

CLINICA ALBORADA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014
(Expresadas en Dólares de E. U. A.)

1. DENOMINACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

CLINICA ALBORADA C. A., se constituyó el 30 de Noviembre de 1984, con un capital social inicial de \$/ 500.000,00 sucres ecuatorianos, incrementándose este hasta \$/ 225.000.000,00, otorgándose por disposición del Gobierno Nacional en el año 1990 a un monto de US\$ 9.200.00 Dólares de E.U.A. El objeto de la Compañía es dedicarse a la atención Médica, 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 las 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 de los clientes por los servicios que le presta sus servicios, estos 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 de periodo en el que se incurren.

Equipos y Muebles y Enseres

Las partidas de Equipo y de Muebles y Enseres se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor neto de 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 le 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 calcula 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 22% 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.

CLINICA ALBORADA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014
(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 1984, con un capital social inicial de \$/ 500.000,00 sucres ecuatorianos, incrementándose este hasta \$/ 225.000.000,00, otorgándose por disposición del Gobierno Nacional en el año 1990 a un monto de US\$ 9.200.00 Dólares de E.U.A. El objeto de la Compañía es dedicarse a la atención Médica 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 los 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 de los clientes por los servicios prestados, estos 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 de periodo en el cual se incurren.

Equipos y Muebles y Enseres

Las partidas de Equipo y de Muebles y Enseres se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor neto de 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 calcula 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 22% de la base imponible, pero como la empresa puede hacer uso de las retenciones efectuadas en el año, con el pago del Impuesto a la Renta determinado.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS	2013	2014
PRESTADOS EMPLEADOS	\$ -	\$ 20.000
ANTICIP. A EMPLEADOS	\$ -	\$ 20.000
FACTURAS Y RECIBOS POR PAGAR	\$ 45.831.80	\$ 49.422.40
RECIBOS POR COBRAR - PAGADOS	\$ 311.786.11	\$ 342.422.74
CHEQUE POSFECHADO	\$ 1.000.00	
TARJETAS DE CREDITO	\$ 4.221.17	\$ 4.596.17
DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 40.000.00	\$ 15.000.00
VARIOS DEBITOS	\$ 25.134.31	\$ 35.212.71
RENTA DE ALQUILER DE VEHICULOS	\$ 1.000.00	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 394.783.19	\$ 436.021.02
PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.700.00	\$ 10.000.00
	\$ 384.083.19	\$ 426.021.02

4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CUENTAS	2013	2014
BIENES MUEBLES	\$ 61.712.71	\$ 89.704.71
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 10.807.47	\$ 11.622.02
INSTALACIONES - OBRAS	\$ 3.545.71	\$ 11.300.00
EQUIPO REQUERIDO	\$ 214.800.00	\$ 214.800.00
INSTALACIONES	\$ 18.200.00	\$ 18.487.23
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 4.000.00	\$ 4.000.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 14.114.21	\$ 13.124.87
REPARACION EQUIPO REQUERIDO	\$ 4.000.00	\$ 4.000.00
CONSTRUCCION PLANTAS DE AGUA	\$ 1.200.00	\$ 10.200.00
EQUIPOS Y INSTALACION DE CAMARA	\$ 3.000.00	\$ 3.000.00
TOTAL	\$ 214.800.00	\$ 414.800.00
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 120.000.00	\$ 120.000.00
	\$ 92.800.00	\$ 294.800.00

5.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTAS	2.013	2.014
VALOR SOLVIMINIO	\$ 44.236	\$ 25.000,00
TOTAL	\$ 44.236	\$ 25.000,00

6.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

CUENTAS	2.013	2.014
PROVEEDORES VARIOS	\$ 207.243,30	\$ 136.303,51
VARIOS ACREEDORES	\$ 4.012,04	\$ 1.163,54
LA SAGGA	\$ 113,38	\$ 1.163,52
TOTAL	\$ 211.368,72	\$ 138.630,57

7.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

CUENTAS	2.013	2.014
EMPRESAS	\$ 25.277,66	\$ 17.619,84
HONORARIOS MEDICOS	\$ 150.699,27	\$ 122.617,19
LABORATORIOS	\$ 6.394,41	\$ 5.179,11
OTROS	\$ 33.561,47	\$ 34.241,19
OTROS (GARANTIAS)	\$ 3.896,10	\$ 2.777,91
LABORATORIOS MEDICOS (LABORATORIO DE TUBERCULOSIS)	\$ 21.741,02	\$ 31.121,71
LABORATORIOS Y COBRADORES DE TEMPEROS	\$ 1.241,16	\$ 1.347,12
TOTAL	\$ 253.711,10	\$ 275.695,17

[Firma]
 Director General

[Firma]
 Director General