NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CLINICA SERRANO CISNEROS Y ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Doctor Marcelo Cisneros Q.
Gerente
Clinica Serrano Cisneros y Asociados Cía. Ltda.
Ciudad

CLINICA SERRANO CISNEROS Y ASOCIADOS CÍA. LTDA., se constituye en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay a los veinte y un días del mes de agosto del año 2007, e inicia sus operaciones en el mes de noviembre del año 2015, cuenta con un capital actual suscrito y pagado de $480.900,00, su principal actividad es la atención clínica y quirúrgica de medicina general o especializada, incluso cirujanos en instituciones de atención de salud. Los estados financieros de nuestra empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para brindar principios contables internacionalmente aceptados.

ACTIVO

Efectivo y equivalente al efectivo	59.360,65
Mercadería	23.018,10
Cuentas por cobrar	4.824,12
Pagos Anticipados	71.019,52
Inversiones	25.020,00
Propiedad, planta y equipo	1´334.722,22
Depreciación acumulada	(61.135,33)
Diferido Amortizable	5.863,00
TOTAL ACTIVO	1´462.692,28

Al 31 de diciembre del 2018, la información financiera refleja los movimientos contables de su operación, relacionados a su actividad principal durante ese período, la institución tiene disponible en efectivo $59.360,65, mercadería $23.018,10, Cuentas por cobrar $4.824,12 y entre los pagos anticipados tenemos: anticipo a proveedores $1.281,43, anticipo a proveedores transitoria $ 65.852,49, retenciones impuesto a la renta recibidas $3.686,10 y anticipo de sueldos $199,50.

Mantiene dos Certificados de Aportes por un valor de $10.00 cada uno, por una inversión de $25.000,00

Los rubros que integran propiedad, planta y equipo se encuentran constituidos como se indica en la tabla siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	AÑO 2018
Edificios	326.092,22
Maquinaria y Equipos	22.860,86
Muebles y enseres	96.419,05
Equipos de tecnología	44.338,31
Muebles y menaje de clínica	35.291,83
Equipo y utensilios de cocina	14.355,32
Equipo y utensilios de limpieza	6.808,55
Equipo e instrumental médico	335.952,55
Terreno	452.603,53
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1´334.722,22

Maquinaria y Equipos $22.860,86, Muebles y Enseres $96.419,05, Equipos de Tecnología $44.338,31, Muebles y Menaje de clínica $35.291,83, Equipos y Utensilios de cocina $14.355,32, Equipo y Utensilios de limpieza $6.808,55 y Equipo e Instrumental médico $335.952,55. La depreciación acumulada es la siguiente: Equipo e instrumental médico $4.437,62, Muebles y menaje de clínica $6.125,22, Maquinaria y equipo $4.114,96, Muebles y enseres $17.076,81, Equipo de tecnología $25.643,80, Equipo y utensilios de cocina $2.577,69 y Equipo y utensilios de limpieza $1.159,23 con un total de depreciación de $61.135,33, con un total de propiedad planta y equipo de: $1´334.722,22.

PASIVO

Pasivo corriente	137.479,85
Pasivo no corriente	580.909,42
TOTAL PASIVO	718.389,27

Estas transacciones reflejan las obligaciones adquiridas y que deben ser asumidas por la empresa, como consecuencia de los gastos operativos incurridos durante el año, entre los rubros que integran el pasivo corriente constan obligaciones con el personal $11.712,44, obligaciones con el IESS $3.819,32, obligaciones tributarias $1.785,32, obligaciones con proveedores $22.366,12, 15% participación trabajadores $2.501,33, Impuesto a la renta por pagar $3.246,27, préstamo por pagar Banco corto plazo $92.049,05.

El pasivo no corriente esta conformado por préstamo bancarios por un valor de $11.309,42 y préstamos de socios $569.600,00.

PATRIMONIO

Capital Social	480.900,00
Aporte futuras capitalizaciones	305.060,20
Reserva Legal	546,40
Reserva facultativa	1.038,16
Pérdida del ejercicio anterior (2016)	(52.585,15)
Resultado del Ejercicio	9.343,40
PATRIMONIO	744.303,01

Al 31 de diciembre del 2018 nuestro patrimonio neto se constituye del capital suscrito aportado por los socios por un valor de $480.900,00, aportes futuras capitalizaciones $305.060,20, reserva legal $546,40, reserva facultativa $1.038,16 menos la pérdida correspondiente a períodos anteriores por un valor de $52.585,15 y una utilidad del año 2018 de $9.343,40 de esta manera queda un patrimonio neto de: $744.303,01.

Total ingresos	589.073,78
Costo de venta	386.224,58
UTILIDAD BRUTA	202.849,20
Gastos de Administración	68.708,44
Gastos Generales	57.946,73
Gastos Financieros	21.524,52
Gastos de mantenimiento	6.584,49
Gastos no deducibles	581,54
Gastos Depreciación	30.827,91
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16.675.56
15% Participación trabajadores	2.501,33
22% Impuesto a la renta	3.246,27
UTILIDAD NETA	10.927,96

Los ingresos totales se encuentran conformado por ventas de quirófano $283.608,07, ventas clínica $304.304,36, otros ingresos $455,84, ventas de farmacia $2.036,51 menos los descuentos y devoluciones $1.331,00.

Tenemos un Costo de Ventas de $386.224,58, dando como resultado una Utilidad Bruta de $202.849,20.

En los gastos administrativos constan sueldos de personal, horas extras, décimo tercer sueldo, IECE-SETEC de personal administrativo y aporte al IESS del representante legal. En los gastos generales están incluidos los rubros de agua, luz, teléfono, internet, seguro, entre otros. Los gastos financieros están integrados por las comisiones e intereses bancarios. En los gastos de mantenimientos tenemos el mantenimiento del edificio, maquinaria, muebles y equipos. Dentro de los gastos no deducibles está retenciones asumidas, movilización, diferencias facturas, diferencias declaraciones SRI/IESS, mantenimientos varios, entre otros., en los gastos de depreciación constan la depreciación que se realizaron a equipo e instrumental médico (10 años), muebles y menaje de clínica (10 años), maquinaria y equipo (10 años), muebles y enseres (10 años), equipo de tecnología (3 años), equipo y utensilios de cocina (10 años), equipo y utensilios de limpieza (10 años).

La Utilidad del Ejercicio 2018 es de $16.675,56, la misma que disminuye por el 15% participación trabajadores $2.501,33 y 22% Impuesto a la Renta $3.246,27, quedando una Utilidad Neta de 10.927,96.

Ing. María Augusta Serrano Correa

CONTADOR