

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

ACTIVOS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES		
<i>Efectivo y Equivalente de efectivo</i>	93,061.39	84,955.39
<i>Inversiones</i>	1,745,900.62	1,845,954.22
<i>Cuentas por cobrar clientes</i>	1,962,982.22	1,539,483.11
<i>Ctas por cobrar pendientes de facturar</i>	2,589,069.35	3,792,274.46
<i>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	318,236.92	550,726.06
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	57,042.16	113,642.58
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	6,766,292.66	7,927,035.82
ACTIVOS NO CORRIENTES		
<i>Propiedad planta y equipo</i>	596,886.75	725,807.37
<i>Activos por impuesto diferido</i>	172,209.62	157,059.04
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	769,096.37	882,866.41
TOTAL ACTIVOS	7,535,389.03	8,809,902.23
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
<i>Obligaciones con instituciones Financieras</i>	1,717,196.85	1,113,840.70
<i>Cuentas y Documentos Por Pagar</i>	948,049.86	1,323,001.55
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	141,412.43	307,517.24
<i>Pasivos por ingresos diferidos</i>	1,142,269.95	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,948,929.09	2,744,359.49
PASIVOS NO CORRIENTES		
<i>Obligaciones con instituciones Financieras</i>	225,091.12	741,197.12
<i>Cuentas y Documentos Por Pagar</i>	603,042.70	273,252.14
<i>Provisiones por Beneficios a empleados</i>	47,369.83	22,305.67
<i>Pasivos por ingresos diferidos</i>	1,446,799.40	3,792,274.46
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2,322,303.05	4,829,029.39
TOTAL PASIVOS	6,271,232.14	7,573,388.88
PATRIMONIO		
<i>Capital Suscrito</i>	101,600.00	101,600.00
<i>Aporte de Accionistas para futura capitalización</i>	35,114.35	100,000.00
<i>Reservas</i>	65,685.65	800.00
<i>Resultados Acumulados</i>	909,888.66	679,848.16
<i>Resultado del Ejercicio</i>	151,868.23	354,265.19
TOTAL PATRIMONIO	1,264,156.89	1,236,513.35
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	7,535,389.03	8,809,902.23

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	2016	2015
<u>INGRESOS</u>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	8,336,784.60	6,691,628.35
Otros Ingresos	153,007.61	47,186.94
<u>Total Ingresos</u>	8,489,792.21	6,738,815.29
<u>GASTOS</u>		
Gastos Operativos	-6,440,806.96	-4,765,304.50
Gastos Administrativos	-1,609,495.27	-1,300,643.51
Gastos Financieros	-200,589.64	-137,746.46
<u>Total Gastos</u>	-8,250,891.87	-6,203,694.47
Ganancia antes de 15% Part. Trabajadores e Impto Rta	238,900.34	535,120.82
PARTICIPACION A TRABAJADORES	35,835.05	80,268.12
<u>UTILIDAD ANTES DE IMP RENTA</u>	203,065.29	454,852.70
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	51,197.06	100,587.51
UTILIDAD NETA	151,868.23	354,265.19

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31.12.2014	101,600.00	100,000.00	800.00	385,256.91	294,591.25	882,248.16
Aumento O Disminucion De Capital Social						0.00
Aporte Para Futura Capitalizacion		0.00				
Transferencia			0.00	294,591.25	-294,591.25	0.00
Utilidad Del Ejercicio					354,265.19	354,265.19
SALDO AL 31.12.2015	101,600.00	100,000.00	800.00	679,848.16	354,265.19	1,236,513.35
Aumento O Disminucion De Capital Social						0.00
Aporte Para Futura Capitalizacion		-64,885.65				
Transferencia			64,885.65	230,040.50	-354,265.19	-124,224.69
Utilidad Del Ejercicio					151,868.23	151,868.23
SALDO AL 31.12.2016	101,600.00	35,114.35	65,685.65	909,888.66	151,868.23	1,264,156.89

