

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

---

### CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

<u>ACTIVOS</u>	2019	2018
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<i>Efectivo y Equivalente de efectivo</i>	51,049.35	32,621.74
<i>Inversiones</i>	361,160.96	362,410.33
<i>Cuentas por cobrar clientes</i>	868,789.49	819,233.95
<i>Ctas por cobrar pendientes de facturar</i>	4,281,698.85	3,765,629.01
<i>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	396,112.26	337,541.15
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	45,579.33	19,544.17
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>6,004,390.24</b>	<b>5,336,980.35</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<i>Propiedad planta y equipo</i>	364,672.83	417,893.85
<i>Activos por derecho de uso</i>	193,482.62	0.00
<i>Activos por impuesto diferido</i>	1,073,085.51	1,156,223.38
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,631,240.96</b>	<b>1,574,117.23</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7,635,631.20</b>	<b>6,911,097.58</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
<i>Obligaciones con instituciones Financieras</i>	681,572.28	633,668.86
<i>Cuentas y Documentos Por Pagar</i>	1,599,509.23	1,450,653.52
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	217,308.40	151,787.95
<i>Pasivos por ingresos diferidos</i>	390,320.10	426,301.21
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,888,710.01</b>	<b>2,662,411.54</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
<i>Obligaciones con instituciones Financieras</i>	351,824.99	289,324.28
<i>Cuentas y Documentos Por Pagar</i>	543,214.23	566,671.54
<i>Provisiones por Beneficios a empleados</i>	62,480.70	59,291.50

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

<i>Pasivos por ingresos diferidos</i>	988,298.34	990,633.86
<i>Pasivos por Impuestos Diferidos</i>	1,069,265.95	989,728.99
<i>Pasivos por Arrendamientos NIIF 16</i>	201841.94	0.00
<b><i>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</i></b>	<b>3,216,926.15</b>	<b>2,895,650.17</b>
<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>	<b><u>6,105,636.16</u></b>	<b><u>5,558,061.71</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
<i>Capital Suscrito</i>	101,600.00	101,600.00
<i>Aporte de Accionistas para futura capitalización</i>	193,500.00	35,114.35
<i>Reservas</i>	65,685.65	65,685.65
<i>Resultados Acumulados</i>	1,150,635.87	1,079,923.28
<i>Resultado del Ejercicio</i>	18,573.52	70,712.59
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>	<b><u>1,529,995.04</u></b>	<b><u>1,353,035.87</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>7,635,631.20</u></b>	<b><u>6,911,097.58</u></b>

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

---

CLINICA SANTAMARIA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
EN DOLARES AMERICANOS

	2019	2018
INGRESOS		
Ingresos Ordinarios	3,105,167.39	3,740,022.87
Otros Ingresos Operacionales	70,238.78	78,458.73
Otros Ingresos No Operacionales	6,618.59	17,845.52
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>3,182,024.76</b>	<b>3,836,327.12</b>
COSTOS		
Costos Operativos	2,109,141.88	2,768,002.99
<b>TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>2,109,141.88</b>	<b>2,768,002.99</b>
UTILIDAD BRUTA	1,072,882.88	1,068,324.13
GASTOS		
Gastos Administrativos	750,751.26	763,245.47
Gastos Operativos	103,308.34	116,009.94
Gastos Financieros	123,853.02	72,585.21
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>977,912.62</b>	<b>951,840.62</b>
<b>Ganancia antes del 15% Part Trabajadores e Impto Rta</b>	<b>94,970.26</b>	<b>116,483.51</b>
PARTICIPACION A TRABAJADORES	14,245.54	17,472.53
UTILIDAD ANTES DE IMPRENTA	80,724.72	99,010.98
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	62,151.20	28,298.39
UTILIDAD NETA	<b>18,573.52</b>	<b>70,712.59</b>

