

CIRUGIA GENERAL
CIRUGIA LAPAROSCOPICA
MEDICINA INTERNA

GINECO - OBSTETRICIA
ATENCION DEL PARTO
PLANIFICACION FAMILIAR
PEDIATRIA
NEONATOLOGIA

TRAUMATOLOGIA
UROLOGIA
GASTROENTEROLOGIA

ODONTOLOGIA
REHABILITACION ORAL
INTEGRAL

DENSITOMETRIA OSEA
ECOGRAFIA
RAYOS X
ENDOSCOPIA
LABORATORIO CLINICO

FARMACIA

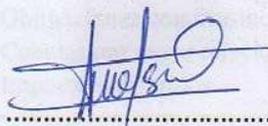
EMERGENCIAS LAS 24 HORAS

CONCLISAN CÍA. LTDA.

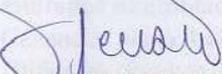
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Desde 1981, cuidando su salud



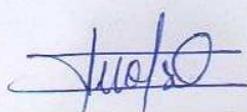
Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
Gerente General
CONCLISAN CÍA. LTDA.



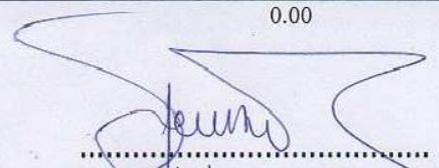
Ing. Germán Castillo Badillo
Contador
CONCLISAN CÍA. LTDA.

GIA GENERAL
 GIA LAPAROSCOPICA
 ICINA INTERNA
 ECO - OBSTETRICIA
 NCION DEL PARTO
 NIFICACION FAMILIAR
 IATRIA
 INATOLOGIA
 UMATOLOGIA
 OLOGIA
 TROENTEROLOGIA
 NTOLOGIA
 ABILITACION ORAL
 EGRAL
 SITOMETRIA OSEA
 OGRAFA
 OS X
 OSCOPIA
 ORATORIO CLINICO
 MACIA
 RGENCIAS LAS 24 HORAS

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2016	31/12/2015
Activos	<i>Notas</i>		
Activos corrientes:			
Efectivo	3	17,374.53	27,557.29
Inversiones		0.00	90,000.00
Cuentas por cobrar	4	119,204.47	141,361.70
Inventarios	5	75,356.06	62,593.86
Gastos y pagos anticipados	6	122,349.37	85,259.13
Activos por impuestos corrientes	7	24,319.39	26,018.00
Total activos corrientes		358,603.82	432,789.98
Propiedad, planta y equipo	8	1,136,176.13	621,235.94
Otros activos no corrientes		25,236.52	7,693.21
		1,520,016.47	1,061,719.13
Pasivos y patrimonio de los socios			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	9	337,818.31	201,412.70
Prestamos de bancos y financieras	14	39,074.16	0.00
Otras obligaciones corrientes	10	198,919.59	204,722.18
Anticipos	11	36,173.18	58,601.95
Otros pasivos corrientes	12	109,335.94	145,013.85
Total pasivos corrientes		721,321.18	609,750.68
Obligaciones con instituciones financieras L/P	14	31,692.80	43,158.71
Cuentas por pagar relacionadas	15	322,952.26	247,208.71
Impuestos diferidos		2,841.14	1,752.05
Total pasivos		1,078,807.38	901,870.15
Patrimonio de los socios:			
Capital social	16	101,000.00	1,000.00
Reservas			
Reserva legal	17	11,503.96	6,541.78
Resultados Acumulados			
Ganancias acumuladas		147,345.02	53,063.66
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		181,360.11	99,243.53
Total patrimonio de los socios		441,209.09	159,848.97
		1,520,016.47	1,061,719.13
		0.00	0.00



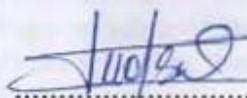
 Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
 Gerente General



