

CLINICA ALBORADA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2.012
(Expresadas en Dólares de E. U. A.)

1. DENOMINACIÓN 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/. 225'000.000,00, 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 recibe sus ingresos desde 3 fuentes básicas de a quién le presta sus servicios, esto es, clientes de tipo directos, clientes de compañías de seguros, SOATS 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 muebles y enseres se miden 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

Retenciones en la Fuente, lo constituyen los valores de retención de 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 a la Renta se liquida anualmente sobre la base de la sumatoria de los ingresos deducido los gastos y costos operativos, administrativos y financieros, para lo cual se efectúa una deducción del 15% de participación laboral determinada por la Ley, lo que se denomina base imponible.

El porcentaje de Impuesto a la Renta aplicable es del 25% de la base imponible, para lo cual la empresa puede hacer uso de las retenciones efectuadas en el año, para el pago del impuesto a la renta determinado.

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.-

CUENTAS	2011	2012
FACTURAS POR COBRAR - DIRECTOS	28.268 29	15.590 90
FACTURAS POR COBRAR SEGUROS	174.030 92	267.974 16
TARJETAS DE CREDITO	7.814 79	1.836 71
PRESTAMOS EMPLEADOS	630 00	0 00
VARIOS DEUDORES	6.120 85	3.182 97
TOTAL DE VALORES A COBRAR	216.864 85	288.584 74
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	(6.000 00)	(6.000 00)
TOTAL	210.864.85	282.584.74

4. EQUIPO Y MUEBLES Y ENSERES.-

CUENTAS	2011	2012
MUEBLES Y ENSERES	83.613 83	65.732 76
EQUIPOS DE OFICINA	9.887 47	10.867 47
INSTRUMENTAL QUIRURGICO	13.389 85	13.389 85
EQUIPO MEDICO	219.524 93	212.000 50
INSTALACIONES	43.271 73	43.271 73
CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.426 92	4.426 92
EQUIPOS DE COMPUTACION	13.268 64	13.827 52
REPARACION EQUIPO MEDICO	4.040 00	4.040 00
GENERADOR PRAMAC 45 KVA	15.232 00	15.232 00
EQUIPOS E INSTALACION DE CAMARAS	3.731 44	3.731 44
	410.386.81	386.520.19
DEPRECIACION ACUMULADA	(213.493 64)	(228.471 13)
TOTAL	196.893.17	158.049.06

5. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

CUENTAS	2011	2012
BANCO BOLIVARIANO	3.407 45	4.495 96
BANCO PICHINCHA	7.368 78	0 00
TOTAL	10.776.23	4.495.96

6. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

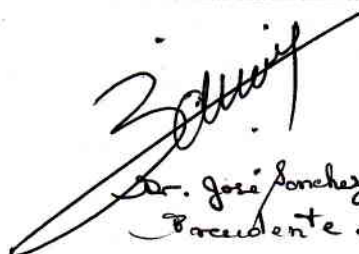
CUENTAS	2011	2012
FARMACIAS	22.552 72	39.300 19
HONORARIOS MEDICOS	142.053 40	171.775 89
LABORATORIOS	6.223 65	3.134 20
OTROS	42.485 63	66.821 21
OTROS (GARANTIAS-DEVOLUCIONES)	1.320 52	1.837 59
CUENTAS POR LIQUIDAR	0 00	29.600 07
TOTAL	214.635.92	312.469.15

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

CUENTAS	2011	2012
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	932 31	1.075 89
DECIMO TERCER SUELDO	1.434 61	4.928 24
DECIMO CUARTO SUELDO	10.481 99	12.930 58
VACACIONES	3.810 35	5.010 17
APORTES AL IESS	3.587 36	4 156 35
PRESTAMOS AL IESS	1.570 36	2.561 03
SECAP-IECE	174 82	202 54
FONDOS DE RESERVA	634 67	913 45
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1 320 77	804 23
RETENCIONES EN LA FUENTE	8 734 69	6 024 12
PRESTAMOS HIPOTECARIOS IESS	194 05	196 88
TOTAL	32.875.98	38.803.48

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.-

CUENTAS	2011	2012
COMPANIA RELACIONADA - AMPLEXI	54.105.35	14.903 46
TOTAL	54.105.35	14.903.46


Dr. José Sánchez García
Presidente.


0902895002
CONTRADOTORA.