

**CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA**  
**CLISANLUFRANCA S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2016**

**Contenido**

**Estados Financieros**

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Notas a los Estados Financieros .....	4

**CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016**  
**(Expresado en US dólares)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Caja y Bancos	3	4,597.26	5,515.88
Cuentas por Cobrar a Clientes	4	28,298.69	41,592.82
Crédito Tributario de IVA		21,346.57	20,063.75
Crédito Tributario de RENTA		38,077.02	31,410.40
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>92,319.54</b>	<b>98,582.85</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Neto)	5	<b>478,255.96</b>	<b>468,548.92</b>
DEPRECIACION ACUM.		<b>-226,403.48</b>	<b>-184,109.34</b>
		251,852.48	284,439.58
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>344,172.02</b>	<b>383,022.43</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas por pagar proveedores		7,332.15	4,320.60
Otras cuentas por pagar		5,829.31	4,064.48
Obligaciones con instituciones financieras	6	11,825.10	18,256.21
Participación a trabajadores		540.27	1290.51
Impuesto a la renta		673.54	1608.83
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>26,200.37</b>	<b>29,540.63</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Obligaciones con instituciones financieras		39,779.72	77,677.89
Cuentas por pagar accionistas		0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>39,779.72</b>	<b>77,677.89</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>65,980.09</b>	<b>107,218.52</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	7	800.00	800.00
Aporte de socios o accionista para futura capitalización		267,611.50	267,611.50
Reserva Legal		494.15	494.15
Otras Reservas		1,186.39	1,186.39
Utilidad Acumulada		8,438.72	2,734.66
(-) Pérdidas Acum.		-2,726.85	-2,726.85
Utilidad neta		2,388.02	5,704.06
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>278,191.93</b>	<b>275,803.91</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>344,172.02</b>	<b>383,022.43</b>

**CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en US dólares)**

	NOTA	AÑO 2016
INGRESOS NETAS POR SERVICIOS		\$ 580,130.94
GASTOS ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO	8	\$ 576,529.11
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>\$ 3,601.83</b>
<b>MENOS:</b>		
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-540.27
IMPUESTO A LA RENTA		-673.54
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 2,388.02</b>

# **CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA CLISANLUFRANCA S. A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(EXPRESASO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

---

### **1.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y OBJETO SOCIAL**

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S. A. está constituida mediante escritura pública en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil el 6 de junio del 1985 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con Expediente # 42504 como Sociedad anónima y actualmente se encuentra activa. La compañía tiene una duración de 50 años.

La actividad económica de la empresa tendrá como objeto principal la consulta y tratamiento por médicos en clínicas, en la ciudad de Guayaquil.

La empresa actualmente está ubicada en Ecuador, en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Olmedo, en la Calle Ayacucho 403 y Chimborazo.

Al 31 de diciembre del 2016, la Sociedad contaba con un total de 4 accionistas en su registro y tuvo 26 empleados, uno en el área administrativa y dos en el área operativa.

### **RESUMEN DEL ENTORNO ECONÓMICO**

A lo que se inicia el año, las empresas enfrentan cambios radicales a las reglas que las rigen: hay una vasta emisión de nuevas normas técnicas, controles de importaciones, reglamentos muy restrictivos en lo que respecta a la publicidad de alimentos procesados. Se anuncia una nueva ley que restringiría sustancialmente los derechos de propiedad intelectual. Se redactan reglas restrictivas a las relaciones entre productores bananeros y exportadores, además de las nuevas resoluciones tributarias que tendrán que implementar las empresas desde el año en curso.

Las reglas son a la vez modernizantes y estetizantes. Bajo estas reglas el cambio en la matriz productiva tendría que darse con poca inversión privada.

La inflación del año 2016 cerró en 1,12% frente al 3,38% del 2015, según el último reporte del Índice de Precios al Consumidor (IPC), publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), considerablemente por debajo de las previsiones, pero se cree que esta inflación no aumentará durante el año 2017 dado que la economía del país está mejorando y está empezando a subir los precios del petróleo paulatinamente, su principal producto de exportación, y la apreciación del dólar.

Para este año el salario básico se elevó a \$375, tal como lo anticipamos hace un año, al cubrir la política salarial. Consideramos lo más probable que en los próximos años, el salario básico suba \$20 anuales.