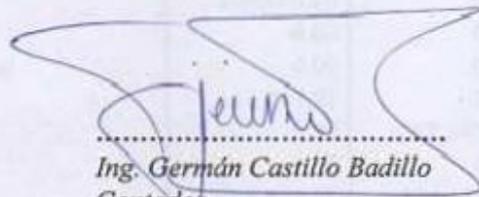
 Ing. Germán Castillo Badillo
 Contador

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Diciembre 31,		31/12/2016	31/12/2015
Ventas Netas	19	3,362,776.84	2,992,263.37
Costo de prestación de servicios	20	2,255,919.66	2,062,121.69
Utilidad bruta en ventas		1,106,857.18	930,141.68
Gastos de administración	21	831,693.05	773,230.15
Utilidad (pérdida) en operación		275,164.13	156,911.52
mas			
Otros ingresos		6,347.89	2,354.88
menos			
Gastos financieros, netos		21,616.58	19,290.78
Otros gastos		700.00	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		259,195.44	139,975.62
15 % Participación Trabajadores	10	38,879.32	20,996.34
Impuesto a la renta	10	38,956.01	19,735.75
Utilidad (pérdida) Neta		181,360.11	99,243.53



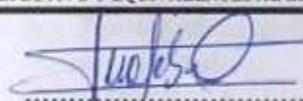
Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
 Gerente General
 CONCLISAN CÍA. LTDA.

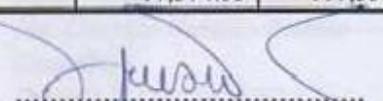


Ing. Germán Castillo Badillo
 Contador
 CONCLISAN CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo
Método Directo
(Expresados en dólares)

	31/12/2016	31/12/2015
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(100,182.76)	37,594.17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	365,041.62	97,344.88
Clases de cobros por actividades de operación	3,713,126.87	2,975,907.52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,713,126.87	2,925,738.15
Otros cobros por actividades de operación	0.00	50,169.37
Clases de pagos por actividades de operación	(3,348,085.25)	(2,878,562.64)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,288,225.07)	(1,995,901.85)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(999,287.59)	(763,685.76)
Otros pagos por actividades de operación	0.00	(115,857.04)
Dividendos pagados	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses pagados	(21,616.58)	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	(38,956.01)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(3,117.99)
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(651,386.46)	(135,681.11)
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(652,086.46)	(135,681.11)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0.00	0.00
Compras de activos intangibles	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	700.00	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	186,162.08	75,930.40
Aporte en efectivo por aumento de capital	100,000.00	0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	114,817.71	0.00
Pagos de préstamos	0.00	(52,240.62)
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(28,655.63)	128,171.02
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(100,182.76)	37,594.17
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	117,557.29	79,963.12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	17,374.53	117,557.29


.....
Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
Gerente General


.....
Ing. Germán Castillo-Badilla
Contador

QUIRURGIA GENERAL
QUIRURGIA LAPAROSCOPICA
MEDICINA INTERNA

GINECO - OBSTETRICIA
ATENCION DEL PARTO
PLANIFICACION FAMILIAR
PEDIATRIA
NEONATOLOGIA

TRAUMATOLOGIA
UROLOGIA
GASTROENTEROLOGIA

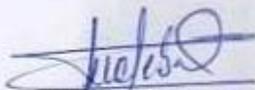
ODONTOLOGIA
REHABILITACION ORAL
DENTAL INTEGRAL

DENSITOMETRIA OSEA
ECOGRAFIA
RAYOS X
ENDOSCOPIA
LABORATORIO CLINICO

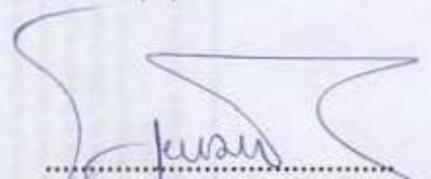
FARMACIA

EMERGENCIAS LAS 24 HORAS

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)		
	31/12/2016	31/12/2015
GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES IMPUESTO RENTA	259,195.44	139,975.62
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	98,480.87	51,540.12
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	161,264.65	83,742.85
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	15,051.55	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	8,529.36
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(38,956.01)	(19,735.75)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(38,879.32)	(20,996.34)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	7,365.31	(94,170.86)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	24,070.37	(20,093.91)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(214.52)	(6,813.18)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	136,092.68	(65,568.37)
(Incremento) disminución en inventarios	(12,762.20)	1,383.18
(Incremento) disminución en otros activos	(37,090.24)	(24,356.37)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	136,405.61	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(71,212.73)	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	7,303.46	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1,089.09	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(176,316.20)	21,277.79
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados) actividades de operación	365,041.62	97,344.88



.....
Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
Gerente General
CONCLISAN CÍA. LTDA.