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31.12.2017</b>	<b>101,600.00</b>	<b>35,114.35</b>	<b>65,685.65</b>	<b>1,061,756.89</b>	<b>66,119.19</b>	<b>1,330,276.08</b>
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 NIF				-47,952.80		-47,952.80
Utilidad Del Ejercicio					70,712.59	70,712.59
<b>SALDO AL 31.12.2018</b>	<b>101,600.00</b>	<b>35,114.35</b>	<b>65,685.65</b>	<b>1,079,923.28</b>	<b>70,712.59</b>	<b>1,353,035.87</b>
Aumento O Disminucion De Capital Social						0.00
Aporte Para Futura Capitalizacion		158,385.65				
Transferencia			0.00	70,712.59	-70,712.59	158,385.65
Resultados Aplicación NIF						0.00
Utilidad Del Ejercicio					18,573.52	18,573.52
<b>SALDO AL 31.12.2019</b>	<b>101,600.00</b>	<b>193,500.00</b>	<b>65,685.65</b>	<b>1,150,635.87</b>	<b>18,573.52</b>	<b>1,529,995.04</b>

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Cobros a clientes	616,583.43	138,052.71
Pagos a proveedores	(6,390.50)	(95,932.10)
Pagos al personal	(322,867.12)	(299,827.71)
Intereses recibidos	6,618.59	17,845.52
Intereses pagados	(123,853.02)	(90,296.84)
Impuesto a la renta pagado	8,742.69	(35,908.31)
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación ( a )</b>	<b>178,834.07</b>	<b>(366,066.73)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo		
Otras entradas/salidas de efectivo	(241,853.28)	(27,781.87)
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión ( b )</b>	<b>(241,853.28)</b>	<b>(27,781.87)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>		
Financiamiento de Préstamos Bancarios	47,903.42	482,353.76
Pagos a Obligaciones	33,543.40	(143,784.79)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento ( c )</b>	<b>81,446.82</b>	<b>338,568.97</b>
<b>Decremento Y/O Incremento neto de efectivo durante el período ( a + b + c )</b>	<b>18,427.61</b>	<b>(55,279.63)</b>
Efectivo al comienzo del período	32,621.74	87,901.37
<b>Efectivo al final del período Año 2019</b>	<b>51,049.35</b>	<b>32,621.74</b>
<b>Conciliación de la utilidad con los flujos de operación</b>		
<b>Flujos De Efectivo En Actividades De Operación:</b>		
Utilidad Antes de la Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta Cía.	94,970.26	116,483.51
<b>Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:</b>		
( + ) Depreciación y Amortización	149,086.55	113,178.50
( - ) Participación de trabajadores	(14,245.54)	(17,472.53)
( - ) Impuesto a la renta	(28,298.39)	(28,298.39)
<b>Total</b>	<b>201,512.88</b>	<b>183,891.09</b>
<b>Variaciones en Activos y Pasivos:</b>		
Disminución/Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	(565,625.38)	(1,090,997.35)
Disminución/Aumento en cuenta Por Cobrar Empleados		
Disminución/Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	(26,035.16)	59,333.82
Disminución/Aumento en Anticipos a Proveedores	(0.00)	7,438.18
Disminución/Aumento en Otros Activos	(38,903.73)	(12,767.86)
Disminución/Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores	216,929.75	373,089.60
Disminución/Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	55,963.90	68,262.46
Disminución/Aumento en Otras Cuentas por Pagar	317,630.82	53,293.25
Disminución/Aumento en Retenciones en la Fuente – IR	17,360.99	(7,609.92)
<b>Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Operación ( a )</b>	<b>178,834.07</b>	<b>(366,066.73)</b>

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(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 a corto y largo plazo de los hospitales básicos y generales.
3. Su dirección domiciliaria es Lorenzo de Garaicoa 3209 y Argentina
4. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tenía 54 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 2020

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 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.

# **CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

### **(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

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 \$ 51.049,35

#### **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 \$ 361.160,96

### **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, SPPAI, IESS Y SEGUROS PRIVADOS

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 cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

### (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

---

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 2019, registra como saldo en este rubro la suma US \$ 2.956,34; de la cual en este periodo ( 2019 ) se efectuó la provisión sobre un saldo por cobrar de facturación del año 2019 por el valor de \$ 876.856,02, cuyo 1% es equivalente a \$ 8.768,56

- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 45.579,33

### IMPUESTOS DIFERIDOS

Este rubro asciende a la suma de US \$ 1'073.085,51 en activos por impuestos diferidos  
Y US \$ 1'069.265,95 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 temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra la que se podrá 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 2019 se procede a realizar provisión por concepto de

# **CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

### **(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

jubilación patronal e indemnización laboral manteniendo como provisión por este concepto la suma acumulada de US \$ 62.480,70

### **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 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.

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

### (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

---

En el año 2019 no se declaró anticipo de Impuesto a la Renta ya que el mismo fue eliminado o considerado como voluntario.

