

CLINICA CONTINENTAL, CONTICLINICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- OPERACIONES

CLINICA CONTINENTAL, CONTICLINICA S.A., es una clínica privada cuyos propósitos es brindar servicios médicos especializados de calidad para satisfacer las necesidades de atención médica eficiente y actualizada a la población del centro del país.

El objeto social de CLINICA CONTINENTAL, CONTICLINICA S.A., es contribuir al desarrollo del sector de la medicina por medio de la prestación de servicios médicos, quirúrgicos, urgencias, hospitalarios, auxilios de diagnóstico y tratamiento y demás actividades que comprenden las distintas especialidades médicas.

Trabajamos con criterio empresarial fundamentado en la competitividad, liderazgo, responsabilidad, ética, calidad y humanización, manteniendo una satisfactoria relación costo-beneficio que permita el progreso de nuestra organización y bienestar de la comunidad.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

a.- Bases de Presentación

CLINICA CONTINENTAL, CONTICLINICA S.A., para su mejor funcionamiento y organización cuenta con un conjunto de políticas, las mismas que hacen Patrón en las actividades diarias.

- Lealtad al cliente
- Mantener una filosofía del trabajo
- Satisfacción al cliente
- Ser dinámico de acuerdo al avance tecnológico
- Atención rápida a nuestros clientes
- Manejo de Presupuestos con el fin de proyectar un crecimiento y tomar decisiones oportunas.

b.- Reconocimiento de los ingresos

CLINICA CONTINENTAL, CONTICLINICA S.A. en lo que respecta al proceso de ingresos la empresa cuenta con política de ventas:

Como otorgar créditos con un plazo máximo de 20 días y esto es facturado por el monto total, no existe monto límite; por ende antes de emitir cualquier crédito el Departamento de Venta verifica el sistema si el cliente está habilitado o no para acceder a dicho crédito.

3.- Anotar de carácter Suavizón

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

CÓDIGO	CUENTA	SALDO EN LÍBROS	DEBE	HABER	SALDO
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12.000,00			12.000,00
total efectivo y equivalentes		12.000,00			12.000,00

- a) Corresponde al efectivo resultado de las transacciones de ventas y pagos de clientes, los cuales los realizan en efectivo o depósitos en la cuenta corriente de la clínica.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO EN LÍBROS	DEBE	HABER	SALDO
1010207	OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADAS	63554,05			63554,05
1010208	OTRS CUENTAS POR COBRAR	2371,93			2371,93
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		66025,98			66025,98

- a) Los deudores clientes corresponden a los créditos otorgados a un plazo máximo de 20 días y es facturado por el monto total; no existe monto límite de crédito.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	SALDO EN LÍBROS	DEBE	HABER	SALDO
120001	TERRENOS	100.000,00			100.000,00
120002	EDIFICIOS	41.700,00			41.700,00
120003	MOBILIARIO Y EQUIPO	40.000,00			40.000,00

1629108	EQUIPO DE COMPUTACION	2.960,00		2.960,00
1629109	VEHICULOS	21.840,00		21.840,00
1629112	DEPRECIACION ACUMULADA P.P.E	(20.804,00)		(20.804,00)
16291	TOTAL P. P. E.	22.996,00		22.996,00

- a) En cuanto a las depreciaciones la empresa mantiene la siguiente política, método de depreciación línea recta con valor residual, 10% del activo fijo (vehículos y maquinaria), cálculo a partir del día de adquisición.

6.- CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre del 2012 las cuentas son:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO EN LIQUIDOS	DEBE	HABER	SALDO
2810001	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	60960,00			60960,00
2810002	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	400,00			400,00
38113	OTRAS PASIVOS CORRIENTES	108.802,00			108.802,00
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR		217.262,00			217.262,00

7. CAPITAL SOCIAL

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
058134036	ALVAREZ CUELLO EDUAR	ECUADOR	300,00
0581221797	ALVAREZ CUELLO EDWIN PATRICIO	ECUADOR	60,00
0580171385	ALVAREZ QUIROZ CESAR ALEJANDRO	ECUADOR	177,84
070062609	PARRA VILLONAS MYRIAN CATALINA	ECUADOR	4,80
058138805	PROANO VILLOZ EDDY ALEJANDRO	ECUADOR	45,84
078510942	SERRANO PAZNERO EDUARDO BOLIVAR	ECUADOR	4,80

II.- RESERVAS

30401	RESERVA LEGAL	1.095,34
30402	RESERVA FACULTATIVA Y RES.	24.867,40
304	TOTAL RESERVAS	25.962,74

9. INGRESOS POR VENTAS

El proceso de ventas cuenta políticamente como otorgar créditos con un plazo máximo de 20 días y estos se facturan por el monto total, no existe monto límite; por ende antes de realizar cualquier crédito el departamento de ventas verifica en el sistema si el cliente está habilitado o no para acceder a dicho crédito.

INGRESOS NETOS

CÓDIGO	CUENTA	SALDO EN LIBROS	DEBE	HABER	SALDO
	VENTAS				
4101	INGRESO POR VENTAS	246.882,34			246.882,34
TOTAL INGRESOS POR VENTAS		246.882,34			246.882,34

10. GASTOS**COSTOS**

CÓDIGO	CUENTA	SALDO EN LIBROS	DEBE	HABER	SALDO
51030	COMPRAS NETAS	81.471,88			81.471,88
51	TOTAL COSTOS DE VENTAS	81.471,88			81.471,88

Los rubros más significativos en gastos son:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO EN LIBROS	DEBE	HABER	SALDO
52	GASTOS				
520201	SUARIOS P SALARIOS	65.295,32			65.295,32
520201	APORTE PATRONAL	8.512,38			8.512,38
520203	RENTAS SOCIALES C INDEMNIZACIONES	7.047,44			7.047,44
520204	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	62.722,22			62.722,22
520206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.795,87			2.795,87
520208	GASTOS DE GESTION	320,00			320,00
520218	ALQUIL. EMPRESA, LUG. Y TELICOMUNICACIONES	3.296,41			3.296,41
520219	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.482,57			2.482,57
520220	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26.964,80			26.964,80
5202	TOTAL GASTOS	152.105,40			152.105,40