.....
Ing. Germán Castillo Badillo
Contador
CONCLISAN CÍA. LTDA.

CONCLISAN CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	() PERDIDA NETAS DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	3001	3001	3002	3001	3001	3002	
PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	101,000.00	11,503.96	0.00	147,345.02	181,360.11	0.00	441,209.09
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00	6,548.78	0.00	53,063.66	99,243.53	0.00	1,59,848.97
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:							
CORRECCION DE ERRORES:							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social	100,000.00	4,962.18	0.00	94,281.36	82,116.58	0.00	281,360.12
Aportes para futuras capitalizaciones	100,000.00						100,000.00
Prima por emisión primaria de acciones							0.00
Dividendos							0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		4,962.18		94,281.36	(99,243.53)		0.01
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							0.00
Transferencias entre cuentas patrimoniales							0.00
Otros cambios							0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					(181,360.11)		(81,360.11)


 Ing. Timoteo Mendocza Quiñonez
 Gerente General


 Ing. Gerardo Castillo Basilio
 Contador

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Notas

1. Identificación de la empresa y su actividad económica
2. Resumen de las principales políticas contables

- 2.1. Preparación de los Estados Financieros
- 2.2. Efectivo y equivalente de efectivo.
- 2.3. Cuentas comerciales a cobrar
- 2.4. Provisión general de deudas incobrables
- 2.5. Anticipos contratos/servicios
- 2.6. Inventarios
- 2.7. Propiedad, planta y equipo
- 2.8. Otros activos no corrientes
- 2.9. Cuentas por pagar
- 2.10. Impuesto a las ganancias
- 2.11. Beneficios a empleados
- 2.12. Obligaciones con instituciones financieras
- 2.13. Dividendos
- 2.14. Ingresos
- 2.15. Gastos

3. Efectivo
4. Cuentas por cobrar
5. Inventarios
6. Pagos Anticipados
7. Activos por impuestos corrientes
8. Propiedad, planta y equipo
9. Cuentas por pagar
10. Otras obligaciones corrientes
11. Anticipos de clientes
12. Otros pasivos corrientes
13. Impuesto a la renta
14. Obligaciones con instituciones financieras
15. Cuentas por pagar diversas/relacionadas
16. Capital social
17. Reserva legal
18. Resultados Acumulados
19. Ingresos ordinarios
20. Costos y gastos de prestación de servicios
21. Gastos administrativos
22. Propiedad intelectual
23. Riesgos
24. Otras revelaciones
25. Eventos Subsecuentes
26. Aprobación de los estados financieros

Cupon total

14,100.00
 6,000.00
 4,300.00
 3,700.00
 1,000.00
 4,700.00
 10,300.00
 1,400.00
 2,000.00
 3,000.00
 2,000.00
 10,000.00

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1. Identificación de la empresa y su actividad económica

CONCLISAN CÍA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador en la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, el 11 de julio del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.Q.11.003451 del 04 de agosto del 2011.

El objeto social de la compañía incluye: La prestación de servicios médicos, quirúrgicos y de reposo a través de la instalación y explotación de establecimientos asistenciales y a la atención de pacientes ambulatorios u hospitalizados.

La composición accionaria:

Con fecha 29/12/2015 queda inscrito la fusión por absorción de la compañía CONCLISAN CÍA. LTDA., (Absorbente) con la compañía CENTRO DE IMAGENES IMCLISAN CÍA. LTDA., (Absorbida); Aumento de capital suscrito por efecto de la fusión, reforma de estatutos de la absorbente y disolución anticipada sin liquidación de la compañía absorbida., acto societario aprobado por la Superintendencia de compañías, Valores y Seguros mediante Resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2016-001367 del 13 de junio del 2016.