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

Durante el año 2019, según Conciliación Tributaria el resultado generó pérdida tributaria a amortizarse en los próximos periodos.

### 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

	2019	2018
EFFECTIVO	1,996.29	1,944.24
BANCOS NACIONALES	49,053.06	30,677.50
<b>TOTAL</b>	<b>51,049.35</b>	<b>32,621.74</b>

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

---

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A continuación el desglose de las Cuentas por Cobrar Clientes

El detalle de esta partida fue como sigue:

#### DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CLIENTE	POR COBRAR 2019	POR COBRAR 2018
MSP	218,777.44	182,840.71
I.E.S.S.	622,812.02	627,206.57
ISSPOL	535.80	
OTROS	8,538.75	1,204.53
SEGUROS PRIVADOS	48,081.82	29,169.92
<b>TOTAL</b>	<b>898,745.83</b>	<b>840,421.73</b>

CTAS POR COB. PENDIENTES POR FACTURAR		
MSP	2,999,956.48	2,322,081.14
IESS	89,272.95	262,851.30
ISSFA	602,474.55	239,603.69
ISSPOL	148,499.60	155,256.71
SPPAT	441,495.27	785,836.17
<b>TOTAL</b>	<b>4,281,698.85</b>	<b>3,765,629.01</b>

<b>GRAN TOTAL</b>	<b>5,180,444.68</b>	<b>4,606,050.74</b>
-------------------	---------------------	---------------------

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

---

### INVERSIONES

El siguiente es un resumen de las inversiones;

INVERSIONES		FECHA EMISION INVERSION	FECHA VCTO INVERSION	MONTO INVERSION AL 31.12.19	MONTO INVERSION AL 31.12.18
BCO INTERNACIONAL	155102832	10/09/18	20/09/19		14,849.37
BCO INTERNACIONAL	155102999	05/09/19	10/09/20	13,600.00	
BCO GUAYAQUIL	782886	13/12/17	12/12/20	347,560.96	347,560.96
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>361,160.96</b>	<b>362,410.33</b>

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

### IMPUESTOS

Este grupo se presenta de la siguiente forma.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
I.V.A.	0.00	6,910.34
RENTA	45,579.33	12,633.83
<b>TOTALES</b>	<b>45,579.33</b>	<b>19,544.17</b>

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	931,233.58	913,847.82
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	141,851.93	242,375.56
<b>TOTALES</b>	<b>1,073,085.51</b>	<b>1,156,223.38</b>

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
RETENCION FUENTE I.V.A.	4,229.46	3,043.70
RETENCION FUENTE DE RENTA	21,274.77	7,598.18
I.V.A.	2,498.64	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>28,002.87</b>	<b>10,641.88</b>

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	1,069,265.95	989,728.99
<b>TOTALES</b>	<b>1,069,265.95</b>	<b>989,728.99</b>

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	94,970.26	116,483.51
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	14,245.54	17,472.53
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	167,880.09	77,566.61
(+ -) POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS (GENERACION) (REVERSION)	-284,346.22	-1,881,761.04
PERDIDA TRIBUTARIA	-35,741.41	-1,705,183.45
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA	0.25	0.25
EFFECTO T.I. ACTIVO DIFERIDO	-8,935.35	-426,295.86
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE A EJERCICIO FISCAL DECLARADO	0.00	28,298.39
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	28,298.39
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	45,579.33	40,932.22
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	141,851.93	242,375.56

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-187,431.26	-255,009.39
------------------------	-------------	-------------

### 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.  
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
COMPARATIVO 2019-2018

