

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CLINICA SERRANO CISNEROS & ASOCIADOS CIA. LTDA.**

Doctor Marcelo Cisneros Q.  
Gerente  
Clínica Serrano Cisneros & Asociados Cía. Ltda.  
Ciudad

CLINICA SERRANO CISNEROS & ASOCIADOS CIA. 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.

<b>ACTIVO</b>	
Efectivo y equivalente al efectivo	28.184,12
Mercadería	20.349,00
Cuentas por cobrar	4.259,58
Pagos Anticipados	69.553,45
Inversiones	20,00
Propiedad, plantas y equipo	1'359.216,80
Depreciación Acumulada	(84.694,19)
Fijo intangible estudios e instalaciones	5.863,00
Amortización acumulada estudios e inst.	(586,30)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1'402.165,46</b>

Al 31 de diciembre del 2019, la información financiera refleja los movimientos contables de su operación, relacionados a su actividad principal durante ese periodo, la institución tiene disponible en efectivo \$28.184,12, mercadería \$20.349,00, cuentas por cobrar \$4.259,58, y entre los pagos anticipados tenemos: anticipo a proveedores \$481,72, gastos preoperativos \$65.852,49, retenciones impuesto a la renta recibidas \$3.194,89 y anticipo de sueldos \$24,35.

Mantiene dos certificados de aportes por un valor de \$10,00 cada uno

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

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Edificios	326.092,22
Equipo e instrumental médico	357.809,80
Muebles y menaje de clínica	36.541,83
Maquinaria y equipo	23.578,06
Muebles y Enseres	96.419,05
Equipo de tecnología	45.008,44
Equipo y utensilios de cocina	14.355,32
Equipo y utensilios de limpieza	6.808,55
Terreno	452.603,53
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1'359.216,80</b>

Propiedad, planta y equipo esta constituida por Edificios \$326.092,22, Equipo e instrumental medico \$357.809,80, Muebles y menaje de clínica \$36.541,83, Maquinaria y Equipo \$23.578,06, Muebles y Enseres \$96.419,05, Equipo de tecnología \$45.008,44, Equipo y Utensilios de cocina \$14.355,32, Equipo y utensilios de limpieza \$6.808,55 y Terrenos \$452.603,53, dando un total de \$1'359.216,80.

Mediante resolución administrativa se procede a depreciar los diferentes equipos y muebles a 3.33% anual correspondiente a 30 años y el edificio se procede así mismo a depreciar a 2% anual es decir a 50 años, como se muestra en la tabla siguiente:

**DEPRECIACION ACUMULADA**

Depreciación acumulada Edificios	6.456,63
Depreciación acumulada equipo e instrumental médico	16.085,76
Depreciación acumulada muebles y menaje de clínica	7.125,93
Depreciación acumulada maquinaria y equipo	4.755,23
Depreciación acumulada muebles y enseres	19.686,80
Depreciación acumulada equipo de tecnología	26.273,65
Depreciación acumulada equipo y utensilios de cocina	2.965,11
Depreciación acumulada equipo y utensilios de limpieza	1.345,08
<b>Total depreciación acumulada propiedad planta y equipo</b>	<b>84.694,19</b>

Así como también se procede a amortizar el activo fijo intangible al 10% anual que corresponde a 10 años con un valor de \$586,30.

#### PASIVO

Pasivo corriente	35.250,42
Pasivo no corriente	628.909,42
TOTAL PASIVO	664.159,84

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 \$12.154,70, obligaciones con el IESS \$5.018,43, obligaciones tributarias \$2.180,79, obligaciones con proveedores \$14.092,82, participación trabajadores \$727,45, impuesto a la renta por pagar \$1.076,23.

El pasivo no corriente esta conformado por préstamo bancario por un valor de \$11.309,42 y préstamo de socios \$617.600,00.

#### PATRIMONIO

Capital Social	480.900,00
Aporte futuras capitalizaciones	305.060,20
Reserva Legal	698,70
Reserva facultativa	1.327,53
Perdida del ejercicio anterior (2016)	(52.585,15)
Resultado del Ejercicio	2.604,34
PATRIMONIO	738.005,62

Al 31 de diciembre de 2019 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 \$698,70, reserva facultativa \$1.327,53 menos la pérdida correspondiente a periodos anteriores por un valor de \$52.585,15 y una utilidad del año 2019 de \$2.604,34 de esta manera queda un patrimonio neto de : \$738.005,62.

Total ingresos	581.521,93
Costo de venta	403.042,84
UTILIDAD BRUTA	178.479,09
Gastos de administración	72.896,11
Gastos Generales	57.539,68
Gastos Financieros	11.035,23
Gastos de mantenimiento	7.243,51
Gastos no deducibles	769,70
Gastos Depreciación	23.558,87
Amortización gastos de instalación	586,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.849,70
15% Participación trabajadores	727,45
22% Impuesto a la renta	1.076,23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3046,02
5% Reserva Legal	152,30
10% Reserva Facultativa	289,37
UTILIDAD NETA	2604,34

Los ingresos totales se encuentran conformados por ventas de quirófano \$292.471,75, ventas de clínica \$284.351,12, otros ingresos \$575,78, ventas de farmacia \$4.739,28 menos descuentos y devoluciones \$616,00.

Tenemos un Costo de Ventas de \$403.042,84, dando como resultado una Utilidad Bruta de \$178.479,09.

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, entre otros. 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 y comisiones tarjetas de crédito. En los gastos de mantenimiento tenemos el mantenimiento del edificio, maquinaria, muebles y equipos. Dentro de los gastos no deducibles esta retenciones asumidas, movillización, diferencias facturas, diferencias declaraciones SRI-IESS, mantenimientos varios, entre otros, en los gastos de depreciación constan la depreciación que se realizaron equipo e instrumental médicos (30 años), muebles y menaje de clínica (30 años),maquinaria y equipo (30 años), muebles y enseres (30 años), equipo de tecnología (30 años), equipo y utensilios de

cocina (30 años), equipo y utensilios de limpieza (30 años). Así como también se procedió a amortizar el activo fijo intangible a 10 años.

La Utilidad del Ejercicio 2019 es de \$4.849,70, la misma que disminuye por el 15% participación trabajadores \$727,45, el 22% del impuesto a la Renta \$1076,23, 5% de reserva legal y 10% de reserva facultativa quedando una Utilidad Neta \$2.604,34.

  
Ing Maria Augusta Serrano Correa  
CONTADORA