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 Chavez 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 2014.

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 continuación se detallaran las políticas contables que se han adoptado para los estados financieros elaborados en el periodo 2013. Dichos estados reflejan fielmente la situación financiera de Clínica de Especialidades Sur, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha.

a. Periodo Contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013. Fueron emitidos con la finalidad de ser comparados con los estados anteriores y presentados de acuerdo con las normas y requerimientos legales aplicables.

b. Reconocimiento de gastos:

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

c. Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos provienen de la atención médica brindada a cada paciente; 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 su factura correspondiente.

d. Efectivo en Caja y bancos:

Al 31 de diciembre de 2013, los saldos de efectivo-bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1101001001	CAJA MAYOR	5.154,65	(1)
1101001002	CAJA_ Chica	-	
1101002001	PICHINCHA_ cta 3049997804	6.901,24	(2)
1101002002	UNIBANCO_cta 1731002226	89,79	(2)
	TOTAL CAJA-BANCOS	**12.145,68**	

(1) Es una cuenta transitoria a través de la cual se consolidan los valores generados en el proceso operativo de facturación y cobranza de los diversos servicios médicos que la clínica brinda.

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

e. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1102001	Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados	107.530,82	(1)
1102002001	Anticipos Empleados	1.423,69	(2)
1102003002	Anticipos Hon Medicos y Varios	1.354,89	(3)
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**110.309,40**	

(1) Corresponde a la cuenta que registra valores cobrar correspondientes al crédito hospitalario o de consulta externa que la Clínica mantiene con Aseguradoras, Ministerio de Salud y crédito directo a pacientes.

(2) Corresponde a los anticipos otorgados a empleados, a ser descontado en rol de pagos mes de enero del 2014.

f. Inventarios:

Al 31 de diciembre del 2013, el inventario se constituye de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
	INVENTARIO FARMACIA	
	INV_Medicacion	53.521,61
	INV_Ortopedia	3.956,21
	INV_MATERIAL RX	195,75
	INV_LAB	204,96
1.1.03.001	**INVENTARIO FARMACIA**	**57.878,53**

g. Anticipos:

Al 31 de diciembre del 2013, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
1102004002001000	ANT_Imprenta (Graficas Oleas)	200,00
1102004002001020	ANT_CARDENAS CARLOS	1.105,97
1102004002001030	ANT_TRADIGANSA	546,25
1102004002001040	ANT_SOLIS CARLOS	4.571,77
1102004002001040	ANT_BASANTE CARLOS	3.000,00
1102004002001040	ANT_AGA	260,00
	TOTAL ANTICIPOS	**9.683,99**

h. Crédito Tributario IVA:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1102005001001	CRED_TRIB_IVA compras	999,40	(1)
1102005001002	CRED_TRIB _IVA retenido	66,35	(2)
	TOTAL	**1.065,75**	

(1) El valor corresponde al crédito tributario por compras realizadas durante diciembre y que se compensan con el IVA en ventas del mismo mes, en la declaración enviada en enero del 2014.

(2) El monto corresponde a las 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 2014.

i. Impuesto a la Renta:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1102005002001	CRED_TRiB_ Ret_Fuente años anteriores	6.475,74	(1)
1102005002002	CRED_TRIB _Ret_ Fuente a CES	7.628,06	(2)
	TOTAL	**14.103,80**	

(1) Corresponde al Crédito Tributario Acumulado por retenciones en la Fuente de años anteriores.

(2) Es el valor por retenciones en la fuente aplicadas durante el 2013.

j. Propiedad, Planta y Equipo:

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

CUENTA	DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
1201001001	FIJO TANGIBLE DEPRECIABLE	460567,28	56,28%	407451,99	56,16%
1201001002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-197289,69		-177915,22	
	TOTAL FIJO TANGIBLE	**263277,59**		**229536,77**	

k. Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales e IESS por Pagar:

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

CUENTA	DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
2104002	CON EL IESS	7199,62	1,54%	-	0,00%
2104003	CON LOS EMPLEADOS	36374,76	7,78%	16.545,20	4,05%
	TOTAL FIJO TANGIBLE	**43574,38**		**16.545,20**	

l. Con la Administración Tributaria por Pagar:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
2104001001001	IVA_por pagar (Ventas)	1179,01		316,76	
2104001001002	IVA_Retenido por pagar 100%	241,51		57,83	
2104001001003	IVA_Retenido por pagar 70%	465,28		176,24	
2104001001004	IVA_Retenido por pagar 30%	113,61		41,94	
2,104E+12	RENTA_Ret. Fuente 1% por pagar	334,59		272,10	
2,104E+12	RENTA_Ret. Fuente 8% por pagar	2,78			
2,104E+12	RENTA_Ret. Fuente 2% por pagar	177,95		88,97	
2,104E+12	RENTA_Emple. en dependencia	586,12			
2,104E+12	RENTA_Ret. Fuente 10% por pagar	2900,6		3.917,13	
	TOTAL FIJO TANGIBLE	**6001,45**	**1,28%**	**4.870,97**	1,19%

