	\$ 35.741.66	\$ 10.090.57
Cuentas por Cobrar Spatt	\$ 83.390.96	\$ 235.468.45
N/C Facturas	\$ 1.117.00	\$ -----
Cuentas por Liquidar RNE Spatt	\$ 381.703.05	\$ 38.930.67
Cuentas por Liquidar RNE IESS	\$ 5.324.43	\$ 5.324.43
Cuentas por Liquidar PRV IESS	\$ 70.824.78	\$ 60.813.23
Cuentas por Cobrar IESS	\$ -----	\$ 4.638.42
Varios Deudores	\$ 40.398.13	\$ 2.098.36
	\$ 804.578.29	\$ 1.011.220.89
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	\$ (35.500.00)	\$ (35.500.00)
<b>Total de Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b>\$ 769.078.29</b>	<b>\$ 975.720.89</b>

### 4.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

CUENTAS	2.016	2.017
Muebles y Enseres	\$ 74.316.50	\$ 74.801.48
Equipos de Oficina	\$ 12.861.52	\$ 13.261.52
Instrumental Quirúrgico	\$ 13.389.85	\$ 13.389.85
<b>Equipo Medico</b>	<b>\$ 260.218.47</b>	<b>\$ 281.418.47</b>
Instalaciones	\$ 4.426.92	\$ 4.426.92
Construcciones en Curso	\$ 4.040.00	\$ 4.040.00
Equipos de Computación	\$ 15.232.00	\$ 15.232.00
Reparación Equipos Médicos	\$ 15.939.84	\$ 15.939.84
Generador Pramac 45 KVA	\$ 52.087.25	\$ 52.087.25
Equipo e Instalación de Cámaras	\$ 3.867.44	\$ 3.867.44
Vehículo	\$ 17.400.00	\$ 17.400.00
<b>Total de Activos</b>	<b>\$ 473.779.79</b>	<b>\$ 495.864.77</b>
(-) Depreciación Acumulada	\$ (324.546.38)	\$ (353.265.45)
<b>Total de Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>\$ 149.233.41</b>	<b>\$ 142.599.32</b>

### 5.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTAS	2.016	2.017
Banco Produbanco	\$ -----	\$ 13.706.56
Banco Bolivariano	\$ -----	\$ 1.734.40
Banco Pichincha	\$ 7.590.38	\$ 32.218.27
Banco del Bank	\$ 27.728.76	\$ 193.226.63
<b>Total de Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>\$ 35.319.14</b>	<b>\$ 240.885.86</b>

### 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

CUENTAS	2.016	2.017
Locales – Proveedores Varios	\$ 39.226.12	\$ 22.158.52
Cafeteria	\$ -----	\$ 40.99
Locales – Varios Acreedores	\$ 39.145.68	\$ 35.962.47
Locales – La Ganga	\$ -----	\$ 1.758.30
Compañía Relacionada Amplexi	\$ 49.418.82	\$ 41.318.33
Varios Acreedores Ing. Carrasco	\$ 1.500.00	\$ 1.745.80
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores</b>	<b>\$ 129.290.62</b>	<b>\$ 102.984.41</b>

### 7.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS	2.016	2.017
Farmacias	\$ 70.972.22	\$ 36.785.04
Honorarios Médicos	\$ 190.011.06	\$ 242.638.20
Laboratorios	\$ 14.953.48	\$ 22.246.79
Otros	\$ 60.125.32	\$ 102.266.46
Otros (Garantías – Devoluciones)	\$ 7.763.41	\$ 8.371.27
Honorarios Médicos Valores Cobrados de Terceros	\$ 75.319.75	\$ 39.117.05
Laboratorios Valores Cobrados de Terceros	\$ 20.859.18	\$ 3.038.99
Otros Valores Cobrados de Terceros	\$ 18.534.00	\$ ----
De Terceros	\$ 8.772.71	\$ 7.096.82
Valores Relacionados	\$ 169.503.52	\$ 331.019.76
Cuentas por Liquidar	\$ 28.042.05	\$ 292.51
Farmacias Liquidadas	\$ -----	\$ 23.151.93
Honorarios Médicos Liquidados	\$ -----	\$ 365.70
Otros Liquidados	\$ -----	\$ 1.273.66
<b>Total de Otros Pasivos Corrientes</b>	<b>\$ 664.856.70</b>	<b>\$ 817.664.18</b>

#### 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTAS	2.016	2.017
Con la Administración Tributaria (Retenciones en la Fuente)	\$ 2.304.55	\$ 6.881.53
Con la Administración Tributaria (IVA)	\$ ----	\$ 314.40
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	\$ 2.100.01	\$ 1.884.40
Con el IESS Aportes	\$ 5.716.90	\$ 5.442.08
Con el IESS Préstamo	\$ 2.585.71	\$ 1.046.85
Con el IESS SETEC	\$ 155.93	\$ 265.12
Con el IESS Fondo de Reserva	\$ 400.20	\$ 1.249.33
Con el IESS Préstamos Hipotecarios	\$ 1.141.18	\$ 1.752.86
Extensión de Salud por Conyugue	\$ 39.86	\$ 27.22
Por Benef. De Ley Décimo Tercero	\$ 2.003.65	\$ 1.881.73
Por Benef. De Ley Décimo Cuarto	\$ 17.734.55	\$ 18.375.34
Por Benef. De Ley Vacaciones	\$ 11,802.05	\$ 4.940.87
15% Participación Empleados	\$ 1.684.50	\$ 2.997.47
<b>Total de Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>\$ 47.669.09</b>	<b>\$ 47.059.20</b>

Dr. JOSE E. SANCHEZ GARCIA  
PRESIDENTE EJECUTIVO

LUCRECIA T. SANTIANA SEGARRA  
CONTADORA GENERAL