

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

ACTIVOS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalente de efectivo		
Inversiones	87,901.37	93,061.39
Cuentas por cobrar clientes	344,698.70	1,745,900.62
Cias por cobrar pendientes de facturar	889,482.96	1,962,982.22
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	2,230,559.53	2,589,069.35
Activos por impuestos corrientes	349,923.10	318,236.92
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	78,877.99	57,042.16
	3,981,443.65	6,766,292.66
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad planta y equipo		
Activos por impuesto diferido	503,290.48	596,886.75
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	674,934.20	172,209.62
TOTAL ACTIVOS	1,178,224.68	769,096.37
	5,159,668.33	7,535,389.03
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones Financieras		
Cuentas y Documentos Por Pagar	151,315.10	1,717,196.85
Otras Obligaciones Corrientes	539,631.72	948,049.86
Pasivos por ingresos diferidos	100,709.71	141,412.43
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	253,411.38	1,142,269.95
PASIVOS NO CORRIENTES	1,045,067.91	3,948,929.09
Obligaciones con instituciones Financieras		
Cuentas y Documentos Por Pagar	369,387.51	225,091.12
Provisiones por Beneficios a empleados	630,393.11	603,042.70
Pasivos por ingresos diferidos	53,067.07	47,369.83
Pasivos por Impuestos Diferidos	1,255,285.23	1,446,799.40
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	476,191.42	0.00
TOTAL PASIVOS	2,784,324.34	2,322,303.05
	3,829,392.25	6,271,232.14
PATRIMONIO		
Capital Suscrito		
Aporte de Accionistas para futura capitalización	101,600.00	101,600.00
Reservas	35,114.35	35,114.35
Resultados Acumulados	65,685.65	65,685.65
Resultado del Ejercicio	1,061,756.89	909,888.66
TOTAL PATRIMONIO	66,119.19	151,868.23
	1,330,276.08	1,264,156.89
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	5,159,668.33	7,535,389.03

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado el 31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 EN DOLARES AMERICANOS

	2017	2016
INGRESOS		
Ingresos Ordinarios		
Otros Ingresos Operacionales	3,214,523.87	8,336,784.60
Otros Ingresos Financieros	37,316.15	
TOTAL INGRESOS NETOS	30,000.92	153,007.61
	3,281,840.94	8,489,792.21
COSTOS		
Costos Operativos	2,343,707.25	5,953,150.57
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	2,343,707.25	5,953,150.57
UTILIDAD BRUTA	938,133.69	2,536,641.64
GASTOS		
Gastos Administrativos	561,400.01	1,609,495.27
Gastos Operativos	180,752.41	487,656.39
Gastos Financieros	82,301.05	200,589.64
TOTAL DE GASTOS	824,453.47	2,297,741.30
Ganancia antes del 15% Part Trabajadores e Impto Rta	113,680.22	238,900.34
PARTICIPACION A TRABAJADORES	17,052.03	35,835.05
UTILIDAD ANTES DE IMP RENTA	96,628.19	203,065.29
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	30,509.00	51,197.06
UTILIDAD NETA	66,119.19	151,868.23

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
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
Aumento O Disminucion De Capital Social						0.00
Aporte Para Futura Capitalizacion		0.00				
Transferencia			0.00	151,868.23	-151,868.23	0.00
Utilidad Del Ejercicio					66,119.19	66,119.19

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	
Pagos a proveedores	2,215,497.04
Pagos al personal	-1,429,325.57
Intereses recibidos	-641,821.81
Intereses pagados	30,000.92
Impuesto a la renta pagado	-82,301.05
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	<u>22,961.92</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-35,088.90
Otras entradas/salidas de efectivo	1,401,201.92
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión (b)	<u>1,366,113.02</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Financiamiento de Préstamos Bancarios	171,646.79
Pagos a Obligaciones Bancarios	-1,565,881.75
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento (c)	<u>-1,394,234.96</u>
Decremento Y/O Incremento neto de efectivo durante el período	-5,160.02
Efectivo al comienzo del período	<u>93,061.39</u>
Efectivo al final del período Año 2017	<u>87,901.37</u>
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.	113,680.22
Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:	
(+) Depreciación y Amortización	128,685.17
(-) Participación de trabajadores	-17,052.03
(-) Impuesto a la renta	-30,509.00
Total	194,804.36
Variaciones en Activos y Pasivos:	
Disminución/Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	827,827.87
Disminución/Aumento en cuenta Por Cobrar Empleados	-29,873.99
Disminución/Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	-21,835.83
Disminución/Aumento en Anticipos a Proveedores	-1,812.19
Disminución/Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores	-935,069.34
Disminución/Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	-21,612.57
Disminución/Aumento en Otras Cuentas por Pagar	27,276.39
Disminución/Aumento en Retenciones en la Fuente – IR	-16,742.78
4 Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Operación (a)	<u>22,961.92</u>