Las participaciones de CONCLISAN CÍA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del socio	Capital actual
Curipoma Beltrán Manuel Alfredo	10,100.00
Curipoma Cobos Lenin Mardoqueo	8,080.00
Curipoma Cobos Carlos Alfredo	8,080.00
Curipoma Cobos Santiago Javier	8,080.00
Curipoma Cobos Pablo Benjamín	8,080.00
Curipoma Quezada Zhorgi Oswaldo	8,080.00
Mendoza Guevara Ramón Bolívar	30,300.00
Mendoza Quiñonez Ramón Timoteo	5,050.00
Mendoza Quiñonez Marco Andrés	5,050.00
Mendoza Quiñonez Mabel Germania	5,050.00
Mendoza Quiñonez Josías Esteban	5,050.00
Total	101,000.00

2. Resumen de las principales políticas contables

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Preparación de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias están detalladas a continuación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.2. Efectivo y equivalente de efectivo.

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo y equivalentes del efectivo se presentaran en el estado de situación financiera como la primera partida del activo corriente.

2.3. Cuentas comerciales por cobrar

La compañía reconocerá los documentos y cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que este se transforme en forma de efectivo o equivalente al efectivo y que genere otro tipo de beneficio económico.

Se registrarán por todas las cuentas provenientes de la venta por prestación de servicios a crédito, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de presentación del estado de situación

Tenemos dos tipos de créditos: Ambulatorios y Convenios

En las cuentas por cobrar de tipo ambulatorio se acordara un plazo máximo del crédito de 30 días.

En las cuentas por cobrar de tipo convenios se acordara un plazo máximo del crédito de 1 año.

2.4. Provisión general de deudas incobrables

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando tiene la seguridad de que no podrán ser cobrados todos los valores que se le adeudan, como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo. Esta provisión varía dependiendo del tiempo en que las cuentas por cobrar se encuentren vencidas así:

De no poder determinar el deterioro de la cartera la gerencia estimará una provisión del 1% hasta los 360 días, pasado ese plazo la gerencia determina su calidad de cobrable y su provisión. Se alineará a lo determinado por las entidades tributarias.

2.5. Anticipos contratos/servicios

Previo a la ejecución de un anticipo por contrato de bienes o servicios se solicitará la póliza de buen uso del anticipo así como la descripción y el detalle del bien o servicio a adquirirse.

Todo valor por contrato de bienes o servicios mayor o igual a \$5000.00 deberá ser legalizado.

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

2.6. Inventarios

La cuenta de inventarios abarca la medicina e insumos hospitalarios destinados para el consumo directo e indirecto del paciente.

En el modulo de inventarios de nuestro sistema también se registrará al material impreso, suministros de oficina y limpieza, los mismos que son manejados de esta manera para efectos de control.

Para la determinación del costo de adquisición nos basamos en el valor total de la factura, la misma que incluye el IVA, la contabilización se la realizará al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente, se determina utilizar el método promedio ponderado para calcular el costo de los inventarios, que no podrá superar el valor de las últimas compras o el precio de venta para el caso de productos terminados.

Los inventarios obsoletos o dañados, deberán listarse en forma separada a fin de cuantificar el monto total de estos inventarios y efectuar las provisiones requeridas.

La venta de los inventarios se la realizará mediante consumos internos justificados con una requisición de las áreas que prestan el servicio al paciente como son: enfermería (botiquines), laboratorio, área administrativa (suministros de oficina y limpieza).

Al momento de facturar los ítems que constan en el inventario se registra el costo de adquisición más el porcentaje de ganancia aprobada por la gerencia.

2.7. Propiedad, planta y equipo

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el precio de compra incluyendo obligaciones de importación e impuesto que graven la adquisición, y que no sean recuperable y deduciendo los descuentos y bonificaciones de carácter económico. Y todos aquellos costos directamente imputables en los que sea necesario incurrir hasta su puesta en servicio.

Serán considerados como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que cuenten con las siguientes

- Tener un costo de adquisición superior a \$200.00.
- Tener una vida útil de por lo menos 1 año.
- Ser destinado para la prestación del servicio.
- No estar dispuesto a la venta.
- Ser de propiedad de CONCLISAN CIA. LTDA.

- El método de depreciación a utilizarse es el de línea recta o lineal.
- La depreciación se la realizara en forma automática en el mes siguiente del registro de la compra.
- El valor residual de los bienes es de 0.01, es decir solo se registra con fines de cálculo en el sistema.
- Toda propiedad, planta o equipo deberá ser codificada e ingresada en el módulo de Activos Fijos del UNIMED.

