CLINICA ESPAÑA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS BALANCES

EJERCICIO ECONÓMICO ENERO 2013 A DICIEMBRE 2013

1.-POLÍTICAS CONTABLES:

1. SE DA CRÉDITO A LOS PACIENTES DE SEGUROS E IESS CON PLAZO ABIERTO
2. NO SE DA PRÉSTAMO A LOS EMPLEADOS
3. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
4. SE ESTABLE LOS VALORES RESIDUALES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SEGÚN EL SIGUIENTE DETALLE:

   EDIFICACIONES VALOR RESIDUAL 20%

   EQUIPO DE COMPUTACION VALOR RESIDUAL 2%

   INSTRUMENTAL MOBILIARIO Y EQUIPO VALOR RESIDUAL 5%

   MUEBLES Y ENSERES VALOR RESIDUAL VALOR RESIDUAL 5%
5. LAS AMORTIZACIONES DE LAS REALIZA EN 5 AÑOS
6. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 30 Y 60 DÍAS.

2.- EL VALOR DE LA CAJA $ 12162.55 ES UN SALDO PENDIENTE DE DEPOSITAR AL 31 DE DICIEMBRE 2013

3.- EL MONTO DE CAJA CHICA ES UN VALOR PERMANENTE DE $ 150.00 PARA GASTOS MENORES.

4.- LOS SALDOS DE BANCOS ESTAN CONCILIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

5.- EL VALOR QUE ADEUDAN LOS CLIENTES ESTAN REVISADOS Y EL VALOR DE $ 33878,95 ES EL REAL AL 31 DE DICIEMBRE SE ADJUNTA DETALLE.

EXISTEN CUENTAS POR COBRAR DOCTORES EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE ES DE $ 482.26 SE ADJUNTA DETALLE.

LAS CUENTAS POR COBRAR A SEGUROS PRIVADOS ES DE $ 9283,27 EL MISMO ESTA ADJUNTO Y DETALLADO.

EL VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR DE CHEQUES PROTESTADOS AL 31 DE DICIEMBRE ES DE $ 1246.79 ES DOS CHEQUES DEL PACIENTE OJEDA HUERTA PEDRO.

6.- EN LA CUENTA ANTICIPO DE PROVEEDORES EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE ES DE $ 19415.79 EL SISTEMA NO PERMITE CRUZAR LOS ANTICIPOS CON LAS FACTURAS ESTO SOLO SE LO PUEDE REALIZAR CUANDO SE CANCELE EN SU TOTALIDAD LA FACTURA.

7.- EN LA CUENTA IESS POR COBRAR ESTA UN SALDO DE $ 693.89 ESTO CORRESPONDE A UNA NOTA DE CREDITO DEL IESS QUE ESTA PENDIENTE.

8.- EN LA CUENTA POR COBRAR AL ING. FELIPE ULLAURI ESTA EL SALDO DE $ 3280,76 ESTE VALOR ESTA PENDIENTE DE COBRAR AL ING. DE LOS VALORES UTILIZADOS CON LA TARJETA DE CREDITO DE LA CLINICA SE ADJUNTA DETALLE COMPLETO DEL MOVIMIENTO DE LA CUENTA.

9.- EN LAS CUENTAS IMPUESTOS ANTICIPADOS EXISTE LA CUENTA IVA PAGADO CUYO SALDO ES DE $ 17863.40 ESTE VALOR VIENE ARRASTRANDO DESDE HACE MUCHO TIEMPO Y ES OCACIONADO POR LAS COMPRAS DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA E INSUMOS QUE SE INVENTARIABAN Y CUANDO SE CONSUMIAN SE DABAN DE BAJA Y NO SE FACTURABA EL CONSUMO.

10.- EL VALOR DEL INVENTARIO ES DE $ 29707,40 AL 31 DE DICIEMBRE SE REALIZO UNA TOMA FISICA.

11.- EL VALOR QUE SE DEBE A LOS PROVEEDORES DE $ 7860.07 Y EL VALOR DE $ 32846.29 DE OTROS ACREEDORES SON VALORES QUE LA CLINICA ADEUDA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 EL TOTAL ES DE $ 40706,36 SE ADJUNTA DETALLE.

12.- EL VALOR DE $ 69410.84 ES EL TOTAL QUE SE DEBE DE HONORARIOS POR PACIENTES DEL IESS QUE LA CLINICA DEBE A LOS MEDICOS.

12.- LOS IMPUESTOS POR PAGAR SON LOS QUE SE DEBEN PAGAR EN EL MES DE ENERO DE RETENCIONES QUE REALIZO LA CLINICA.

13.- LAS OBLIGACIONES BANCARIAS SON:

SE OBTIENE CREDITOS EN EL BANCO DE GUAYAQUIL PAGADEROS EN CUOTAS TRIMESTRALES CUYO SALDO DE CAPITAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 ES DE $ 73418.82

14.- LAS PROVISIONES SON LAS QUE POR LEY SE DEBEN REALIZAR.

15.- EL CAPITAL SOCIAL NO HA TENIDO CAMBIO ALGUNO

16.- PARA HACER ALZA DE CAPITAL LOS ACCIONISTAS RESUELVEN HACER UN APORTE DE $ 88540,00 PARA DARLE CAPITAL FRESCO A LA EMPRESA Y DARLE LIQUIDEZ.

17.- LA PÉRDIDA DEL PERIODO ES DE $ 75.578,04 Y LOS GASTOS NO DEDUCIBLES SON $ 6.031,70

ATENTAMENTE,

Ing. Gloria Matute de Moreno
CONTADORA