

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.

<u>ACTIVOS</u>	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalente de efectivo	32,621.74	87,901.37
Inversiones	362,410.33	344,698.70
Cuentas por cobrar clientes	819,233.95	889,482.96
Ctas por cobrar pendientes de facturar	3,765,629.01	2,230,559.53
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	337,541.15	349,923.10
Activos por impuestos corrientes	19,544.17	78,877.99
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5,336,980.35	3,981,443.65
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad planta y equipo	417,893.85	503,290.48
Activos por impuesto diferido	1,156,223.38	674,934.20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,574,117.23	1,178,224.68
TOTAL ACTIVOS	6,911,097.58	5,159,668.33
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones Financieras	633,668.86	151,315.10
Cuentas y Documentos Por Pagar	1,450,653.52	539,631.72
Otras Obligaciones Corrientes	151,787.95	100,709.71
Pasivos por ingresos diferidos	426,301.21	253,411.38
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,662,411.54	1,045,067.91
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones Financieras	289,324.28	369,387.51
Cuentas y Documentos Por Pagar	566,671.54	630,393.11
Provisiones por Beneficios a empleados	59,291.50	53,067.07
Pasivos por ingresos diferidos	990,633.86	1,255,285.23
Pasivos por Impuestos Diferidos	989,728.99	476,191.42
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2,895,650.17	2,784,324.34
TOTAL PASIVOS	5,558,061.71	3,829,392.25
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	101,600.00	101,600.00
Aporte de Accionistas para futura capitalización	35,114.35	35,114.35
Reservas	65,685.65	65,685.65
Resultados Acumulados	1,079,923.28	1,061,756.89
Resultado del Ejercicio	70,712.59	66,119.19
TOTAL PATRIMONIO	1,353,035.87	1,330,276.08
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	6,911,097.58	5,159,668.33

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	2018	2017
CLINICA SANTAMARIA		
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
EN DOLARES AMERICANOS		
INGRESOS		
Ingresos Ordinarios	3,740,022.87	3,214,523.87
Otros Ingresos Operacionales	78,458.73	37,316.15
Otros Ingresos Financieros	17,845.52	30,000.92
TOTAL INGRESOS NETOS	3,836,327.12	3,281,840.94
COSTOS		
Costos Operativos	2,768,002.99	2,343,707.25
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	2,768,002.99	2,343,707.25
UTILIDAD BRUTA	1,068,324.13	938,133.69
GASTOS		
Gastos Administrativos	763,245.47	561,400.01
Gastos Operativos	116,009.94	180,752.41
Gastos Financieros	72,585.21	82,301.05
TOTAL DE GASTOS	951,840.62	824,453.47
Ganancia antes del 15% Part Trabajadores e Impto Rta	116,483.51	113,680.22
PARTICIPACION A TRABAJADORES	17,472.53	17,052.03
UTILIDAD ANTES DE IMP RENTA	99,010.98	96,628.19
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	28,298.39	30,509.00
UTILIDAD NETA	70,712.59	66,119.19

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31.12.2016	101,600.00	35,114.35	€5,685.65	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
SALDO AL 31.12.2017	101,600.00	35,114.35	€5,685.65	1,061,756.89	66,119.19	1,330,276.08
Aumento O Disminucion De Capital Social						0.00
Aporte Para Futura Capitalizacion		0.00				
Transferencia			0.00	66,119.19	-66,119.19	0.00
Resultados Aplicación NIIF				-47,952.80		-47,952.80
Utilidad Del Ejercicio					70,712.59	70,712.59
SALDO AL 31.12.2018	101,600.00	35,114.35	65,685.65	1,079,923.28	70,712.59	1,353,035.87

