

BARROS MORETA MEDICOS CIA .LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-Información General

Barros Moreta Médicos Compañía Limitada, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, Av. Rodrigo de Chávez OE2-115 y Pedro de Alfar.

Sus actividades principales son las actividades de consulta y tratamiento por médicos de medicina general o especializada, incluso cirujanos en Clínica.

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 28 de febrero del 2013.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

a. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de la recepción de las facturas de los proveedores.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la atención médica brindada se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando el servicio es prestado y su venta se registra a través de la emisión de las facturas correspondientes.

BARROS MORETA MEDICOS CIA .LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-Información General

Barros Moreta Médicos Compañía Limitada, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, Av. Rodrigo de Chávez OE2-115 y Pedro de Alfaro.

Sus actividades principales son las actividades de consulta y tratamiento por médicos de medicina general o especializada, incluso cirujanos en Clínica.

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 28 de febrero del 2013.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

a. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de la recepción de las facturas de los proveedores.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la atención médica brindada se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando el servicio es prestado y su venta se registra a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c.- Efectivo en Caja y bancos

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo bancos se conforman de la siguiente manera:

		<u>VALOR</u>
CAJA MAYOR	(1)	3,409.05
CAJA_ Chica	(2)	150.00
PICHINCHA_cta 3049997804	(3)	1,612.54
UNIBANCO_cta 1731002226	(3)	<u>89.79</u>
		5261.38

(1) Cuenta transitoria a través de la cual se consolidan los valores generados en el proceso operativo de facturación y cobranza

(2) Corresponde a la cuenta de Reposición, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el corto plazo para la reposición de gastos operativos, de montos bajos.

(3) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolso operativos.

d. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

		<u>VALOR</u>
BANCOS_DIRECTA ACREDITACION	(1)	808.96
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	(2)	114,801.76
Anticipos Empleados	(3)	1,171.27
Prestamos Medicos y personal no dependencia	(3)	100.95
Anticipos Hon Medicos y Varios	(3)	<u>1,503.55</u>
		118386.49

(1) Cuenta que registra los valores pendientes por acreditar, provenientes de cobros mediante Tarjetas de Crédito

(2) Cuenta que registra valores cobrar correspondientes al crédito hospitalario o de consulta externa que la Clínica mantiene con Aseguradoras, así como también valores registrados como crédito directo a pacientes.

(3) Anticipos y préstamos otorgados a empleados, a ser descontado en rol de pagos mes de enero del 2013

e. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2012, el inventario se constituye de la siguiente manera:

	<u>VALOR</u>
INV_Medicacion	33171.74
INV_Ortopedia	<u>2897.98</u>
INVENTARIO FARMACIA	36069.72

La Metodología de valoración de los inventarios utilizada es la de promedio valorado, permanente

f. Anticipos

Al 31 de diciembre del 2012, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

	<u>VALOR</u>
ANT_CARDENAS CARLOS	707.78
ANT_EQUIPAR (MUEBLES PRESIDENCIA)	1010.00
ANT_TRA DIGANSA	<u>543.25</u>
	2261.03

g. Impuesto a la Renta

	<u>VALOR</u>
CRED_TRIB_Ret_Fuente años anteriores	(1) 3324.34
CRED_TRIB_Ret_Fuente a CES	(2) 8122.76
CRED_TRIB_Anticipo Impuesto a la Renta	<u>(3) 5603.21</u>
	17050.31

(1) Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene un Crédito Tributario Acumulado a favor de la empresa por un monto de 3324.34 USD, correspondiente al ejercicio 2011.

(2) Registra retenciones en la fuente que nos fueron aplicadas por un monto de 8122.78 USD.

(3) En el año 2011, se calcula un anticipo de impuesto a la Renta a liquidar en el año 2012 de 5603.21 USD.

h. Crédito Tributario Iva

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene el monto de 175.97 USD, correspondiente a Retenciones de IVA, que nos fueron realizadas, las mismas que se compensarán mediante la Declaración de Impuestos del mes de diciembre que se realiza en el mes de enero 2013.

i. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de Propiedad, Planta y equipo fue el siguiente:

	AÑO 2012	% RESPECTO DE LOS ACTIVOS	AÑO 2011	% RESPECTO DE LOS ACTIVOS	VARIACION 2011 AL 2012
FIJO TANGIBLE DEPRECIABLE	407,451.99	56%	396,316.5	56%	11,135.51
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-177,915.22		-158,967.2		-18,948.02
TOTALES	229,536.77		237,349.28		

j. Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales, Con el less por Pagar

El movimiento de Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales, Con el less fue el siguiente:

	AÑO 2012	% RESPECTO DE LOS PASIVOS	AÑO 2011	% RESPECTO DE LOS PASIVOS	VARIACION 2011 AL 2012
CON EL IESS	0.00	0%	6,250.2	1%	-6,250.19
CON LOS EMPLEADOS	16,545.20	4%	25,046.3	6%	-8,501.10
	16,545.20		31,296.49		

k. Con la Administración Tributaria por Pagar:

El movimiento de los valores pendientes a pagar por Retenciones aplicadas en diciembre 2012, las mismas que fueron canceladas en enero del 2013, fue el siguiente:

	AÑO 2012	% RESPECTO DE LOS PASIVOS	AÑO 2011	% RESPECTO DE LOS PASIVOS	VARIACIÓN 2011 AL 2012
CON LA ADM. TRIBUTARIA	4,870.97	1%	1,832.0	0%	3,038.93

l. Cuentas por Pagar a Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	AÑO 2012	% RESPECTO DE LOS PASIVOS	AÑO 2011	% RESPECTO DE LOS PASIVOS	VARIACIÓN 2011 AL 2012
HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR	169,198.99	41%	130,717.1	31%	38,481.86
OTROS PROVEEDORES	2,634.59	1%	7,660.8	2%	-5,026.23
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18,734.24	5%	3,775.1	1%	14,959.11
PRESTAMOS ACCIONISTAS	30,262.15	7%	40,460.5	10%	-10,198.30
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	101,239.89	25%	146,562.3	35%	-45,322.36
	322,069.86		329,175.78		

m. Ingresos

Los ingresos generados por la operación de normal de Clínica se conforman de la siguiente manera:

	AÑO 2012	% RESPECTO AL TOTAL DE INGRESOS	AÑO 2011	% RESPECTO AL TOTAL DE INGRESOS	VARIACION 2011 AL 2012
QUIROFANO	38,469.46	5%	33,815.46	5%	4,654.00
HONORARIOS MEDICOS HOSPITAL	126,447.25	16%	109,661.98	16%	16,785.27
FARMACIA HOSPITALIZACION	76,799.07	10%	42,252.01	6%	34,547.06
LABORATORIO HOSPITALIZACION	31,627.08	4%	25,667.17	4%	5,959.91
RAYOS X HOSPITALIZACION	47,695.97	6%	44,256.77	6%	3,439.20
ECOSONOGRAFIA HOSPITALIZACION	16,377.70	2%	14,566.78	2%	1,810.92
ORTOPEDIA HOSPITALIZACION	86.52	0%	52.00	0%	34.52
TERAPIAS HOSPITALIZACION	21,452.00	3%	14,734.50	2%	6,717.50
OSTEOSINTESIS HOSPITALIZACION	2,255.53	0%	50.00	0%	2,205.53
OTROS SERVICIOS DE APOYO	6,876.06	1%	6,443.00	1%	433.06
USO EQUIPOS HOSPITALIZACION	34,469.39	4%	24,379.46	3%	10,089.93
OTROS INGRESOS HOSPITALIZACION	67,514.92	8%	66,253.17	9%	1,261.75
DEVOLUCION Y DESCUENTOS EN I	-2,223.03	0%	-4,847.91	-1%	2,624.88
EXCESO EN FACT. HOSP AÑOS AN	-7,086.86	-1%	-4,994.26	-1%	-2,092.60
SALA_EMERGENCIA	5,805.75	1%	2,825.37	0%	2,980.38
CONSULTA GENERAL	10,602.04	1%	9,830.60	1%	771.44
CONSULTA EXTERNA ESPECIALIDAD	98,872.67	12%	96,337.28	14%	2,535.39
OTROS TRATAMIENTOS AMBULATORIO	33,548.44	4%	34,669.31	5%	-1,120.87
FARMACIA AMBULATORIO	105,761.89	13%	111,368.97	16%	-5,607.08
LABORATORIO AMBULATORIO	17,008.99	2%	18,135.74	3%	-1,126.75
RAYOS X AMBULATORIO	17,675.63	2%	25,753.03	4%	-8,077.40
ECOSONOGRAFIA AMBULATORIO	7,027.68	1%	6,433.38	1%	594.30
TOMOGRAFIA / RESONANCIA AMBI	180.00	0%		0%	180.00
TERAPIAS AMBULATORIO	3,091.50	0%	3,848.50	1%	-757.00
OSTEOSINTESIS AMBULATORIO	11,129.52	1%	7,925.00	1%	3,204.52
OTROS SERVICIOS DE APOYO	5,107.36	1%	5,569.27	1%	-461.91
USO DE EQUIPOS AMBULATORIO	9,497.07	1%	8,433.29	1%	1,063.78
OTROS INGRESOS AMBULATORIO	20,646.06	3%	-1,133.57	0%	21,779.65
DEVOLUCION Y DESCUENTOS EN I	-3,472.08	0%	-3,357.69	0%	-114.39
INTERESES_Bancarios ganados	371.71	0%	6,261.41	1%	-5,889.70
	803,615.31		705,190.02		

n. Gastos Operativos

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos operativos se conforman de la siguiente manera:

	AÑO 2012	% RESPECTO AL TOTAL DE GASTOS	AÑO 2011	% RESPECTO AL TOTAL DE GASTOS	VARIACION 2011 AL 2012
GASTO_Honorarios Medicos C.E.S	176,016.16	22%	146,393.83	21%	29,622.33
GASTO_Servicios de Ambulancia.	1,395.00	0%	1,540.00	0%	-145.00
GASTO_Servicios de imagen en diag	5,658.45	1%	10,397.44	1%	-4,738.99
GASTO_Servicios de Laboratorio M��	12,186.01	2%	12,286.41	2%	-100.40
GASTO_Servicios de Rehabilitacion	5,894.85	1%	4,138.40	1%	1,756.45
GASTO_Mantenimiento Equipos Med	9,240.90	1%	9,778.96	1%	-538.06
GASTO_Consumo Farmacia	75,914.11	9%	60,325.06	9%	15,589.05
GASTO_Suministros - Medicacion	1,816.78	0%	2,456.37	0%	-639.59
GASTO_Suministros de Imagen	3,443.60	0%	1,691.20	0%	1,752.40
GASTO_Material Osteosintesis	11,206.41	1%	6,150.00	1%	5,056.41
GASTO_Alimentacion / Dietas	17,768.96	2%	8,253.89	1%	9,515.07
GASTO_Oxigeno	1,633.97	0%	2,231.79	0%	-597.82
GASTO_Transporte pacientes/person	2.50	0%	700.00	0%	-697.50
GASTO_Luz	6,090.03	1%	6,094.51	1%	-4.48
GASTO_Agua	3,282.79	0%	2,569.52	0%	713.27
GASTO_Teléfono	1,605.27	0%	1,545.23	0%	60.04
GASTO_Telefonia Celular	3,507.12	0%	2,827.54	0%	679.58
GASTO_Internet	2,391.14	0%	2,425.92	0%	-34.78
GASTO_Honorarios Profesionales No	17,012.44	2%	7,075.26	1%	9,937.18
GASTO_Seguros	16,748.63	2%	22,047.93	3%	-5,299.30
GASTO_Sistemas (Procesamiento datos)		0%	224.00	0%	-224.00
GASTO_Servicios Otros	567.22	0%	1,047.79	0%	-480.57
GASTO_Servicio Hunter	1,071.84	0%	938.76	0%	133.08
GASTO_Suscripciones Revistas	360.20	0%	828.08	0%	-467.88
GASTO_Servicio Manejo y T de Dese	1,373.82	0%	931.55	0%	442.27
GASTO_TV_PREPAGADA	952.58	0%	829.84	0%	122.94
GASTO_Suministros y utiles de Oficir	2,748.67	0%	5,886.73	1%	-3,118.06
GASTO_Combustibles y Lubricantes	36.00	0%	39.00	0%	-3.00
GASTO_Suministros y Materiales Otr	4,566.75	1%	6,546.38	1%	-1,979.63
GASTO_Mantenimiento Vehiculos	1,751.96	0%	722.96	0%	1,029.00
GASTO_Mantenimiento Instalaciones	18,395.12	2%	6,453.21	1%	11,941.91
GASTO_Mantenimiento Equipos Cor	2,608.53	0%	1,500.31	0%	1,108.22
Municipio	802.77	0%	1,053.65	0%	-250.88
Cámara de Comercio	269.50	0%	231.00	0%	38.50
Superintendencia Compañias	0.00	0%	363.95	0%	-363.95
Gasto Contribucion Instituciones Afins	919.51	0%	218.21	0%	703.30
Otros	1,286.13	0%	2,670.83	0%	-1,384.70
GASTOS FINANCIEROS Y BANCARI	5,458.81	1%	4,938.65	1%	520.16
GASTO DEPRECIACIONES Y AMOR	18,948.02	2%	17,062.24	2%	1,885.78
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	518.64	0%	915.70	0%	-397.06
GASTOS DE VENTAS	7,610.85	1%	4,864.36	1%	2,746.49
GASTOS DE VENTAS	225.67	0%	2,371.87	0%	-2,146.20
	443,287.71		371,546.13		

o. Gastos de Personal

Corresponde a los pagos efectuados al personal administrativo y asistencial que laboran bajo relación de dependencia.

	AÑO 2012	% RESPECTO AL TOTAL DE GASTOS	AÑO 2011	% RESPECTO AL TOTAL DE GASTOS	VARIACIÓN 2011 AL 2012
GASTO_Sueldo Unificado	201,766.46	25%	198,431.37	28%	3,335.09
GASTO_Bonificaciones e Indemnizaciones	115.92	0%	2,901.07	0%	-2,785.15
GASTO_Horas Extras	69,225.92	9%	44,972.89	8%	24,253.03
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	35,151.12	4%	31,495.70	4%	3,655.42
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	50,531.71	6%	43,517.84	6%	7,013.87
GASTO_Servicios Ocasionales		0%	1,716.19	0%	-1,716.19
OTROS GASTOS PERSONAL	112.00	0%	1,896.90	0%	-1,784.90
	356,903.13		324,931.96		

Representante Legal

BARROS FLORES HUGO EDGAR

C.I. 070080342-2

Contador General

LARA CORRALES MARIA FERNANDA

C.I. 1716851421