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	2015	2016
CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Cobros a clientes	5,353,756.51	6,216,003.05
Pagos a proveedores	-4,765,312.36	-5,763,079.78
Pagos al personal	-877,251.65	-853,017.48
Intereses recibidos	47,186.94	153,007.61
Intereses pagados	-137,746.96	-200,589.64
Impuesto a la renta pagado	-140,059.58	-59,137.67
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	-519,427.10	-506,813.91
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-270,639.48	-2,174.40
Otras entradas/salidas de efectivo	-1,540,954.22	100,053.60
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión (b)	-1,811,593.70	97,879.20
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Financiamiento de Préstamos Bancarios	988,147.42	603,356.15
Aumento de capital	0.00	0.00
Dividendos Pagados	0.00	0.00
Pagos a Préstamos de Accionistas	0.00	329,790.56
Entradas y/o salidas de efectivo	208,741.75	-516,106.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento (c)	1,196,889.17	417,040.71
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el período (a + b + c)	-1,134,131.63	8,106.00
Efectivo al comienzo del período	1,219,087.02	84,955.39
Efectivo al final del período	84,955.39	93,061.39
Conciliación de la utilidad con los flujos de operación		
Flujos De Efectivo En Actividades De Operación:		
Utilidad Antes de la Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta Cía.	535,120.82	238,900.34
Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:		
(+) Depreciación y Amortización	110,003.39	131,095.02
(+) Pérdida por Hurto Activos	0.00	0.00
(+) Cuentas Incobrables	0.00	1,645.00
(-) Participación de trabajadores	-80,268.12	-35,835.05
(-) Impuesto a la renta	-100,587.51	-51,197.06
Total	464,268.58	284,608.25
Variaciones en Activos y Pasivos:		
Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	-1,464,876.35	-484,483.15
Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	-30,054.53	0.00
Disminución en Anticipos a Proveedores	-207,891.75	211,795.50
Aumento en Otros Activos Corrientes	-193,410.49	20,693.64
Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores	828,811.78	-427,552.14
Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	33,545.14	5,061.33
Disminución en Otras Cuentas por Pagar	33,430.95	-12,285.20
Disminución en Retenciones en la Fuente – IR	-249.89	-59,137.67
Aumento en Impuesto a la Renta de la Compañía	16,999.46	-45,514.47
Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Operación (a)	-519,427.10	-506,813.91

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

. CONSTITUCION Y OPERACIONES

1. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 08 de FEBRERO del 2002 , con un capital Autorizado de US \$ 1.600.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 02-G-IJ-0003055 del 25 de Abril del 2002, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de Mayo del 2002 .A la fecha la compañía cuenta con un con un capital dividido en ciento un mil seiscientos acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una, aprobado mediante Resolución de Superintendencia de Compañías N° SC-INC-DNASD-SAS-14-0003537 de Mayo 28 del 2014 .
2. La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades realizadas en clínicas y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.
3. Su dirección domiciliaria es Lorenzo de Garaicoa 3209 y Argentina
4. Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tenía 75 trabajadores

2 BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de CLISTANTA S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan .

Estos estados financieros han sido aprobados mediante Junta el 29 de marzo del 2017

Los Estados Financieros de CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A, han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por los beneficios sociales de largo plazo, que son valorizados en base a métodos actuariales.

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

La gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por lo que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos mas importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos médicos, vehículos

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Constituye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos, en este rubro se incluye la asignación de caja chica por US \$ 93.061.39

INVERSIONES CORRIENTES

Durante este periodo la compañía ha colocado en inversiones corrientes en el Banco Internacional y en el Banco de Guayaquil, inversiones que asciende a la suma de US \$ 1.745.900,82

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

de las cuentas por cobrar no generan intereses. Durante este periodo mantuvimos convenio canalizado con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

La estimación para pérdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del calculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-

La compañía al cierre del 31 de diciembre del 2016, registra como saldo en este rubro la suma US \$ 19.010.02: de la cual en este periodo (2016) se efectuó la provisión sobre un saldo por cobrar de facturación del año 2016 por el valor de \$ 1'901.002,00

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 57.042.16

IMPUESTOS DIFERIDOS

Este rubro asciende a la suma de US \$ 172.209.62

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

- **PROVISIONES**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado , cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación. Por otra parte encontramos que durante este periodo 2016 se procede a realizar provisión por concepto de jubilación patronal e indemnización laboral manteniendo como provisión por este concepto la suma de US \$ 47.369.83.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios Post- empleo :

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su ultimo salario multiplicado por el numero de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo actuarial efectuado por un especialista independiente los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea por , dar termino al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

IMPUESTO A LA RENTA.-

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa general vigente de impuesto del 22 % aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

El gasto de impuesto a la renta del período comprende los gastos e ingresos por impuestos corrientes y diferidos.