El estimado de inflación para el 2017 es de 2,20%, y los estimados para 2018- 19 no se apartan mucho de ese porcentaje. Pero las más recientes medidas encaminadas a contener las importaciones podrían resultar

en una restricción de la oferta de bienes, causando alza de precios, y atizando la tentación de controlar precios.

Las autoridades adoptaron las medidas preocupadas por el déficit de balanza comercial, ya que el precio del petróleo cayó. El Ecuador está vendiendo crudo en alrededor de \$41.00/b.

Los indicadores más recientes muestran una mayor liquidez hacia fines de año, en parte debido a los mayores desembolsos de deuda externa.

Se presume que para este año baje el IVA del 14% al 12%, debido que se cumple el año que estableció el Gobierno como medida de contingencia por el terremoto suscitado el 16 de abril del 2016, además de la eliminación de unos impuestos para traer nuevamente a los inversionistas extranjeros e implementar la creación de nuevas plazas de empleos. A las empresas debe preocupar el incremento en costos, dada la tendencia del debilitamiento de las monedas sudamericanas frente dólar

Por lo que creemos que en el año 2017 tenemos que crear estrategias para recuperarnos del déficit que se presentó el año pasado y podamos mejorar los ingresos durante el año presente y así obtener una mayor rentabilidad para conseguir la utilidad deseada.

## **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de la compañía CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S. A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adopto las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF pymes, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Unidad monetaria.-** La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

**Efectivo.-** Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

**Cuentas por Cobrar.-** Se encuentran registradas de acuerdo a los plazos establecidos a corto plazo y su concesión está basada en límites establecidos de crédito.

**Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.-** Al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada: Para Edificios 20 años, Muebles y Enseres 10 años, maquinarias 10 años, Equipos de Computación 3 años y vehículos 5 años.

**Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.-** Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

**Patrimonio neto.-** Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

**Ingresos y Costos por Ventas.-** Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y se registran los ingresos provenientes de servicios de atención médica en clínica, esto es mediante una orden de servicios entregada por el cliente, para la prestación de la misma. El costo de ventas se determina anualmente por al valor de mercado, aquí no se aplica el inventario por el método promedio, porque todo lo que se compra se entrega.

**Gastos.-** Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base del devengado.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El banco está constituido como sigue:

<b>BANCOS</b>		<b>AÑO 2016</b>
Banco Pichincha		2,460.50
Banco de Machala	<b>US\$</b>	2,136.76
<b>TOTAL</b>		<b>4,597.26</b>

Los saldos en cuenta corriente representan fondos de libre disposición a favor de la compañía.

### **4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Las cuentas por Cobrar Comerciales están constituidas como sigue:

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2016</b>
Locales	<b>US\$</b>	41,592.82	28,298.69
Exterior		0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>41,592.82</b>	<b>28,298.69</b>

Las cuentas por cobrar son deudas que continua recuperándose mediante un plan de cobros a los clientes, adicionalmente están firmadas documentos de compromisos de pagos.

Al término del 31 de diciembre del 2016 la empresa tiene pendiente de cobró a sus clientes de \$28,298.69.

### 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

		AÑO 2015	AÑO 2016
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
ACTIVOS FIJOS (Neto)	US\$	284,439.58	251,852.48
		0.00	0.00
TOTAL		284,439.58	251,852.48

### 6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A L/P

Un resumen de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

		AÑO 2015	AÑO 2016
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCO DEL MACHALA	US\$	77,677.89	39,779.72
TOTAL		39,779.72	39,779.72

### 7.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	# ACCIONES	%	VALOR X ACCION	US\$ VALOR
SIMON FRIAS CARLA FRANCISCA	200.32	25.04	1.00	200.00
BARCIONA SIMON CARLA ELIZABETH	199.68	24.96	1.00	199.68
BARCIONA SIMON ADRIANA PAOLA	200	25	1.00	200.00
BARCIONA SIMON LUIS MIGUEL	200	25	1.00	200.00
TOTAL	800	100		\$800.00

### 8.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de Gastos de Administración y Ventas es como sigue:

		AÑO 2016
GASTOS ADMINISTRATIVO Y VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVO	US\$	26,085.74
GASTOS OPERATIVO		550,443.37
TOTAL		\$576,529.11

  
Sra. Carla Simón Frías  
Gerente General

  
Ing. Carlos Alberto Merchán  
Contador