- Las propiedades, plantas y equipo se presentaran en el estado de situación financiera como primera partida del activo no corriente, reflejando el importe bruto y el importe de la depreciación acumulada.

2.8. Otros activos no corrientes

Los otros activos se reconocen a su costo de adquisición cuyo gasto será devengado acorde al beneficio recibido y será bajo el método lineal.

2.9. Cuentas por pagar

La empresa reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se requiera la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

Se medirá inicialmente al precio de la transacción, excepto si la transacción tiene efectos de financiación, en este caso se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Se presentará en el estado de situación financiera dentro del pasivo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses.

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que CONCLISAN CÍA. LTDA., tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

2.10. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2016 que es del 22% sobre la utilidad gravable. El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

2.11. Beneficios a empleados

a) Participación a trabajadores

El reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los gastos.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación de trabajadores del 15% de utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

2.12. Obligaciones con instituciones financieras

Las obligaciones Instituciones Financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente los recursos de terceros se valorizaran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos netos de los costos necesarios para su obtención y el valor.

2.13. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.14. Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

Ingresos ordinarios

Son aquellos relacionados con la venta de los servicios como son: consulta externa, hospitalización, exámenes de laboratorio y derecho de quirófano, así como las entradas por arrendamiento de consultorios y servicios de restaurante y cafetería.

Ingresos extraordinarios

Son aquellos que provienen de intereses bancarios y diferencias por sobrante de caja.

2.15. Gastos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas y disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios y propiedades, planta y equipo.

Los gastos serán reconocidos y direccionados según el área que corresponda: emergencia, internamiento, laboratorio, alimentación, administración.

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Caja	3,225.00	3,275.00
Bancos locales	14,149.53	24,282.29
	17,374.53	27,557.29

4. Cuentas por cobrar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Documentos y cuentas por cobrar	117,295.71	141,325.70
Otras cuentas por cobrar	10,793.34	8,268.01
Provisión cuentas incobrables	(8,884.58)	(8,232.01)
	119,204.47	141,361.70

5. Inventarios

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Inventario de medicinas e insumos hospital	62,489.82	47,535.47
Inventario de reactivos y materiales laboratorio	12,866.24	15,058.39
	75,356.06	62,593.86

6. Pagos anticipados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Anticipo bienes	40,228.49	55,901.87
Anticipo de servicios	82,120.88	29,357.26
	122,349.37	85,259.13

7. Activos por impuestos corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Retenciones del impuesto a la renta	6,282.25	4,582.79
*retenciones del impuesto a la renta del ejercicio	13,952.74	17,518.67
Anticipos del impuesto a la renta del ejercicio	4,084.40	3,916.54
	24,319.39	26,018.00

8. Propiedad, planta y equipo

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Instalaciones	134,327.96	122,504.90
Muebles y enseres	147,987.95	137,162.52
Maquinaria y equipo	1,154,075.74	537,950.10
Equipos de computación	59,974.09	46,661.76
	1,496,365.74	844,279.28
	(360,189.61)	(223,043.34)
	1,136,176.13	621,235.94

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo

(-) depreciación acumulada instalaciones	18,101.24	8,236.81
(-) depreciación acumulada muebles y ens	50,248.38	35,947.41
(-) depreciación acumulada maquinaria y	259,009.18	159,892.35
(-) depreciación acumulada equipo de com	32,830.81	18,966.77
	360,189.61	223,043.34
Saldo neto propiedad, planta y equipo	1,136,176.13	621,235.94

El movimiento fue como sigue:

<u>Costo</u>	31/12/2016	31/12/2015
Saldo Inicial	844,279.28	844,279.28
Adiciones	679,720.22	0.00
Retiros/bajas	(24,355.95)	0.00
Ajustes	(3,277.81)	0.00
	1,496,365.74	844,279.28

Depreciación

Saldo Inicial	223,043.34	223,043.34
Adiciones	147,058.67	0.00
Retiros/bajas	(9,912.40)	0.00
	360,189.61	223,043.34

9. Cuentas por pagar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores locales	223,601.58	75,667.30
Suministros por pagar	41,480.29	62,363.69
Servicios por pagar	72,736.44	63,381.71
	337,818.31	201,412.70

