

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA
CLISANLUFRANCA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

Año Terminado al 31 de diciembre del 2019

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 2018 y 2019
(Expresado en US dólares)

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	3	10,805.93	4,490.85
Cuentas por Cobrar a Clientes	4	6,314.77	8,741.00
Crédito Tributario de IVA		0.00	18,962.39
Crédito Tributario de RENTA		58,899.59	54,087.56
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		76,020.29	86,281.80
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Neto)	5	594,089.80	570,409.80
DEPRECIACION ACUM.		-387,482.11	-329,045.58
		206,607.69	241,364.22
TOTAL ACTIVOS		282,627.98	327,646.02
PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar proveedores		5,260.00	8,673.61
Otras cuentas por pagar		7,071.21	9,222.52
Obligaciones con instituciones financieras	6	34,561.33	12,324.49
Participación a trabajadores		448.90	2,689.23
Impuesto a la renta		559.63	3,202.60
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		47,901.07	36,112.45
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con instituciones financieras		31,033.47	22,773.54
Cuentas por pagar accionistas		0	0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		31,033.47	22,773.54
TOTAL PASIVOS		78,934.54	58,885.99
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	7	800.00	800.00
Aporte de socios o accionista para futura capitalización		169,061.73	237,120.98
Reserva Legal		494.15	494.15
Otras Reservas		1,186.39	1,186.39
Utilidad Acumulada		31,203.65	13,275.44
(-) Pérdidas Acum.		-2,045.14	-2,045.14
Utilidad neta		2,992.66	17,928.21
TOTAL PATRIMONIO		203,693.44	268,760.03
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		282,627.98	327,646.02

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US dólares)

	NOTA	AÑO 2019
INGRESOS NETAS POR SERVICIOS		\$ 516,506.63
GASTOS ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO	8	\$ 513,513.97
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 2,992.66
MENOS:		
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-448.90
IMPUESTO A LA RENTA		-559.63
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 1,984.13

CLINICA SAN LUIS DE FRANCIA CLISANLUFranca S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO 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 2019, la Sociedad contaba con un total de 4 accionistas en su registro y tuvo 20 empleados, uno en el área administrativa y dos en el área operativa.

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 2019 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 el 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:

BANCOS

Banco Pichincha
Banco de Pacífico
TOTAL

	AÑO 2019
	5,605.93
US\$	5,200.00
	10,805.93

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:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		AÑO 2018	AÑO 2019
Locales	US\$	8,741.00	6,314.77
Exterior		0.00	0.00
TOTAL		8,741.00	6,314.77

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

Al término del 31 de diciembre del 2019 la empresa tiene pendiente de cobró a sus clientes de \$6,314.77.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		AÑO 2018	AÑO 2019
ACTIVOS FIJOS (Neto)	US\$	241,364.22	206,607.69
		0.00	0.00
TOTAL		241,364.22	206,607.69

6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A L/P

Un resumen de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

OBLIGACIONES FINANCIERAS		AÑO 2018	AÑO 2019
BANCO DEL MACHALA	US\$	22,773.54	31,033.47
TOTAL		22,773.54	31,,033.47

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:

GASTOS ADMINISTRATIVO Y VENTAS

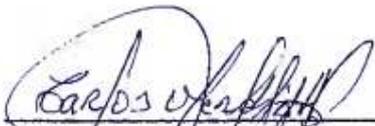
GASTOS ADMINISTRATIVO

GASTOS OPERATIVO

TOTAL

	AÑO 2019
US\$	306,421.16
	207,092.81
	<u>\$513,513.97</u>


Sra. Carla Simón Frías
Gerente General


Ing. Carlos Alberto Merchán
Contador