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(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 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 2017, la Compañía tenía 48 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, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio de medición.

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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, costos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

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

5. Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rapidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Constituye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos, en este rubro se incluye la asignación de caja chica por US \$ 87.901,37

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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 \$ 344.698.70

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Durante este periodo mantuvimos convenio canalizado con el Ministerio de Salud Pública, ISSFA, ISSPOL, SPPAT, IESS.

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las perdidas 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 2017, registra como saldo en este rubro la suma US \$ 19.241,54; de la cual en este periodo (2017) se efectuó la provisión sobre un saldo por cobrar de facturación del año 2017 por el valor de \$ 23.151,56 (\$231.52)

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 72.175,94

IMPUESTOS DIFERIDOS

Este rubro asciende a la suma de US \$ 674.934,20

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra la que se prodría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y los pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al Organismo de Control Tributario.

- **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.

- **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 2017 se procede a realizar provisión por concepto de jubilación patronal e indemnización laboral manteniendo como provisión por este concepto la suma acumulada de US \$ 53.067.07

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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 último salario multiplicado por el número 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 cálculo 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.

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 término 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 %

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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 2017, la Compañía registró como impuesto a la renta a la tasa del 22%. el valor de \$ 30.509,00 , el mismo que tuvo que ser reversado a ingresos impuesto renta por efectos de la conciliación tributaria , resultado después del cual se generó pérdida tributaria a amortizarse en los próximos períodos.

INGRESOS.-

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial

GASTOS

Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen..

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las disponibilidades se presentan de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
	2017	2016
EFFECTIVO	1,977.32	2,059.56
BANCOS NACIONALES	85,924.05	91,001.83
TOTAL	87,901.37	93,061.39

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de esta partida fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3,139,284.03	4,571,061.59
(-) DETERIORO ACUMULADO DE CP	-19,241.54	-19,010.02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	263,495.42	278,208.09
ANTICIPO A PROVEEDORES	40,615.75	38,803.56
EMPLEADOS	25,455.88	1,225.27
TOTAL	3,449,609.54	4,870,288.49

A continuación el desglose de las Cuentas por Cobrar Clientes

DESGLOSE DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AÑO 2017

CLIENTE	POR COBRAR 2017
COORDINACION ZONAL	47,619.33
I.E.S.S.	825,921.75
OTROS	3,469.48
SEGUROS PRIVADOS	31,713.94
TOTALES	908,724.50

CTAS POR COB. PENDIENTES POR FACT 2017	
IESS	765,612.23
ISSFA	19,942.62
ISSPOL	95,221.84
MSP	703,740.70
SPPAT	646,042.14
TOTAL	2,230,559.53

3,139,284.03

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(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

INVERSIONES

El siguiente es un resumen de las inversiones;

INVERSIONES		FECHA EMISION INVERSION	FECHA VCTO INVERSION	MONTO INVERSION AL 31.12.17	MONTO INVERSION AL 31.12.16
BCO INTERNACIONAL	155101780	05/02/15	05/04/18	.00	301,750.00
BCO INTERNACIONAL	155101842	24/04/15	24/04/18	.00	305,866.09
BCO INTERNACIONAL	155101947	10/09/15	10/09/18	.00	301,900.00
BCO INTERNACIONAL	155102008	10/11/15	14/11/17	.00	310,029.36
BCO INTERNACIONAL	155102202	05/08/16	06/02/18	.00	181,440.00
BCO INTERNACIONAL	155102229	13/09/16	12/09/17	.00	14,515.36
BCO INTERNACIONAL	155102541	13/09/16	18/09/18	14,298.89	.00
BCO GUAYAQUIL	761243	02/12/15	29/12/17	330,399.81	330,399.81
TOTAL GENERAL				344,698.70	1,745,900.62