Durante el año 2016, la Compañía registró como impuesto a la renta el valor del anticipo, puesto que fue mayor que el impuesto a la renta causado a la tasa del 22%.

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

GASTOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las disponibilidades se presentan de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Caja	2,059.56	1,939.73
Bancos		
Guayaquil	39,338.03	56,136.42
Internacional	43,329.30	1,360.40
Pichincha	5,316.65	21,119.27
Produbanco	1,029.01	4,038.45
Solidario	1,988.84	361.12
TOTAL	93,061.39	84,955.39

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de esta partida fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4,571,061.59	5,333,298.59
(-) DETERIORO ACUMULADO DE CREDIT	-19,010.02	-1,541.02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	278,208.09	298,173.62
ANTICIPO A PROVEEDORES	38,803.56	250,599.06
EMPLEADOS	1,225.27	1,953.38
TOTAL	4,870,288.49	5,882,483.63

A continuación el desglose de las Cuentas por Cobrar Clientes

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4,571,061.59	5,333,298.59

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

DESGLOSE DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AÑO 2016

CLIENTE	CUENTAS POR COBRAR FACTURADAS	CUENTAS POR COBRAR POR FACTURAR	TOTAL
COORDINACION ZONAL 8	323,552.87	0	323,552.87
FONSAT	2,136.15	0	2,136.15
I.E.S.S.	1,638,029.92	1,846,277.94	3,484,307.86
ISSFA	0.00	24,028.05	24,028.05
ISSPOL	0.00	17,115.96	17,115.96
MSP	0.00	701,647.40	701,647.40
OTROS	2,824.04	0.00	2,824.04
SEGUROS PRIVADOS	15,449.26	0.00	15,449.26
TOTALES	1,981,992.24	2,589,069.35	4,571,061.59

DESGLOSE DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AÑO 2015

CLIENTE	CUENTAS POR COBRAR FACTURADAS	CUENTAS POR COBRAR POR FACTURAR	TOTAL
COORDINACION ZONAL 8	675,050.74	0	675,050.74
FONSAT	0.00	0	0.00
I.E.S.S.	743,260.34	3,581,382.77	4,324,643.11
ISSFA	0.00	0.00	0.00
ISSPOL	0.00	0.00	0.00
MSP	0.00	210,891.69	210,891.69
OTROS	4,483.69	0.00	4,483.69
SEGUROS PRIVADOS	118,229.36	0.00	118,229.36
TOTALES	1,541,024.13	3,792,274.46	5,333,298.59

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

INVERSIONES

El siguiente es un resumen de las inversiones;

INVERSIONES		FECHA EMISION INVERSION	FECHA VCTO INVERSION	MONTO INVERSION AL 31.12.16	MONTO INVERSION AL 31.12.15
BCO INTERNACIONAL	AH PROGRAMAD	20/05/14		.00	10,894.11
BCO INTERNACIONAL	155101780	05/02/15	05/04/18	301,750.00	300,000.00
BCO INTERNACIONAL	155101842	24/04/15	24/04/18	305,866.09	300,000.00
BCO INTERNACIONAL	155101946	10/09/15	14/09/16	.00	300,000.00
BCO INTERNACIONAL	155101947	10/09/15	10/09/18	301,900.00	300,000.00
BCO INTERNACIONAL	155102008	10/11/15	14/11/17	310,029.36	308,249.00
BCO INTERNACIONAL	155102202	05/08/16	06/02/18	181,440.00	.00
BCO INTERNACIONAL	155102229	13/09/16	20/09/17	14,515.36	13,600.00
BCO GUAYAQUIL	761243	02/12/15	29/12/17	330,399.81	313,211.11
TOTAL GENERAL				1,745,900.62	1,845,954.22

IMPUESTOS

Este grupo se presenta de la siguiente forma.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2015
RETENCION FUENTE I.V.A.	0.00	485.12
RETENCION FUENTE RENTA	57,042.16	113,157.46
TOTALES	57,042.16	113,642.58