CUENTAS	AL 01/01/2018	COMPRAS	AJUSTES	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2018	COMPRAS	AJUSTES	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2019
MUEBLES Y ENSERES	192,039.34	6,100.00	0.00	12,071.83	186,067.71	0.00	0.00	-3,856.39	182,211.32
EQUIPO DE OFICINA	17,959.25			304.00	17,655.25			-750.00	16,905.25
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	77,939.92	2,843.42		77,491.92	3,291.42	8,974.80		0.00	12,266.22
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	785,210.67	18,838.45	0.00	32,678.93	771,370.19	38,520.07	0.00	-12,146.50	797,743.76
VEHICULO	15,000.00				15,000.00				15,000.00
<b>TOTALES</b>	<b>1,088,149.38</b>	<b>27,781.87</b>	<b>0.00</b>	<b>122,546.68</b>	<b>993,384.57</b>	<b>47,494.87</b>	<b>0.00</b>	<b>-16,752.89</b>	<b>1,024,126.55</b>

CUENTAS	AL 01/01/2018	DEPRECIACION PERIODO	AJUSTE	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2018	DEPRECIACION PERIODO	AJUSTE	TOTAL DEPRECIADOS	AL 31/12/2019
MUEBLES Y ENSERES	116,900.09	18,798.19	0.00	12,071.83	123,626.45	18,971.12	0.00	-3,856.39	138,741.18
EQUIPO DE OFICINA	12,701.66	1,796.32	0.00	304.00	14,193.98	1,696.81	0.00	-750.00	15,140.79
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	61,099.05	16,995.62	0.00	77,491.92	602.75	2,950.46	0.00	0.00	3,553.21
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	394,158.10	75,588.37	0.00	32,678.93	437,067.54	77,097.30	0.00	-12,146.50	502,018.54
VEHICULO									
<b>TOTALES</b>	<b>584,858.90</b>	<b>113,178.50</b>	<b>0.00</b>	<b>122,546.68</b>	<b>575,490.72</b>	<b>100,715.89</b>	<b>0.00</b>	<b>-16,752.89</b>	<b>659,453.72</b>

TOTAL NETO ACTIVO FIJO **503,290.48**

**417,893.85**

**364,672.83**

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 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de las Obligaciones Bancarias:

PRESTAMO No.	BANCO	F, VCTO	2019	2018
155301224	INTERNACIONAL	23/02/19	0.00	25,937.98
155301233	INTERNACIONAL	04/04/19	0.00	17,164.46
155301246	INTERNACIONAL	11/05/19	0.00	32,064.61
155301273	INTERNACIONAL	14/07/19	0.00	29,755.65
155301298	INTERNACIONAL	01/09/19	0.00	37,951.91
155301302	INTERNACIONAL	03/09/19		13,600.00
155301302	INTERNACIONAL	03/09/20	13,600.00	
155301308	INTERNACIONAL	09/04/19	0.00	33,602.62
155301309	INTERNACIONAL	15/10/19	0.00	58,800.70
155301326	INTERNACIONAL	06/12/19	0.00	80,000.00
155301352	INTERNACIONAL	09/02/21	201,533.21	
	INTERNACIONAL TC CORPORATIVA		14,002.08	9,920.84
146393	GUAYAQUIL	15/12/20	109,200.44	209,040.64
104583	GUAYAQUIL	08/11/19	0.00	45,932.89
134240	GUAYAQUIL	17/04/20	140,000.00	0.00
191268	GUAYAQUIL	06/11/20	70,000.00	0.00
	GUAYAQUIL TC CORPORATIVA		20,928.26	22,690.26
	DINERS CLUB DEL ECUADOR TC		46,947.60	25,439.40
	BANCO PACIFICO TC		12,759.07	10,967.24
24561500	PRODUBANCO	17/12/20	59,196.62	100,000.00
5805842	COOPNACIONAL	16/06/22	120,927.22	166,292.22
5852792	COOPNACIONAL	16/12/23	211,806.17	0.00
	INTERESES BANC. POR PAGAR		12,496.60	3,831.72
	TOTAL		<b>1,033,397.27</b>	<b>922,993.14</b>
	CORRIENTE		681,572.28	633,668.86
	NO CORRIENTE		351,824.99	289,324.28

RESUMEN	2019	2018
INTERNACIONAL	229,135.29	338,798.77
GUAYAQUIL	340,128.70	277,663.79
DINERS CLUB DEL ECUADOR	46,947.60	25,439.40
BANCO DEL PACIFICO	12,759.07	10,967.24
PRODUBANCO	59,196.62	100,000.00

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

COOPNACIONAL		332,733.39	166,292.22
INTERESES BANC. POR PAGAR		12,496.60	3,831.72
<b>TOTAL</b>		<b>1,033,397.27</b>	<b>922,993.14</b>