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

IMPUESTOS

Este grupo se presenta de la siguiente forma.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
RETENCION FUENTE I.V.A.	6,702.05	0.00
RETENCION FUENTE RENTA	72,175.94	57,042.16
TOTALES	78,877.99	57,042.16

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2017	2016
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	448,263.05	2,580.63
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	226,671.15	169,628.99
TOTALES	674,934.20	172,209.62

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
RETENCION FUENTE I.V.A.	6,700.02	3,218.83
RETENCION FUENTE DE RENTA	11,536.03	6,790.27
I.V.A.	15.83	24,985.48
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00
TOTALES	18,251.88	34,994.58

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2017	2016
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	476,191.42	0.00
TOTALES	476,191.42	0.00

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CONCILIACION TRIBUTARIA	2017	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	113,680.22	238,900.34
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	17,052.03	35,835.05
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	42,049.09	10,632.63
(+ -) POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS (GENERACION) (REVERSION)	-717,697.39	11,730.14
PERDIDA TRIBUTARIA	-579,020.11	225,428.06
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA 22%		
EFFECTO T.I. ACTIVO DIFERIDO	-127,384.42	49,594.17
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE A EJERCICIO FISCAL DECLARADO	63,800.14	53,777.69
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	53,777.69
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	72,175.94	110,835.22
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	226,671.15	169,628.99
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-298,847.09	-226,686.52

GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	2017	2016
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	0.00	53,777.69
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	0.00	2,580.63

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 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CUENTAS	AL 01/01/2016	COMPRAS	AJUSTES	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2016	COMPRAS	AJUSTES	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2017
MUEBLES Y ENSERES	206,019.73	1,174.40	326.95	17,057.73	190,463.35	4,376.19	0.00	2,800.00	192,039.54
EQUIPO DE OFICINA	20,247.59	0.00	0.00	1,038.34	19,209.25			1,250.00	17,959.25
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	86,189.92	0.00		0.00	86,189.92			8,250.00	77,939.92
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	816,564.26	1,000.00	0.00	9,336.00	808,228.26	30,712.71	0.00	53,730.30	785,210.67
VEHICULO	15,000.00				15,000.00				15,000.00
TOTALES	1,144,021.50	2,174.40	326.95	27,432.07	1,119,090.78	35,088.90	0.00	66,030.30	1,088,149.38

CUENTAS	AL 01/01/2016	DEPRECIACION PERIODO	AJUSTE	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2016	DEPRECIACION PERIODO	AJUSTE	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2017
MUEBLES Y ENSERES	97,495.91	19,890.90	326.95	17,057.73	100,656.03	19,044.06	0.00	2,800.00	116,900.09
EQUIPO DE OFICINA	11,200.74	1,993.34		1,038.34	12,155.74	1,795.92	0.00	1,250.00	12,701.66
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	13,693.39	28,580.52		0.00	42,273.91	27,075.14	0.00	8,250.00	61,099.05
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	295,824.09	80,630.26	0.00	9,336.00	367,118.35	80,770.05	0.00	53,730.30	394,158.10
VEHICULO	0.00								
TOTALES	418,214.13	131,095.02	326.95	27,432.07	522,204.03	128,685.17	0.00	66,030.30	584,858.90

TOTAL NETO ACTIVO FIJO

725,807.37

596,886.75

503,290.48

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de las Obligaciones Bancarias:

PRESTAMO No.	BANCO	F, VCTO	2017	2016
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
155301163	INTERNACIONAL	12/09/18	13,600.00	
133486	GUAYAQUIL	15/12/17		157,883.54
146393	GUAYAQUIL	15/12/20	300,000.00	
22818201	PICHINCHA	26/05/17		145,303.45
5805842	COOPNACIONAL	16/06/22	204,828.34	
	INTERESES BANC. POR PAGAR		2,274.27	4,511.19
	TOTAL		520,702.61	1,942,287.97
	CORRIENTE		-151,315.10	-1,717,196.85
	NO CORRIENTE		369,387.51	225,091.12

