

CLINICA ALBORADA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de Enero del 2.016 al 31 de Diciembre del 2.016
(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 sures 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, 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 22% 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.

3.1 CUENTAS Y DOCUMENTOSA POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS

	2015	2016
FACTURAS POR COBRAR CREDITOS	52.179.82	15.633.62
FACTURAS POR COBRAR SEGUROS	230.265.03	139.361.51
CUENTAS POR LIQUIDAR PRY SPAT	27.837.18	56.116.18
CUENTAS POR LIQUIDAR FNE (SEGURIDAD)	16.374.74	35.741.67
CUENTAS POR COBRAR SPAT	0.00	32.30.98
CUENTAS POR LIQUIDAR FNE SPAT	0.00	301.703.94
CUENTAS POR LIQUIDAR RNE ESS	0.00	5.123.43
CUENTAS POR LIQUIDAR PRY ESS	0.00	70.324.78
FACTURAS DE CREDITO	5.160.81	3.011.97
VALOR FUTURAS	0.00	1.117.00
ANTICUOS ADEUDADOS	0.00	545.00
CUENTAS POR LIQUIDAR FRA (ANTE AGS)	1.131.02	—
S U B T O T A L	573.630.72	764.130.16
VALOR FUTURAS	0.00	1.117.00
PRUEBAS ACUMULADA PARA CREDITOS INUFERABLES	15.600.00	35.800.00
TOTAL	548.138.72	728.680.16

Durante el año 2.015 y 2.016, el Servicio Público para Pago de Accidentes de Tránsito (SPPAT), constituyó uno de los primeros renglones de venta de los servicios de la Clínica, los cuales se han venido cancelando en forma adecuada de acuerdo con los condicionamientos de dicho programa que es administrado por el Gobierno Nacional. Sin embargo de lo antes mencionado, con fecha 31 de Diciembre del 2.016 la Clínica recibió la notificación de que el Operador Único de dicho programa cesaba sus funciones por terminación del contrato entre el SPPAT y dicho operador, mismo que a la fecha todavía se encontraba en proceso de selección e implementación del nuevo contrato.

Toda la demora del proceso de designación del Operador Único del SPPAT consideramos tiene su fundamento en el cambio de Gobierno que tuvo el Ecuador durante el año 2.017, en que muchos aspectos del funcionamiento burocrático reducen su espacio de decisión en la expectativa de la elección Presidencial. La administración de la Clínica ha tomado contacto con los Directivos del SPPAT, así como con los del SERCOP, de manera de estar atento de la terminación del proceso de selección, mismo que se nos ha asegurado terminaría en el mes de julio del 2.017.

4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS--

CUENTAS	2.015	2.016
MUEBLES Y ENSERES	\$ 73,901.85	\$ 74,316.50
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 12,066.32	\$ 12,861.52
INSTRUMENTAL QUIRURGICO	\$ 13,389.85	\$ 13,389.85
EQUIPO MEDICO	\$ 242,914.79	\$ 260,218.47
INSTALACIONES	\$ 4,426.92	\$ 4,426.92
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 4,040.00	\$ 4,040.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 15,232.00	\$ 15,232.00
REPARACION EQUIPOS MEDICOS	\$ 14,524.84	\$ 15,939.84
GENERADORES PRAMAC 45 KVA	\$ 55,742.76	\$ 52,087.25
EQUIPO E INSTALACION DE CAMARAS	\$ 3,867.44	\$ 3,867.44
VEHICULO	\$ -	\$ 17,400.00
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 410,106.77	\$ 473,779.79
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (294,217.85)	\$ (324,546.38)
TOTAL DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 145,888.92	\$ 149,233.41

5.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTAS	2.015	2.016
BANCO PICHINCHA	\$ -	\$ 7,590.38
BANCO DEL BANK	\$ -	\$ 27,778.76
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 35,369.14

Las obligaciones con Instituciones Financieras obedecen a una de US\$ 10M otorgada por el Banco del Pichincha y otra de US\$ 30M otorgada por el Banco Del Bank, mismas que vencen principalmente en el 2.017 y cuyos pagos se han venido cumpliendo rigurosamente.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2015	2016
DETALLE		
CHACAS - VARIOS ACREEDORES	49,612.36	39,141.00
FAARMACIAS	43,401.38	39,950.44
MONTEAROS MEDICOS	162,041.76	186,111.44
LABORATORIOS	6,670.41	11,951.44
OTROS	36,551.06	30,127.32
OTROS GARANTIAS DE VOLUCIONES	5,660.46	7,769.44
DETALLE DE LOS VARIOS DE TERCEROS	136,561.88	16,319.71
LABORATORIOS Y COS. DE TERCEROS	4,030.03	20,859.44
CUENTAS POR LECUIN	6,043.95	36,040.75
COLIFANIA RELACIONADA AMPLIADA	15,922.40	49,416.00
MONICA - PROVEEDORES VARIOS	6,267.03	39,239.12
CHACAS - LA CANICA	1,611.06	0.00
DETALLE ACREEDORES DE TERCEROS	1,301.00	1,609.00
DETALLE VARIOS COPRACIONES DE TERCEROS	0.00	16,534.75
TOTAL	112,667.04	115,871.19

7.- PASIVO CORRIENTE	2015	2016
CON EL IESS FONDOS DE RESERVA	1.064.76	400.00
CON EL IESS PRESTAMOS HIPOTECARIOS IESS	459.23	1.141.13
ESTACION DE SALUD DR. CONYUGUE	12.52	39.85
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS DECIMO TERCER	1.794.81	2.003.67
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS DECIMO CUART	15.632.26	17.734.75
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS VACACIONES	7.153.77	11.00.74
CON EL IESS APORTES	4.906.57	3.716.37
CON EL IESS PRESTAMOS	2.699.23	2.582.71
10% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.472.95	1.621.11
TOTAL	36.397.14	45.11.78

8.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2015	2016
DE TERCEROS	17.480.70	8.771.11
PRESTAMOS OTROS	9.337.93	9.337.93
PRESTAMOS OTROS - DR. SANCHEZ	43.684.12	96.391.93
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DR. SANCHEZ	2.091.54	55.741.74
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS SRA. DR. SANCHEZ	1.118.90	10.944.23
TOTAL	77.12.06	151.144.10

~~Dr. Jose E. Sanchez Garcia~~
 DR. JOSE E. SANCHEZ GARCIA
 PRESIDENTE EJECUTIVO
 CLINICA ALBORADA C. A.

~~CPA. Lucrecia Santiana Segarra~~
 CPA. LUCRECLA SANTIANA
 SEGARRA
 CONTADORA GENERAL