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de estas partidas fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
PROVEEDORES	1,527,738.11	1,309,362.20
ANTICIPO DE CLIENTES	9,270.35	1,446.16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	605,715.00	706,516.70
<b>TOTAL</b>	<b>2,142,723.46</b>	<b>2,017,325.06</b>
CORRIENTE	1,599,509.23	1,450,653.52
NO CORRIENTE	543,214.23	566,671.54

DESGLOSE DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2019	2018
<b>CORRIENTE</b>	<b>62,500.77</b>	<b>139,845.16</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>40,479.21</b>	<b>44,033.61</b>
CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO	37,479.21	37,479.21
FANNY VILLACIS ALMEIDA	0.00	6,554.40
SANTAMARIA OBANDO SHIRLEY DOMENICA	3,000.00	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA</b>	<b>0.00</b>	<b>95,811.55</b>
SANTAMARIA VILLACIS RAUL	0.00	44,396.02
SANTAMARIA OBANDO SHIRLEY	0.00	3,000.00
OBANDO ANDRADE SHIRLEY	0.00	48,415.53
<b>VARIOS POR PAGAR</b>	<b>22,021.56</b>	
VARIOS POR PAGAR	5,825.97	0.00
FANNY VILLACIS ALMEIDA	6,554.40	0.00
GABRIELA SANTAMARIA ZAMBRANO	7,941.19	0.00
JORGE OBANDO ANDRADE	1,700.00	0.00
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>543,214.23</b>	<b>566,671.54</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>5,500.00</b>	<b>.00</b>
MORENO ZAMBRANO DANIEL	5,500.00	.00
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>537,714.23</b>	<b>566,671.54</b>
SANTAMARIA VILLACIS RAUL	397,818.10	481,958.34
FARMACIA NUEVA SANTAMARIA	73,846.32	34,777.44

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

OBANDO ANDRADE SHIRLEY	66,049.81	49,935.76
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>605,715.00</b>	<b>706,516.70</b>

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este grupo se presenta de la siguiente manera:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28,002.87	10,641.88
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	97,409.32	78,569.97
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	12,823.12	10,926.34
NOMINA POR PAGAR	64,827.55	34,177.23
PARTICIPACION TRABAJADORES	14,245.54	17,472.53
<b>TOTAL</b>	<b>217,308.40</b>	<b>151,787.95</b>

### PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

El detalle de esta partida es como sigue;

<b>PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LP</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
JUBILACION PATRONAL	62,480.70	59,291.50

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

---

### PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

A continuación el detalle de esta partida:

#### PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre	2019	2018
<b>Provision Gastos/Ingresos Niif 2016</b>	<b>1,032,569.51</b>	<b>1,033,847.29</b>
Hon. Medicos Hospitalizacion	141,642.52	141,642.52
Hon Medicos Consultas Ambulatorias	15,481.39	16,759.17
Gastos Medicinas	687,071.57	687,071.57
Gastos Materiales	188,374.03	188,374.03
<b>Provision Gastos/Ingresos Niif 2017</b>	<b>32,208.46</b>	<b>37,816.65</b>
Hon Médicos Hospitalización	32,208.46	37,816.65

<b>Provision Gastos/Ingresos Niif 2018</b>	<b>117,828.04</b>	<b>279,237.85</b>
Hon Médicos Hospitalización	117,828.04	203,983.46
Laboratorio de Patología	0.00	2,419.45
Laboratorio Clínico	0.00	7,313.60
Lavandería	0.00	1,018.50
Gestion Integral de Residuos	0.00	272.85
Medicinas e Insumos	0.00	64,229.99

<b>Provision Gastos/Ingresos Niif 2019</b>	<b>191,397.19</b>	<b>0.00</b>
Hon Médicos Hospitalización	176,507.25	0.00
Laboratorio de Patología	6,068.55	0.00
Laboratorio Clínico	7,936.65	0.00
Lavandería	528.15	0.00
Gestion Integral de Residuos	356.59	0.00

INGRESOS DIFERIDOS	4,615.24	66,033.28
I.E.S.S. 2015	4,615.24	66,033.28
<b>TOTAL</b>	<b>1,378,618.44</b>	<b>1,416,935.07</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>390,320.10</b>	<b>428,636.73</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>988,298.34</b>	<b>988,298.34</b>