10. Otras obligaciones corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Con la administración tributaria</u>		
Retenciones impuesto a la renta	5,917.04	12,649.87
Retenciones IVA por pagar	894.70	2,710.85
IVA en ventas	1,342.30	619.88
Impuesto por liquidar	0.00	6.29
Impuesto a la renta causado	38,956.01	19,735.75
<u>Con el IESS</u>		
Aporte individual 9.45 % por pagar	5,707.69	4,912.60
Aportes patronal 12.15 % por pagar	7,338.38	6,316.13
Prestamos iess	626.13	1,165.07
Fondos de reserva por pagar	665.17	1,306.83
Licencias por liquidar	237.47	0.00
<u>Por beneficios de ley a empleados</u>		
Remuneraciones por pagar	43,432.25	40,165.81
Decimo tercer sueldo por pagar	(1) 4,589.78	4,117.89
Decimo cuarto sueldo por pagar	(1) 21,197.50	22,833.00
Multas	3,774.17	14,122.22
15% participación a trabajadores	(2) 38,879.32	20,996.34
Dividendos por pagar	25,361.68	53,063.65
	198,919.59	204,722.18

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

(1) **El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	26,950.89	26,950.89
Provisión de año actual	(117,480.50)	(92,212.53)
Pagos efectuados	116,316.89	92,212.53
	25,787.28	26,950.89

(2) **Participación de trabajadores**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Saldo inicial	20,996.34	0.00
Provisión de año actual	38,879.32	20,996.34
Pago de utilidades año anterior	(20,996.34)	0.00
	38,879.32	20,996.34

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

11. **Anticipos de clientes**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Convenios por liquidar	30,713.78	58,601.95
Vouchers por pagar	5,459.40	0.00
	36,173.18	58,601.95

12. **Otros pasivos corrientes**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Cheques por pagar	89,985.41	138,271.91
Ahorros personal por pagar	4,623.74	1,424.68
Ahorros personal por pagar banco internacional	12,422.11	5,317.26
Servicios clinica	2,304.68	0.00
	109,335.94	145,013.85

13. **Impuesto a la renta**

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2016, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	31/12/2016	31/12/2015
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	259,195.44	139,975.62
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	38,879.32	20,996.34
100% Dividendos Exentos		
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)		
100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI (Art. 9, 9.1 LRTI)		
Deducciones por Leyes Especiales (b)		0.00
Deducciones Especiales Derivadas del COPCI (Art. 10 LRTI)		
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	59,738.92	35,807.24
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)		
Más:		
Gastos no deducibles locales	16,495.55	6,535.89
Gastos no deducibles del exterior		
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos		
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Ajuste por precios de transferencia		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	177,072.75	89,707.93
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	177,072.75	89,707.93
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	38,956.01	19,735.75
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	38,956.01	19,735.75
Menos: Anticipo Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	21,603.06	18,255.99
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	17,352.95	1,479.76
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	17,518.66	14,339.45
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	13,952.74	17,518.67
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
Retenciones por ingresos del exterior con derecho a crédito tributario		
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos		
Crédito Tributario de Años Anteriores	6,282.25	4,582.79
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	14,636.62	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	6,282.25

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

14. Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Banco del Pacífico		
Operación N° P400995996 inicia el 2016/10/30 y termina el 2018/09/20 a una tasa de interés del 9%	70,766.96	43,158.71
	70,766.96	43,158.71
Porción corriente obligación financiera	(39,074.16)	0.00
	31,692.80	43,158.71

15. Cuentas por pagar diversas/relacionadas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Dr. Alfredo Curipoma	63,568.75	30,698.72
Dr. Ramon Mendoza	44,858.15	27,984.63
Mendoza Timoteo	298.41	298.41
Gruhlisan Cía.Ltda.	208,226.95	188,226.95
Cobos Romero Barbarita Beatriz	6,000.00	0.00
	322,952.26	247,208.71

16. Capital social

El capital social de la compañía es de Ciento un mil dólares Americanos (\$101.000,00), dividido en diez mil cien (10.100) participaciones sociales de diez dólares americanos cada una (\$10,00), cada participación da derecho a un voto en la Junta General, a participar en las utilidades y a los demás derechos establecidos en la

17. Reservas

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. Resultados Acumulados

Según resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11007 emitida por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros el 9 de septiembre del 2011. Indica que la cuenta Reserva de Capital, donaciones, Reserva por Valuación y Superávit, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para PYMES deben ser transferidos a la cuenta Resultados acumulados.