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2016	2015
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	2,580.63	0.00
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	169,628.99	157,059.04
TOTALES	172,209.62	157,059.04

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2015
RETENCION FUENTE I.V.A.	3,218.83	8,677.90
RETENCION FUENTE DE RENTA	6,790.27	71,831.15
I.V.A.	24,985.48	0.00
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	100,587.51
TOTALES	34,994.58	181,096.56

CONCILIACION TRIBUTARIA	2016	2015
UTILIDAD DEL EJERCICIO	238,900.34	535,120.82
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	35,835.05	80,268.12
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	10,632.63	2,363.26
(+) POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS (GENERACION) REF. JUB. PAT	11,730.14	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	225,428.06	457,215.96
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA 22%		
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	49,594.17	100,587.51
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE A EJERCICIO FISCAL DECLARADO	53,777.69	52,574.82
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	53,777.69	100,587.51
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	110,835.22	113,157.46
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	169,628.99	157,059.04
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-226,686.52	-169,628.99

GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	2016	2015
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	53,777.69	100,587.51
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	2,580.63	0.00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CUENTAS	AL 01/01/2015	COMPRAS	AJUST ES	TOTAL DEPRECIAD OS	AL 31/12/2015	COMPRAS	AJUSTES	TOTAL DEPRECIA DOS	AL 31/12/2016
MUEBLES Y ENSERES	190,780.75	28,657.43	1,065.18	-14,483.63	206,019.73	1,174.40	326.95	-17,057.73	190,463.35
EQUIPO DE OFICINA	20,639.94	0.00	0.00	-392.35	20,247.59			-1,038.34	19,209.25
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFT	13,373.00	77,938.92		-5,123.00	86,189.92				86,189.92
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	662,288.58	164,042.13	-1,065.18	-8,701.27	816,564.26	1,000.00	0.00	-9,336.00	808,228.26
VEHICULO	15,000.00				15,000.00				15,000.00
TOTALES	902,082.27	270,639.48	0.00	-28,700.25	1,144,021.50	2,174.40	326.95	-27,432.07	1,119,090.78

CUENTAS	AL 01/01/2015	DEPRECIACION PERIODO	AJUST E	TOTAL DEPRECIAD OS	AL 31/12/2015	DEPRECIACION PERIODO	AJUST E	TOTAL DEPRECIA DOS	AL 31/12/2016
MUEBLES Y ENSERES	90,866.10	19,969.99	1,153.45	-14,483.63	97,495.91	19,890.90	326.95	-17,057.73	100,666.03
EQUIPO DE OFICINA	9,533.42	2,059.67		-392.35	11,200.74	1,993.34	0.00	-1,038.34	12,156.74
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFT	5,937.73	12,878.66		-5,123.00	13,693.39	28,580.52	0.00		42,273.91
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	230,573.74	75,105.07	-1,153.45	-8,701.27	295,824.09	80,630.26	0.00	-9,336.00	367,118.35
VEHICULO	0.00				0.00				0.00
TOTALES	336,910.99	110,003.39	0.00	-28,700.25	418,214.13	131,095.02	326.95	-27,432.07	522,204.03

TOTAL NETO ACTIVO FIJO 565,171.28

725,807.37

596,886.75

La vida útil estimada de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS	%
MUEBLES Y ENSERES	10	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3	33.33
VEHICULOS	5	20

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

²OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de las Obligaciones Bancarias:

PRESTAMO No.	BANCO	F, VCTO	2016	2015
155300770	INTERNACIONAL	24/04/17		144,173.41
155300843	INTERNACIONAL	15/01/16		15,851.50
155300849	INTERNACIONAL	20/01/18		204,218.18
155300866	INTERNACIONAL	08/04/18		218,217.32
155300905	INTERNACIONAL	25/08/18		250,155.05
155300904	INTERNACIONAL	04/09/16		204,740.04
155300924	INTERNACIONAL	30/10/17		266,802.36
155300935	INTERNACIONAL	07/01/17	17,356.32	
155300940	INTERNACIONAL	25/01/18	110,089.14	
155300974	INTERNACIONAL	11/05/17	85,505.70	
155300995	INTERNACIONAL	27/01/18	142,054.31	
155301003	INTERNACIONAL	23/03/18	224,292.16	
155301004	INTERNACIONAL	23/03/18	224,292.16	
155301008	INTERNACIONAL	03/09/17	13,600.00	
155301058	INTERNACIONAL	19/08/17	270,000.00	
155301059	INTERNACIONAL	26/02/17	270,000.00	
155301060	INTERNACIONAL	26/02/17	277,400.00	
133584	GUAYAQUIL	20/05/16		11,323.74
133486	GUAYAQUIL	15/12/17	157,883.54	300,000.00
157076	GUAYAQUIL	05/07/16		17,819.34
22818200	PICHINCHA	12/05/16		200,907.00
22818201	PICHINCHA	26/05/17	145,303.45	
	INTERESES BANC. POR PAGAR		4,511.19	20,829.88
	TOTAL		1,942,287.97	1,855,037.82
	CORRIENTE		-1,717,196.85	-1,113,840.70
	NO CORRIENTE		225,091.12	741,197.12

RESUMEN	2016	2015
INTERNACIONAL	1,634,589.79	1,304,157.86
GUAYAQUIL	157,883.54	329,143.08
PICHINCHA	145,303.45	200,907.00
INTERESES BANC. POR PAGAR	4,511.19	20,829.88
TOTAL	1,942,287.97	1,855,037.82

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de estas partidas fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2016	2015
PROVEEDORES	887,353.18	1,251,440.83
ANTICIPO DE CLIENTES	1,421.16	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	662,318.22	344,812.86
TOTAL	1,551,092.56	1,596,253.69
CORRIENTE	948,049.86	1,323,001.55
NO CORRIENTE	603,042.70	273,252.14

DESGLOSE DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
CORRIENTE	59,275.44	71,560.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	46,742.44	.00
CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	12,533.00	71,560.72
SANTAMARIA VILLACIS RAUL	12,533.00	45,468.78
OBANDO ANDRADE SHIRLEY	0.00	26,091.94
NO CORRIENTE	603,042.70	273,252.14
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	221,984.43	217,281.93
SANTAMARIA OBANDO SHIRLEY DOMENICA	37,176.09	37,176.09
SANTAMARIA OBANDO ARIANA NICOLE	33,568.92	33,568.92
VILLACIS ALMEIDA FANNY	34,377.75	34,377.75
SANTAMARIA ZAMBRNAO GABRIELA	31,983.44	27,280.94
ZAMBRANO MARGARITA	40,562.31	40,562.31
MORENO ZAMBRNAO DANIEL	44,315.92	44,315.92
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	381,058.27	55,970.21
SANTAMARIA VILLACIS RAUL	221,834.75	27,060.00
FARMACIA NUEVA SANTAMARIA	53,085.87	0.00
OBANDO ANDRADE SHIRLEY	49,694.29	0.00
SANOIMAGEN	27,533.15	0.00
ANDRADE DEMERA SOLEDAD	28,910.21	28,910.21
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	662,318.14	344,812.86

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este grupo se presenta de la siguiente manera:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2016	2015
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34,994.58	181,096.56
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	29,499.20	31,627.25
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	10,906.60	11,716.88
NOMINA POR PAGAR	30,177.00	2,808.43
PARTICIPACION TRABAJADORES	35,835.05	80,268.12
TOTAL	141,412.43	307,517.24

PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

El detalle de esta partida es como sigue;

PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LP	2016	2015
JUBILACION PATRONAL	47,369.83	22,305.67

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

A continuación el detalle de esta partida:

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Al 31 de diciembre	2016	2015
Provision Gastos/Ingresos Niif	1,636,298.40	0.00
Hon. Medicos Hospitalizacion	449,957.93	0.00
Hon Medicos Consultas Ambulatorias	19,204.77	0.00
Gastos Laboratorio Clinico	5,300.53	0.00
Gastos Laboratorio Patologico	5,044.50	0.00
Gastos Laboratorio Dialisis	15,413.48	0.00
Gastos Gestion Int. Residual	342.37	0.00
Gastos Medicinas	843,223.81	0.00
Gastos Materiales	297,811.01	0.00
INGRESOS DIFERIDOS	952,770.95	3,792,274.46
I.E.S.S.	917,074.35	3,581,382.77
M.S.P.	35,696.60	210,891.69
TOTAL	2,589,069.35	3,792,274.46
CORRIENTE	1,142,269.95	0.00
NO CORRIENTE	1,446,799.40	3,792,274.46