RESUMEN	2017	2016
INTERNACIONAL	13,600.00	1,634,589.79
GUAYAQUIL	300,000.00	157,883.54
PICHINCHA	0.00	145,303.45
COOPNACIONAL	204,828.34	0.00
INTERESES BANC. POR PAGAR	2,274.27	4,511.19
TOTAL	520,702.61	1,942,287.97

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de estas partidas fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2016
PROVEEDORES	451,633.65	887,353.18
ANTICIPO DE CLIENTES	1,446.16	1,421.16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	716,945.02	662,318.22
TOTAL	1,170,024.83	1,551,092.56
CORRIENTE	539,631.72	948,049.86
NO CORRIENTE	630,393.11	603,042.70

DESGLOSE DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
CORRIENTE	86,551.91	59,275.44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	37,479.21	46,742.44
CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	49,072.70	12,533.00
SANTAMARIA VILLACIS RAUL	1,465.85	12,533.00
SANTAMARIA OBANDO SHIRLEY	3,000.00	0.00
OBANDO ANDRADE SHIRLEY	44,606.85	
NO CORRIENTE	630,393.11	603,042.70
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	250,894.64	221,984.43
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
ANDRADE DEMERA SOLEDAD	28,910.21	.00
SANTAMARIA ZAMBRANO GABRIELA	31,983.44	31,983.44
ZAMBRANO MARGARITA	40,562.31	40,562.31
MORENO ZAMBRANO DANIEL	44,315.92	44,315.92
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	379,498.47	381,058.27
SANTAMARIA VILLACIS RAUL	326,470.27	221,834.75
FARMACIA NUEVA SANTAMARIA	1,300.00	53,085.87
OBANDO ANDRADE SHIRLEY	51,728.20	49,694.29
SANOIMAGEN	0.00	27,533.15
ANDRADE DEMERA SOLEDAD	0.00	28,910.21
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	716,945.02	662,318.14

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este grupo se presenta de la siguiente manera:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2016
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18,251.88	34,994.58
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	54,370.99	29,499.20
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	7,685.02	10,906.60
NOMINA POR PAGAR	0.00	30,177.00
PARTICIPACION TRABAJADORES	17,052.03	35,835.05
TOTAL	97,359.92	141,412.43

PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

El detalle de esta partida es como sigue;

PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LP	2017	2016
JUBILACION PATRONAL	53,067.07	47,369.83

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

A continuación el detalle de esta partida:

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Al 31 de diciembre	2017	2016
Provision Gastos/Ingresos Niif 2016	1,305,289.12	1,636,298.40
Hon. Medicos Hospitalizacion	282,075.95	449,957.93
Hon Medicos Consultas Ambulatorias	16,759.17	19,204.77
Gastos Laboratorio Clinico	0.00	5,300.53
Gastos Laboratorio Patologico	0.00	5,044.50
Gastos Laboratorio Dialisis	809.20	15,413.48
Gastos Gestion Int. Residual	0.00	342.37
Gastos Medicinas	783,054.41	843,223.81
Gastos Materiales	222,590.39	297,811.01
Provision Gastos/Ingresos Niif 2017	137,374.21	0.00
Hon Médicos Hospitalización	122,675.23	0.00
Gastos Laboratorio Patología	1,165.35	0.00
Gastos Laboratorio Clínico	12,892.20	0.00
Gastos Lavandería	625.80	0.00
Gastos Gestión Integ Residual	15.63	0.00
INGRESOS DIFERIDOS	66,033.28	952,770.95
I.E.S.S.	66,033.28	917,074.35
M.S.P.	0.00	35,696.60
TOTAL	1,508,696.61	2,589,069.35
CORRIENTE	253,411.38	1,142,269.95
NO CORRIENTE	1,255,285.23	1,446,799.40

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

PATRIMONIO

Se presenta de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2017	2016
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	35,114.35
RAUL SANTAMARIA VILLACIS		
RESERVAS	65,685.65	65,685.65
RESERVA LEGAL		
RESULTADOS ACUMULADOS	1,127,876.08	1,061,756.89
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,077,070.12	925,201.89
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-15,313.23	-15,313.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	66,119.19	151,868.23
TOTAL DEL PATRIMONIO	1,330,276.08	1,264,156.89