19. Ingresos ordinarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Atencion medica ambulatoria	242,354.20	163,487.53
Atencion medica emergencia	209,383.86	195,633.78
Atencion medica internamiento	1,570,547.17	1,465,687.34
Atencion servicio de diagnostico	1,344,793.06	1,087,946.42
Servicio de alimentacion	46,031.39	31,693.81
Intereses	0.00	8.97
Otros ingresos de actividades ordinarias	26,628.66	47,805.52
(-) devoluciones en ventas	(76,961.50)	0.00
	3,362,776.84	2,992,263.37

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

20. **Costos y gastos de prestación servicios**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Materiales utilizados en la prestación de servicios		
(+) inventario inicial de medicinas	47,535.47	48,434.01
(+) inventario inicial de reactivos	19,298.44	14,593.79
Compras medicinas	0.00	0.00
(+) compras netas de medicinas	311,550.30	300,995.96
(+) iva pagado en compras medicinas	16,204.27	11,902.11
Compras reactivos y materiales	0.00	0.00
(+) compras netas de materiales	102,423.86	88,830.97
(+) iva pagado en compras de materiales	13,062.41	10,637.41
Inventario final	0.00	0.00
(-) inventario final de medicinas	(62,489.82)	(47,535.47)
(-) inventario final de reactivos	(12,866.24)	(15,058.39)
Gastos servicios médicos, de administración	17,460.03	949.01
Gastos de atención medica emergencia	100,176.73	125,602.68
Gastos de atención medica hospitalaria	1,131,147.17	1,033,172.01
Gastos de atención servicios diagnostico	477,288.77	380,152.35
Gastos de atención servicio alimenticio	95,128.27	109,445.25
	<u>2,255,919.66</u>	<u>2,062,121.69</u>

21. **Gastos administrativos**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	338,821.07	288,063.25
Aportes a la seguridad social	64,012.23	69,036.33
Beneficios sociales e indemnizaciones	59,601.49	47,191.42
Gasto planes de beneficio a empleados	894.06	1,437.03
Honorarios, comisiones y dietas a personas	14,785.20	9,831.60
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	17,902.87	8,982.58
Mantenimiento y reparaciones ppe	86,787.86	60,125.26
Arrendamiento operativo	14,844.08	89,400.00
Promoción y publicidad	12,009.80	15,118.80
Combustible	532.79	133.90
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2,688.04	0.00
Transporte	4,062.89	3,084.18
Gasto de gestión (agasajos a accionistas)	408.65	4,241.10
Gastos de viaje	1,462.32	2,347.61
Agua, energía, luz, telecomunicaciones	64,908.24	60,814.06
Notarios y registradoras de la propiedad	840.65	937.72
Impuestos contribuciones y otros	66,763.45	52,051.04
Depreciaciones	31,456.24	21,236.75
Gasto deterioro	15,051.55	3,586.00
Gastos por cantidades anormales	1,861.08	0.00
Otros gastos	31,998.49	35,611.52
	<u>831,693.05</u>	<u>773,230.15</u>

CONCLISAN CÍA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

22. **Propiedad intelectual** La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.
23. **Riesgos** Potenciales riesgos que podrían ocurrir dentro del negocio.

Riesgos país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

Riesgo de Liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez de la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores.

24. **Otras revelaciones**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

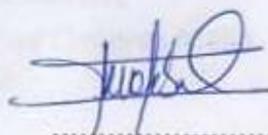
25. **Eventos Subsecuentes**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

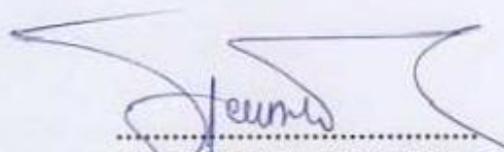
Marzo, 08 del 2017

26. **Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la junta universal extraordinaria de la compañía el 15 de marzo del 2017.



.....
Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
Gerente General
CONCLISAN CÍA. LTDA.



.....
Ing. Germán Castillo Badillo
Contador
CONCLISAN CÍA. LTDA.