El movimiento de los valores pendientes a pagar por Retenciones aplicadas en diciembre 2013, las mismas que fueron canceladas en enero del 2013.

m. Cuentas por Pagar a Proveedores:

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

CUENTA	DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
2101001	PROVEEDORES	45.633,70	9,75%	17.876,82	4,37%
2101002	HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR	170.795,86	36,51%	169.198,99	41,40%
2101003	OTROS PROVEEDORES	18.190,07	3,89%	2.634,59	0,64%
2101004	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.065,16	2,37%	18.734,24	4,58%
2103	PRESTAMOS ACCIONISTAS	28.192,57	6,03%	30.262,15	7,40%
2105	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	94.664,49	20,23%	101.239,89	24,77%
	TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR	**368.541,85**		**339.946,68**	

n. Ingresos:

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

DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
QUIROFANO	41.730,58	4,96%	38.469,46	4,79%
HONORARIOS MEDICOS HOSPITALIZACI	123.033,83	14,61%	126.447,25	15,73%
FARMACIA HOSPITALIZACION	68.792,47	8,17%	76.799,07	9,56%
LABORATORIO HOSPITALIZACION	31.005,18	3,68%	31.627,08	3,94%
RAYOS X HOSPITALIZACION	51.934,63	6,17%	47.695,97	5,94%
ECOSONOGRAFIA HOSPITALIZACION	15.093,55	1,79%	16.377,70	2,04%
TOMOGRAFIA / RESONANCIA HOSPITAL	-	0,00%		0,00%
ORTOPEDIA HOSPITALIZACION	164,63	0,02%	86,52	0,01%
TERAPIAS HOSPITALIZACION	20.301,37	2,41%	21.452,00	2,67%
OSTEOSINTESIS HOSPITALIZACION	1.030,00	0,12%	2.255,53	0,28%
OTROS SERVICIOS DE APOYO	5.832,06	0,69%	6.876,06	0,86%
USO EQUIPOS HOSPITALIZACION	40.113,43	4,76%	34.469,39	4,29%
OTROS INGRESOS HOSPITALIZACION	70.784,51	8,41%	67.514,92	8,40%
DEVOLUCION Y DESCUENTOS EN FACTUI	(4.650,19)	-0,55%	(2.223,03)	-0,28%
EXCESO EN FACT. HOSP AÑOS ANTERIOI	(11.388,15)	-1,35%	(7.086,86)	-0,88%
SALA_EMERGENCIA	11.023,47	1,31%	5.805,75	0,72%
CONSULTA GENERAL	14.822,00	1,76%	10.602,04	1,32%
CONSULTA EXTERNA ESPECIALIDAD	118.615,10	14,09%	98.872,67	12,30%
OTROS TRATAMIENTOS AMBULATORIO	44.178,33	5,25%	33.548,44	4,17%
OTROS TRATAMIENTOS AMBULATORIO	-	0,00%		0,00%
FARMACIA AMBULATORIO	115.663,76	13,74%	105.761,89	13,16%
LABORATORIO AMBULATORIO	16.820,98	2,00%	17.008,99	2,12%
RAYOS X AMBULATORIO	20.846,02	2,48%	17.675,63	2,20%
ECOSONOGRAFIA AMBULATORIO	4.865,71	0,58%	7.027,68	0,87%
TOMOGRAFIA / RESONANCIA AMBULAT	-	0,00%	180,00	0,02%
ORTOPEDIA AMBULATORIO	22,44	0,00%		0,00%
TERAPIAS AMBULATORIO	3.964,50	0,47%	3.091,50	0,38%
OSTEOSINTESIS AMBULATORIO	18.610,20	2,21%	11.129,52	1,38%
OTROS SERVICIOS DE APOYO	6.327,69	0,75%	5.107,36	0,64%
USO DE EQUIPOS AMBULATORIO	11.204,18	1,33%	9.497,07	1,18%
OTROS INGRESOS AMBULATORIO	3.622,09	0,43%	20.646,08	2,57%
DEVOLUCION Y DESCUENTOS EN FACTUI	(2.256,94)	-0,27%	(3.472,08)	-0,43%
INTERESES_Bancarios ganados		0,00%	371,71	0,05%
TOTAL INGRESOS	**842.107,43**		**803.615,31**	