INGRESOS

Desglosados de la siguiente manera:

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre	2017	2016
SERVICIOS DE CLINICA TARIFA 0	82,275.30	6,210,960.62
SERVICIOS DE CLINICA TARIFA DIFERENTE A 0	2,604,020.73	489,525.58
INGRESOS ORDINARIOS NIIF	528,227.84	1,636,298.40
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	37,316.15	
TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,251,840.02	8,336,784.60
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	30,000.92	153,007.61
TOTAL DE INGRESOS	3,281,840.94	8,489,792.21

GASTOS

El siguiente es el resumen de los costos y gastos. Este años hemos iniciado el Modelo de Sistema de Gestión de Costos .

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre	2017	2016
Gastos Operat. Clinica		1,015,477.44
Gastos Operat. Medicos		1,531,057.59
Gastos Operat. Medicinas Y Materiales		1,422,096.05
Gastos Operat. Varios		23,284.05
Gastos Operat. Centro De Diagnostico		324,937.04
Gastos Niif Prov Hon Medicos		474,207.20
Gastos Niif Prov. Laboratorio		20,714.01
Gastos Niif Gestion Integral Residual		342.37
Gastos Niif Prov. Medicinas		843,223.81
Gastos Niif Prov Materiales		297,811.01
Servicio Ambulatorio Y Consulta Externa	75,552.75	
Servicio de Emergencia	124,963.88	
Servicio de Hospitalización	399,799.03	
Servicio Quirúrgico y Endoscopico	1,338,483.75	
Servicio de Cuidados Intensivos	404,907.84	
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	2,343,707.25	
TOTAL GASTOS OPERATIVOS - COSTOS		5,953,150.57
Servicios a Terceros	132,178.51	
Insumos y Materiales	3,635.53	
Gastos Indirectos	32,707.28	
Mantenimiento Y Reparacion	12,231.09	
Gastos Operat. Personal		470,694.62
Varios Gastos Operativos		16,961.77
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	180,752.41	487,656.39
Beneficios A Empleados	145,217.79	382,322.86
Mantenimiento Y Reparacion	60,640.46	435,712.06
Gastos De Viaje Y Movilizacion	5,004.27	13,251.61
Impuestos Y Contribuciones	34,952.84	58,978.70
Servicios Publicos	4,928.54	33,486.78
Depreciaciones	20,211.50	131,095.02
Arrendamiento De Bienes Inmuebles	56,627.40	54,627.40
Seguros	674.73	9,973.44
Publicidad Y Propaganda	5,862.51	26,709.80
Otros Gastos Administrativos	168,138.44	269,488.34
Gastos De Gestion	35,151.83	93,672.41
Legales Y Notariales	1,272.61	1,316.74
Suscripciones Y Afiliaciones	4,450.18	757.50
Suministros De Oficina	6,178.45	28,818.76
Guardiana Y Seguridad	1,710.08	43,612.91
Combustibles Y Lubricantes	3,177.34	5,855.76
Servicios Satelitales	7,085.14	19,228.26
Fletes Y Correos	115.91	586.92
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	561,400.02	1,609,495.27
TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVO	742,152.43	2,097,151.66

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

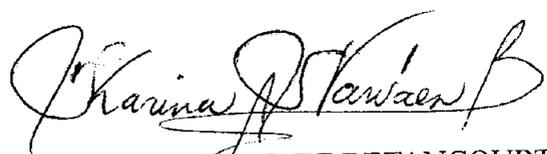
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

G.F. BANCO GUAYAQUIL	19,469.64	23,378.34
G.F. BANCO INTERNACIONAL	49,001.39	157,748.23
G.F. BANCO PICHINCHA	3,720.49	19,463.07
G.F. DINERS CLUB	437.59	
G.F. COOPNACIONAL	8,133.77	
G.F. BANCO PACIFICO	1,538.17	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	82,301.05	200,589.64

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de Diciembre del 2017 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 2018



CPA KARINA NARVAEZ BETANCOURT
CONTADORA GENERAL