

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 \$. 500.000,00 sucres ecuatorianos, habiéndose incrementado este hasta \$. 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 periodo.

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

	2015	2016
FACTURAS POR COBRAR DIRECTOS	52.179,88	15.493,62
FACTURAS POR COBRAR SEGUROS	230.265,63	109.861,57
CUENTAS POR LIQUIDAR PRA SPPAT	97.537,18	56.416,18
CUENTAS POR LIQUIDAR PNE SEGUROS	16.344,34	35.741,64
CUENTAS POR COBRAR SPPAT	0,00	33.390,96
CUENTAS POR LIQUIDAR PNE SPPAT	0,00	301.703,94
CUENTAS POR LIQUIDAR PNE ESS	0,00	7.724,43
CUENTAS POR LIQUIDAR PNE ESS	0,00	70.324,76
TARJETAS DE CREDITO	5.160,81	3.011,95
VOUCHERES	0,00	1.117,00
ANTICIPA A EMPLEADOS	0,00	605,00
CUENTAS POR LIQUIDAR PRAMTE AGO	1.131,06	
SUBTOTAL	573.638,72	764.190,16
DEBITO		
PROVISION ACUMULADA PARA CREDITOS INCUBRABLES	25.600,00	35.600,00
TOTAL	548.138,72	728.680,16

Durante el año 2015 y 2016, 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 2016 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 2017, 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 2017.

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	\$ 440,106.77	\$ 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	\$ -	\$ 1,590.38
BANCO DEL BANK	\$ -	\$ 27,728.76
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 35,319.14


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 2017 y cuyos pagos se han venido cumpliendo rigurosamente.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2015	2016
CHEQUES VARIOS ACREEDORES	49 512.38	49 141.11
FARMACIAS	48 481.40	40 970.00
HONORARIOS MEDICOS	162 041.78	190 011.14
LABORATORIOS	6 570.23	14 971.40
OTROS	35 551.06	60 127.20
OTROS GARANTIAS DE VOLUCIONES	1 660.19	7 763.41
RENTAS DE MEDICAMENTOS DE TERCEROS	145 581.88	15 319.71
LABORATORIOS Y DOCS DE TERCEROS	4 030.04	20 859.18
CUENTAS POR PAGAR	8 043.95	38 047.15
CUENTAS A RELACIONADA AMPLIA	13 922.48	49 419.32
CHEQUES PROVEEDORES VARIOS	6 267.13	49 229.12
VALORES LA GANSA	1 511.66	0.00
VARIOS ACREEDORES: NO CARRSCO	1 500.00	1 500.00
OTROS VALORES CORRADOS DE TERCEROS	0.00	16 534.10
TOTAL	612 659.94	615 071.14

7.- PASIVO CORRIENTE	2015	2016
CON EL IESS FONDOS DE RESERVA	1 064 76	400 28
CON EL IESS PRESTAMOS HIPOTECARIOS IESS	459 23	1 141 13
EXTENSION DE SALUD POR CONYUGUE	12 52	39 88
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS DECIMO TERCE	1 794 81	2 003 65
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS DECIMO CUART	15 632 26	17 734 63
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS VACACIONES	7 153 37	7 160 75
CON EL IESS APORTES	4 906 57	5 710 17
CON EL IESS PRESTAMOS	2 659 35	2 582 71
111 PARTICIPACION TRABAJADORES	1 472 85	1 604 71
TOTAL	36 397 14	45 177 92

8.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2015	2016
DE TERCEROS	17 480 70	8 771 73
PRESTAMO OTROS	9 337 33	9 337 92
PRESTAMO OTRO DE - DR. SANCHEZ	49 584 12	96 351 33
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DR. SANCHEZ	2 391 34	55 741 74
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS SRA. DES SANCHEZ	1 116 00	10 944 27
TOTAL	79 712 39	181 146 79


DR. JOSE E. SANCHEZ GARCIA
PRESIDENTE EJECUTIVO
CLINICA ALBORADA C. A.


CPA. LUCRECIA SANTIANA
SEGARRA
CONTADORA GENERAL