

**CLINICA ALBORADA C. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero del 2.018 al 31 de Diciembre del 2.018**  
**(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 4 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.

Lo 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 periodo.

**ACTIVO****CORRIENTE**

	2017	2018
Efectivo y equivalente del efectivo	\$ 200,749.39	\$ 11,715.92
Cuentas por Cobrar	\$ 994,137.59	\$ 1,049,024.64
Credito tributario a favor (RENTAS)	\$ 68,236.23	\$ 65,486.48
<b>Total de Activo Corriente</b>	<b>\$ 1,263,123.21</b>	<b>\$ 1,126,227.04</b>

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Instalaciones	\$ 52,087.25	\$ 54,638.77
Vehiculos	\$ 17,400.00	\$ 17,400.00
Equipos de Oficina	\$ 13,261.52	\$ 12,256.72
Equipos de Computacion	\$ 15,939.84	\$ 16,719.84
Muebles Y Enseres	\$ 74,801.48	\$ 75,332.87
Maquinarias y Equipos	\$ 296,747.76	\$ 313,907.76
Construcciones en Curso	\$ 4,426.92	\$ 4,426.92
Subtotal de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 495,864.77	\$ 494,682.88
Depreciacion Acumulada	\$ (353,265.45)	\$ (390,534.67)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 142,599.32	\$ 104,148.21
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 1,405,722.53</b>	<b>\$ 1,230,375.25</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS****CORRIENTE**

Cuentas por Pagar y otras Cuentas por Pagar	\$ 1,208,593.65	\$ 1,031,580.30
---	-----------------	-----------------

**TOTAL DE PASIVO CORRIENTE****TOTAL DE PASIVOS**

<b>\$ 1,208,593.65</b>	<b>\$ 1,031,580.30</b>
------------------------	------------------------

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social	\$ 9,200.00	\$ 9,200.00
Aportes para Futuras capitalizaciones	\$ 51,760.70	\$ 51,760.70
Resultados Acumulados	\$ 73,521.92	\$ 73,521.92
Reservas	\$ 56,993.06	\$ 57,558.37
Resultado del Ejercicio	\$ 5,653.20	\$ 6,753.96
Total del Patrimonio de los Accionistas	\$ 197,128.88	\$ 198,794.95
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,405,722.53</b>	<b>\$ 1,230,375.25</b>



DR. JOSE E. SANCHEZ GARCIA  
PRESIDENTE EJECUTIVO



LUCRECIA I. SANTIANA SEGARRA  
CONTADORA GENERAL