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

PATRIMONIO

Se presenta de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	101,600.00	101,600.00
RAUL SANTAMARIA VILLACIS	50,800.00	50,800.00
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	50,800.00	50,800.00
APORTES DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACION	35,114.35	100,000.00
RAUL SANTAMARIA VILLACIS		
RESERVAS	65,685.65	800.00
RESERVA LEGAL		
RESULTADOS ACUMULADOS	1,061,756.89	1,034,113.35
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	925,201.89	695,161.39
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-15,313.23	-15,313.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	151,868.23	354,265.19
TOTAL DEL PATRIMONIO	1,264,156.89	1,236,513.35

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

INGRESOS

Desglosados de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre	2016	2015
SERVICIOS DE CLINICA TARIFA 0	6,210,960.62	6,651,939.92
SERVICIOS DE CLINICA TARIFA DIFERENTE A 0	489,525.58	39,688.43
INGRESOS ORDINARIOS NIIF	1,636,298.40	0.00
TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	8,336,784.60	6,691,628.35
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
BANCO GUAYAQUIL	20,407.81	13,480.72
BANCO INTERNACIONAL	132,041.50	33,650.57
BANCO PICHINCHA	548.91	55.65
BANCO SOLIDARIO	9.39	0.00
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	153,007.61	47,186.94
TOTAL DE INGRESOS	8,489,792.21	6,738,815.29

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

GASTOS

El siguiente es el resumen de los gastos:

Al 31 de diciembre	2016	2015
Gastos Operat. Clínica	1,015,477.44	1,106,833.95
Gastos Operat. Medicos	1,531,057.59	1,794,630.66
Gastos Operat. Medicinas Y Materiales	1,422,096.05	933,171.27
Gastos Operat. Varios	23,284.05	29,864.95
Gastos Operat. Centro De Diagnostico	324,937.04	413,151.89
Gastos Operat. Personal	470,694.62	458,240.86
Varios Gastos Operativos	16,961.77	29,410.92
Gastos Nif Prov Hon Medicos	474,207.20	
Gastos Nif Prov. Laboratorio	20,714.01	
Gastos Nif Gestion Integral Residual	342.37	
Gastos Nif Prov. Medicinas	843,223.81	
Gastos Nif Prov Materiales	297,811.01	
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	6,440,806.96	4,765,304.50
Beneficios A Empleados	382,322.86	321,275.94
Mantenimiento Y Reparacion	435,712.06	276,796.95
Gastos De Viaje Y Movilizacion	13,251.61	15,594.66
Impuestos Y Contribuciones	58,978.70	30,292.66
Servicios Publicos	33,486.78	34,911.33
Depreciaciones	131,095.02	110,003.39
Arrendamiento De Bienes Inmuebles	54,627.40	71,255.15
Seguros	9,973.44	16,729.39
Publicidad Y Propaganda	26,709.80	877.96
Otros Gastos Administrativos	269,488.34	216,198.38
Gastos De Gestion	93,672.41	106,147.99
Legales Y Notariales	1,316.74	2,145.00
Suscripciones Y Afiliaciones	757.50	228.00
Suministros De Oficina	28,818.76	27,756.93
Guardiana Y Seguridad	43,612.91	40,850.49
Combustibles Y Lubricantes	5,855.76	5,235.61
Servicios Satelitales	19,228.26	24,141.68
Fletes Y Correos	586.92	202.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	1,609,495.27	1,300,643.51
TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVO	8,050,302.23	6,065,948.01
G.F. BANCO GUAYAQUIL	23,378.34	8,915.25
G.F. BANCO INTERNACIONAL	157,748.23	96,111.29
G.F. BANCO PICHINCHA	19,463.07	32,270.95
G.F. PRODUBANCO	0.00	448.97
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	200,589.64	137,746.46

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión y entrega de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los Estados Financieros de CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A. fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas el día 29 de Marzo del 2017



CPA KARINA NARVAEZ BETANCOURT
CONTADORA GENERAL