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

---

### PATRIMONIO

Se presenta de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2019	2018
<b>CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO</b>	<b>101,600.00</b>	<b>101,600.00</b>
RAUL SANTAMARIA VILLACIS	50,800.00	50,800.00
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	50,800.00	50,800.00
<b>APORTES DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>193,500.00</b>	<b>35,114.35</b>
RAUL SANTAMARIA VILLACIS	148,500.00	35,114.35
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	45,000.00	0.00
<b>RESERVAS</b>	<b>65,685.65</b>	<b>65,685.65</b>
RESERVA LEGAL		
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1,169,209.39</b>	<b>1,150,635.87</b>
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,213,901.90	1,143,189.31
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-15,313.23	-15,313.23
RESULTADO APLICACIÓN NIIF	-47,952.80	-47,952.80
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18,573.52	70,712.59
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>1,529,995.04</b>	<b>1,353,035.87</b>

### INGRESOS

Desglosados de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre	2019	2018
SERVICIOS DE CLINICA TARIFA 0	2,346,786.16	1,856,108.82
SERVICIOS DE CLINICA TARIFA DIFERENTE A 0	180,893.35	89,504.33
INGRESOS ORDINARIOS NIIF	577,487.88	1,794,409.72
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	70,238.78	78,458.73
<b>TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>3,175,406.17</b>	<b>3,818,481.60</b>
Total de Ingresos Financieros	6,618.59	17,845.52

# CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3,182,024.76</b>	<b>3,836,327.12</b>
--------------------------	---------------------	---------------------

## GASTOS

El siguiente es el resumen de los costos y gastos

Al 31 de diciembre	2019	2018
Servicio Ambulatorio Y Consulta Externa	63,866.72	68,838.89
Servicio de Emergencia	85,686.44	106,505.30
Servicio de Hospitalización	224,590.59	245,387.10
Servicio Quirúrgico y Endoscópico	1,059,822.44	1,574,030.93
Servicio de Cuidados Intensivos	675,175.69	773,240.77
<b>TOTAL COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>2,109,141.88</b>	<b>2,768,002.99</b>
Servicios a Terceros	103,308.34	114,270.71
Varios Gastos Operativos	0.00	1,739.23
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>103,308.34</b>	<b>116,009.94</b>
Beneficios A Empleados	364,585.48	345,983.02
Mantenimiento Y Reparacion	6,199.54	17,718.51
Gastos De Viaje Y Movilizacion	4,654.67	11,253.83
Impuestos Y Contribuciones	144,084.07	92,489.96
Servicios Publicos	2,592.16	6,822.75
Depreciaciones	56,512.38	15,172.53
Arrendamiento De Bienes Inmuebles	0.00	52,709.88
Seguros	2,013.67	3,127.95
Publicidad Y Propaganda	5,655.16	1,294.41
Otros Gastos Administrativos	122,838.05	160,851.40
Gastos De Gestion	19,021.33	32,453.76
Legales Y Notariales	1,260.03	743.20
Suscripciones Y Afiliaciones	4,730.02	4,681.10
Suministros De Oficina	7,911.04	8,170.66
Guardiania Y Seguridad	1,342.62	1,324.87
Combustibles Y Lubricantes	2,911.62	2,469.52
Servicios Satelitales	4,439.42	5,978.12
Fletes Y Correos	0.00	0.00
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO</b>	<b>750,751.26</b>	<b>763,245.47</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS</b>	<b>854,059.60</b>	<b>879,255.41</b>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS -BANCOS</b>	<b>123,853.02</b>	<b>72,585.21</b>

## **CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

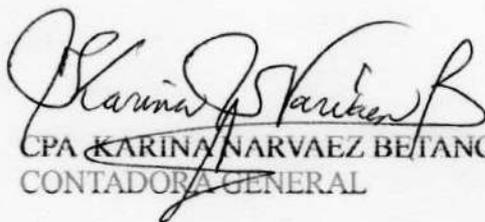
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

#### **EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de Diciembre del 2019 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 2020

  
CPA ~~KARINA~~ NARVAEZ BETANCOURT  
CONTADORA GENERAL