METODO DIRECTO
CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	138,052.71
Pagos a proveedores	(95,932.10)
Pagos al personal	(299,827.71)
Intereses recibidos	17,845.52
Intereses pagados	(90,296.84)
Impuesto a la renta pagado	(35,908.31)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	<u>(366,066.73)</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	
Otras entradas/salidas de efectivo	(27,781.87)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión (b)	<u>(27,781.87)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Financiamiento de Préstamos Bancarios	482,353.76
Pagos a Obligaciones Bancarios	(143,784.79)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento (c)	<u>338,568.97</u>
Decremento Y/O Incremento neto de efectivo durante el período (a + b + c)	<u>(55,279.63)</u>
Efectivo al comienzo del período	87,901.37
Efectivo al final del período Año 2017	<u>32,621.74</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.	116,483.51
Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:	
(+) Depreciación y Amortización	113,178.50
(-) Participación de trabajadores	(17,472.53)
(-) Impuesto a la renta	(28,298.39)
Total	<u>183,891.09</u>
Variaciones en Activos y Pasivos:	
Disminución/Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	(1,090,997.35)
Disminución/Aumento en cuenta Por Cobrar Empleados	
Disminución/Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	59,333.82
Disminución/Aumento en Anticipos a Proveedores	7,438.18
Disminución/Aumento en Otros Activos	(12,767.86)
Disminución/Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores	373,089.60
Disminución/Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	68,262.46
Disminución/Aumento en Otras Cuentas por Pagar	53,293.25
Disminución/Aumento en Retenciones en la Fuente – IR	(7,609.92)
Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Operación (a)	<u>(366,066.73)</u>

. CONSTITUCION Y OPERACIONES

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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 2018, la Compañía tenía 51 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 2019

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

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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 más 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 rápidamente 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 \$ 32.621,74

INVERSIONES CORRIENTES

Durante este periodo la compañía ha colocado en inversiones corrientes en el Banco Internacional y

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

en el Banco de Guayaquil, inversiones que asciende a la suma de US \$ 362.410,33

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 Y SEGUROS PRIVADOS

La estimación para perdidas 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 cálculo 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 2018, registra como saldo en este rubro la suma US \$ 21.187,78: de la cual en este periodo (2018) se efectuó la provisión sobre un saldo por cobrar de facturación del año 2018 por el valor de \$ 194.624,06, cuyo 1% es equivalente a \$ 1.946,24

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 40.932,22

IMPUESTOS DIFERIDOS

Este rubro asciende a la suma de US \$ 1'156.223,38 en activos por impuestos diferidos
Y US \$ 989.728.99 en pasivos por impuestos diferidos.

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra la que se prodrá 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 \$ 59.291,50

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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 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.

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 25 % aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

En este ejercicio fiscal 2018. el impuesto a la renta fue el equivalente al Anticipo determinado en el formulario 101 del año 2017

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

Durante el año 2018, según Conciliación Tributaria el resultado 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

	2018	2017
EFFECTIVO	1,944.24	1,977.32
BANCOS NACIONALES	30,677.50	85,924.05
TOTAL	32,621.74	87,901.37

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

El detalle de esta partida fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4,606,050.74	3,139,284.03
(-) DETERIORO ACUMULADO DE CREDITOS INCOBRABLES	-21,187.78	-19,241.54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	294,926.24	263,495.42
ANTICIPO A PROVEEDORES	33,177.57	40,615.75
EMPLEADOS	9,437.34	25,455.88
TOTAL	4,922,404.11	3,449,609.54

A continuación el desglose de las Cuentas por Cobrar Clientes

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CLIENTE	POR COBRAR 2018	POR COBRAR 2017
COORDINACION ZONAL 8	182,840.71	47,619.33
I.E.S.S.	627,206.57	825,921.75
OTROS	1,204.53	3,469.48
SEGUROS PRIVADOS	29,169.92	31,713.94
TOTAL	840,421.73	908,724.50

CTAS POR COB. PENDIENTES POR FACTURAR

IESS	262,851.30	765,612.23
ISSFA	239,603.69	19,942.62
ISSPOL	155,256.71	95,221.84
MSP	2,322,081.14	703,740.70
SPPAT	785,836.17	646,042.14
TOTAL	3,765,629.01	2,230,559.53

GRAN TOTAL	4,606,050.74	3,139,284.03
-------------------	---------------------	---------------------

INVERSIONES

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

El siguiente es un resumen de las inversiones;