o. **Gastos Operativos:**

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

DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
GASTO_Honorarios Medicos C.E.S	125.327,93	14,88%	176.016,16	21,90%
GASTO_Servicios de Ambulancia.	1.375,00	0,16%	1.395,00	0,17%
GASTO_Servicios de imagen en diagnostico r	7.751,96	0,92%	5.658,45	0,70%
GASTO_Servicios de Laboratorio Médico	13.397,50	1,59%	12.186,01	1,52%
GASTO_Servicios de Rehabilitacion	6.503,20	0,77%	5.894,85	0,73%
GASTO_Mantenimiento Equipos Medicos	11.006,69	1,31%	9.240,90	1,15%
GASTO_Consumo Farmacia	70.728,00	8,40%	75.914,11	9,45%
GASTO_Suministros - Medicacion	2.010,56	0,24%	1.816,78	0,23%
GASTO_Suministros de Imagen	685,44	0,08%	3.443,60	0,43%
GASTO_Material Osteosintesis	21.253,34	2,52%	11.206,41	1,39%
GASTO_Alimentacion / Dietas	7.726,68	0,92%	17.768,96	2,21%
GASTO_Oxigeno	1.812,06	0,22%	1.633,97	0,20%
GASTO_Transporte pacientes/personal		0,00%	2,50	0,01%
GASTO_Servicios Ocasionales	5.254,08	0,62%		0,00%
GASTO_Luz	5.263,79	0,63%	6.090,03	0,76%
GASTO_Agua	2.728,09	0,32%	3.282,79	0,41%
GASTO_Telefono	2.722,34	0,32%	1.605,27	0,20%
GASTO_Telefonia Celular	3.953,61	0,47%	3.507,12	0,44%
GASTO_Internet	2.063,62	0,25%	2.391,14	0,30%
GASTO_Honorarios Profesionales No Medi	12.717,24	1,51%	17.012,44	2,12%
GASTO_Seguros	16.333,89	1,94%	16.748,63	2,08%
GASTO_Servicios Otros	2.819,31	0,33%	567,22	0,07%
GASTO_Servicio Hunter	308,44	0,04%	1.071,84	0,13%
GASTO_Suscripciones Revistas	341,60	0,04%	360,20	0,04%
GASTO_Servicio Manejo y T de Desechos	1.576,89	0,19%	1.373,82	0,17%
GASTO_TV_PREPAGADA	981,36	0,12%	952,58	0,12%
GASTO_Suministros y utiles de Oficina	1.636,40	0,19%	2.748,67	0,34%
GASTO_Combustibles y Lubricantes	58,50	0,01%	36,00	0,01%
GASTO_Imprenta	4.332,58	0,51%	1.998,00	0,25%
GASTO_Suministros y Materiales Otros	4.423,40	0,53%	4.566,75	0,57%
GASTO_Mantenimiento Vehículos	3.088,60	0,37%	1.751,96	0,22%
GASTO_Mantenimiento Instalaciones y ofic	57.467,74	6,82%	18.395,12	2,29%
GASTO_Mantenimiento Equipos Computac	2.906,12	0,35%	2.608,53	0,32%
Municipio	1.886,60	0,22%	802,77	0,10%
Cámara de Comercio	192,50	0,02%	269,50	0,03%
Superintendencia Compañías	310,64	0,04%		0,00%
Gasto Contribucion Instituciones Afines	2.004,05	0,24%	919,51	0,11%
Otros	217,79	0,03%	1.286,13	0,16%
GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	5.413,56	0,64%	5.458,81	0,68%
GASTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	19.374,46	2,30%	18.948,02	2,36%
OTROS GASTOS AMINISTRATIVOS	372,31	0,04%	518,64	0,06%
GASTOS DE VENTAS	3.779,18	0,45%	7.610,85	0,95%
GASTOS DE VENTAS	3.181,61	0,38%	225,67	0,03%
GASTOS NO OPERATIVOS	255,55	0,03%		0,00%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	**437.544,21**		**445.285,71**	

a. Gastos de Personal:

Corresponde a los pagos efectuados al personal administrativo y asistencial que laboran bajo relación de dependencia durante el 2013.

DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
GASTO_Sueldo Unificado	211.424,12	25,11%	201.766,46	25,11%
GASTO_Bonificaciones e Indemnizaciones		0,00%	115,92	0,01%
GASTO_Horas Extras	74.149,59	8,81%	69.225,92	8,61%
GASTO_Bono Desempeño Anual	8.493,56	1,01%		0,00%
GASTO_Incentivos	3.813,29	0,45%		0,00%
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	43.715,17	5,19%	35.151,12	4,37%
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	54.522,89	6,47%	50.531,71	6,29%
OTROS GASTOS PERSONAL	2.508,91	0,30%	112,00	0,01%
TOTAL GTOS. PERSONAL	**398.627,53**		**356.903,13**	

Representante Legal

BARROS FLORES HUGO EDGAR

C.I. 070080342-2

Contador General

BARROS MORETA BETSAYDA SARAHI

C.I. 1714943444