INVERSIONES		FECHA EMISION INVERSION	FECHA VCTO INVERSION	MONTO INVERSION AL 31.12.18	MONTO INVERSION AL 31.12.17
BCO INTERNACIONAL	155102541	13/09/16	18/09/18		14,298.89
BCO INTERNACIONAL	155102832	10/09/18	20/09/20	14,849.37	
BCO GUAYAQUIL	761243	02/12/15	29/12/17		330,399.81
BCO GUAYAQUIL	782886	13/12/17	22/12/20	347,560.96	
TOTAL GENERAL				362,410.33	344,698.70

IMPUESTOS

Este grupo se presenta de la siguiente forma.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017
I.V.A.	6,910.34	6,702.05
RENTA	12,633.83	72,175.94
TOTALES	19,544.17	78,877.99

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	913,847.82	448,263.05
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	242,375.56	226,671.15
TOTALES	1,156,223.38	674,934.20

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCION FUENTE I.V.A.	3,043.70	6,700.02
RETENCION FUENTE DE RENTA	7,598.18	11,536.03
I.V.A.	0.00	15.83
TOTALES	10,641.88	18,251.88

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
---------------------------------	--	--

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

DIFERENCIAS TEMPORARIAS	989,728.99	476,191.42
TOTALES	989,728.99	476,191.42

CONCILIACION TRIBUTARIA	2018	2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	116,483.51	113,680.22
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	17,472.53	17,052.03
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	77,566.61	42,049.09
(+ -) POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS (GENERACION) (REVERSION)	-1,881,761.04	-717,697.39
PERDIDA TRIBUTARIA	-1,705,183.45	-579,020.11
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA	0.25	0.22
EFFECTO T.I. ACTIVO DIFERIDO	-426,295.86	-127,384.42
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE A EJERCICIO FISCAL DECLARADO	28,298.39	63,800.14
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	28,298.39	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	40,932.22	72,175.94
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	242,375.56	226,671.15
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-255,009.39	-298,847.09

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
COMPARATIVO 2017-2018

CUENTAS	AL 01/01/2017	COMPRAS	AJUSTES	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2017	COMPRAS	AJUSTES	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2018
MUEBLES Y ENSERES	190,463.35	4,376.19	0.00	2,800.00	192,039.54	6,100.00	0.00	12,071.83	186,067.71
EQUIPO DE OFICINA	19,209.25	0.00	0.00	1,250.00	17,959.25			304.00	17,655.25
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	86,189.92	0.00		8,250.00	77,939.92	2,843.42		77,491.92	3,291.42
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	808,228.26	30,712.71	0.00	53,730.30	785,210.67	18,838.45	0.00	32,678.93	771,370.19
VEHICULO	15,000.00				15,000.00				15,000.00
TOTALES	1,119,090.78	35,088.90	0.00	66,030.30	1,088,149.38	27,781.87	0.00	122,546.68	993,384.57

CUENTAS	AL 01/01/2017	DEPRECIACION PERIODO	AJUSTE	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2017	DEPRECIACION PERIODO	AJUSTE	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2018
MUEBLES Y ENSERES	100,656.03	19,044.06	0.00	2,800.00	116,900.09	18,798.19	0.00	12,071.83	123,626.45
EQUIPO DE OFICINA	12,155.74	1,795.92		1,250.00	12,701.66	1,796.32	0.00	304.00	14,193.98
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	42,273.91	27,075.14		8,250.00	61,099.05	16,995.62	0.00	77,491.92	602.75
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	367,118.35	80,770.05	0.00	53,730.30	394,158.10	75,588.37	0.00	32,678.93	437,067.54
VEHICULO	0.00								
TOTALES	522,204.03	128,685.17	0.00	66,030.30	584,858.90	113,178.50	0.00	122,546.68	575,490.72

TOTAL NETO ACTIVO FIJO 596,886.75

503,290.48

417,893.85

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

El siguiente es un resumen de las Obligaciones Bancarias:

PRESTAMO No.	BANCO	F, VCTO	2018	2017
155301163	INTERNACIONAL	12/09/18		13,600.00
155301224	INTERNACIONAL	23/02/19	25,937.98	
155301233	INTERNACIONAL	04/04/19	17,164.46	
155301246	INTERNACIONAL	11/05/19	32,064.61	
155301273	INTERNACIONAL	14/07/19	29,755.65	
155301298	INTERNACIONAL	01/09/19	37,951.91	
155301302	INTERNACIONAL	03/09/19	13,600.00	
155301308	INTERNACIONAL	09/04/19	33,602.62	
155301309	INTERNACIONAL	15/10/19	58,800.70	
155301326	INTERNACIONAL	06/12/19	80,000.00	
	INTERNACIONAL TC CORPORATIVA		9,920.84	
146393	GUAYAQUIL	15/12/20	209,040.64	300,000.00
104583	GUAYAQUIL	08/11/19	45,932.89	
	GUAYAQUIL TC CORPORATIVA		22,690.26	
	DINERS CLUB DEL ECUADOR TC		25,439.40	
	BANCO PACIFICO TC		10,967.24	
24561500	PRODUBANCO	17/12/20	100,000.00	
5805842	COOPNACIONAL	16/06/22	166,292.22	204,828.34
	INTERESES BANC. POR PAGAR		3,831.72	2,274.27
	TOTAL		922,993.14	520,702.61
	CORRIENTE		633,668.86	151,315.10
	NO CORRIENTE		289,324.28	369,387.51

RESUMEN	2018	2017
INTERNACIONAL	338,798.77	13,600.00
GUAYAQUIL	277,663.79	300,000.00
DINERS CLUB DEL ECUADOR	25,439.40	
BANCO DEL PACIFICO	10,967.24	
PRODUBANCO	100,000.00	
COOPNACIONAL	166,292.22	204,828.34
INTERESES BANC. POR PAGAR	3,831.72	2,274.27
TOTAL	922,993.14	520,702.61

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

El detalle de estas partidas fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2017
PROVEEDORES	1,309,362.20	451,633.65
ANTICIPO DE CLIENTES	1,446.16	1,446.16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	706,516.70	716,945.02
TOTAL	2,017,325.06	1,170,024.83
CORRIENTE	1,450,653.52	539,631.72
NO CORRIENTE	566,671.54	630,393.11

DESGLOSE DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
CORRIENTE	139,845.16	86,551.91
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	44,033.61	37,479.21
CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO	37,479.21	37,479.21
FANNY VILLACIS ALMEIDA	6,554.40	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	95,811.55	49,072.70
SANTAMARIA VILLACIS RAUL	44,396.02	1,465.85
SANTAMARIA OBANDO SHIRLEY	3,000.00	3,000.00
OBANDO ANDRADE SHIRLEY	48,415.53	44,606.85
NO CORRIENTE	566,671.54	630,393.11
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	.00	250,894.64
SANTAMARIA OBANDO SHIRLEY DOMENICA	.00	37,176.09
SANTAMARIA OBANDO ARIANA NICOLE	.00	33,568.92
VILLACIS ALMEIDA FANNY	.00	34,377.75
ANDRADE DEMERA SOLEDAD	.00	28,910.21
SANTAMARIA ZAMBRANO GABRIELA	.00	31,983.44
ZAMBRANO MARGARITA	.00	40,562.31
MORENO ZAMBRANO DANIEL	.00	44,315.92
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	566,671.54	379,498.47
SANTAMARIA VILLACIS RAUL	481,958.34	326,470.27
FARMACIA NUEVA SANTAMARIA	34,777.44	1,300.00
OBANDO ANDRADE SHIRLEY	49,935.76	51,728.20
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	706,516.7	716,945.02

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Este grupo se presenta de la siguiente manera:

	2018	2017
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,641.88	18,251.88
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	78,569.97	54,370.99
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	10,926.34	7,685.02
NOMINA POR PAGAR	34,177.23	0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES	17,472.53	17,052.03
TOTAL	151,787.95	97,359.92

PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

El detalle de esta partida es como sigue;

	2018	2017
PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LP		
JUBILACION PATRONAL	59,291.50	53,067.07

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

A continuación el detalle de esta partida:

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre	2018	2017
Provision Gastos/Ingresos Niif 2016	1,036,182.81	1,305,289.12
Hon. Medicos Hospitalizacion	143,978.04	282,075.95
Hon Medicos Consultas Ambulatorias	16,759.17	16,759.17
Gastos Laboratorio Dialisis	0.00	809.20
Gastos Medicinas	687,071.57	783,054.41
Gastos Materiales	188,374.03	222,590.39
Provision Gastos/Ingresos Niif 2017	37,816.65	137,374.21
Hon Médicos Hospitalización	37,816.65	122,675.23
Gastos Laboratorio Patología	0.00	1,165.35
Gastos Laboratorio Clínico	0.00	12,892.20
Gastos Lavandería	0.00	625.80
Gastos Gestión Integ Residual	0.00	15.63
INGRESOS DIFERIDOS	66,033.28	66,033.28
I.E.S.S.	66,033.28	66,033.28
TOTAL	1,140,032.74	1,508,696.61
CORRIENTE	149,398.88	253,411.38
NO CORRIENTE	990,633.86	1,255,285.23

PATRIMONIO

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Se presenta de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2018	2017
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	1,150,635.87	1,127,876.08
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,143,189.31	1,077,070.12
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-15,313.23	-15,313.23
RESULTADO APLICACIÓN NIIF	-47,952.80	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	70,712.59	66,119.19
TOTAL DEL PATRIMONIO	1,353,035.87	1,330,276.08

INGRESOS

Desglosados de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre	2018	2017
SERVICIOS DE CLINICA TARIFA O	1,856,108.82	2,604,020.73
SERVICIOS DE CLINICA TARIFA DIFERENTE A O	89,504.33	82,275.30
INGRESOS ORDINARIOS NIIF	1,794,409.72	528,227.84
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	78,458.73	37,316.15
TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,818,481.60	3,251,840.02
Total de Ingresos Financieros	17,845.52	30,000.92
TOTAL DE INGRESOS	3,836,327.12	3,281,840.94

GASTOS

El siguiente es el resumen de los costos y gastos

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre	2018	2017
Servicio Ambulatorio Y Consulta Externa	68,838.89	75,552.75
Servicio de Emergencia	106,505.30	124,963.88
Servicio de Hospitalización	245,387.10	399,799.03
Servicio Quirúrgico y Endoscópico	1,574,030.93	1,338,483.75
Servicio de Cuidados Intensivos	773,240.77	404,907.84
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	2,768,002.99	2,343,707.25
Servicios a Terceros	114,270.71	132,178.51
Insumos y Materiales	0.00	3,635.53
Gastos Indirectos	0.00	32,707.28
Mantenimiento Y Reparacion	0.00	12,231.09
Gastos Operat. Personal	0.00	0.00
Varios Gastos Operativos	1,739.23	0.00
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	116,009.94	180,752.41
Beneficios A Empleados	345,983.02	145,217.79
Mantenimiento Y Reparacion	17,718.51	60,640.46
Gastos De Viaje Y Movilizacion	11,253.83	5,004.27
Impuestos Y Contribuciones	92,489.96	34,952.84
Servicios Publicos	6,822.75	4,928.54
Depreciaciones	15,172.53	20,211.50
Arrendamiento De Bienes Inmuebles	52,709.88	56,627.40
Seguros	3,127.95	674.73
Publicidad Y Propaganda	1,294.41	5,862.51
Otros Gastos Administrativos	160,851.40	168,138.44
Gastos De Gestion	32,453.76	35,151.83
Legales Y Notariales	743.20	1,272.61
Suscripciones Y Afiliaciones	4,681.10	4,450.18
Suministros De Oficina	8,170.66	6,178.45
Guardiania Y Seguridad	1,324.87	1,710.08
Combustibles Y Lubricantes	2,469.52	3,177.34
Servicios Satelitales	5,978.12	7,085.14
Fletes Y Correos	0.00	115.91
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	763,245.47	561,400.02
TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	879,255.41	742,152.43
TOTAL GASTOS FINANCIEROS -BANCOS	72,585.21	82,301.05

EVENTOS SUBSECUENTES:

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

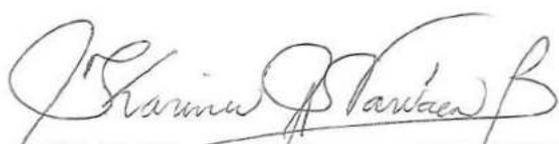
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Entre el 31 de Diciembre del 2018 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 2019



CPA KARINA NARVAEZ BETANCOURT
CONTADORA GENERAL