

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

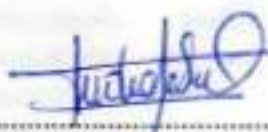
EMERGENCIAS LAS 24 HORAS

CONCLISAN CÍA. LTDA.

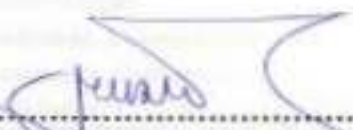
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Desde 1981, cuidando su salud



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



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

BALANCE GENERAL

Diciembre 31,		31/12/2017	31/12/2016
Activos	Notas		
Activos corrientes:			
Efectivo	3	10,720.20	17,374.53
Cuentas por cobrar	4	214,058.91	119,204.47
Inventarios	5	79,248.83	75,356.06
Gastos y pagos anticipados	6	333,933.83	122,349.37
Activos por impuestos corrientes	7	30,120.87	24,319.39
Total activos corrientes		668,082.64	358,603.82
Propiedad, planta y equipo	8	997,362.73	1,136,176.13
Otros activos no corrientes		25,236.52	25,236.52
		1,690,681.89	1,520,016.47
Pasivos y patrimonio de los socios			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	9	248,436.31	337,818.31
Prestamos de bancos y financieras	14	0.00	39,074.16
Otras obligaciones corrientes	10	180,150.32	198,919.59
Anticipos	11	82,756.90	36,173.18
Otros pasivos corrientes	12	286,903.52	109,335.94
Total pasivos corrientes		798,247.05	721,321.18
Obligaciones con instituciones financieras L/P	14	70,447.15	31,692.80
Cuentas por pagar relacionadas	15	316,349.28	322,952.26
Impuestos diferidos		1,241.14	2,841.14
Total pasivos		1,186,284.62	1,078,807.38
Patrimonio de los socios:			
Capital social	16	101,000.00	101,000.00
Reservas			
Reserva legal	17	20,571.97	11,503.96
Resultados Acumulados			
Ganancias acumuladas		319,637.13	147,345.02
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		63,188.17	181,360.11
Total patrimonio de los socios		504,397.28	441,209.09
		1,690,681.90	1,520,016.47

(0.00) 0.00



 Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
 Gerente General



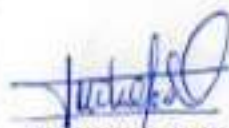
 Ing. Germán Castillo-Badillo
 Contador

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	Diciembre 31,	31/12/2017	31/12/2016
CIRUGIA GENERAL	Ventas Netas	19 3,218,614.28	3,362,776.84
CIRUGIA LAPAROSCOPICA	Costo de prestación de servicios	20 2,317,978.76	2,255,919.66
MEDICINA INTERNA	Utilidad bruta en ventas	900,635.52	1,106,857.18
GINECO - OBSTETRICIA	Gastos de administración	21 755,079.92	831,693.05
ATENCION DEL PARTO	Utilidad (pérdida) en operación	145,555.60	275,164.13
PLANIFICACION FAMILIAR	mas		
PEDIATRIA	Otros ingresos	90.07	6,347.89
NEONATOLOGIA	menos		
TRAUMATOLOGIA	Gastos financieros, netos	38,298.02	21,616.58
UROLOGIA	Otros gastos	0.00	700.00
GASTROENTEROLOGIA	Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	107,347.65	259,195.44
ODONTOLOGIA	15 % Participación Trabajadores	10 16,102.15	38,879.32
REHABILITACION ORAL	Impuesto a la renta	13 28,057.33	38,956.01
INTEGRAL	Utilidad (pérdida) Neta	63,188.17	181,360.11
DENSITOMETRIA OSEA			
ECOGRAFIA			
RAYOS X			
ENDOSCOPIA			
LABORATORIO CLINICO			

FARMACIA

EMERGENCIAS LAS 24 HORAS



Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
Gerente General



Ing. Germán Castillo Badillo
Contador

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

Años terminados en,	31/12/2017	31/12/2016
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes	(6,654.33)	(100,182.76)
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) de operación	19,990.47	365,041.62
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	<u>3,241,327.91</u>	<u>3,713,126.87</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,241,327.91	3,713,126.87
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	<u>(3,221,337.45)</u>	<u>(3,348,085.25)</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,167,411.87)	(2,288,225.07)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,010,423.18)	(999,287.59)
Intereses pagados	(15,445.07)	(21,616.58)
Impuestos a las ganancias pagados	(28,057.33)	(38,956.01)
<u>Efectivo procedentes (utilizados en) actividades de inversión</u>	<u>(22,787.01)</u>	<u>(651,386.46)</u>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(22,787.01)	(652,086.46)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	700.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	<u>(3,857.79)</u>	<u>186,162.08</u>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	100,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo	48,000.00	114,817.71
Pagos de préstamos	(48,319.81)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3,537.98)	(28,655.63)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes	(6,654.33)	(100,182.76)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	17,374.53	117,557.29
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	10,720.20	17,374.53



Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
Gerente General



Ing. Germán Castillo Badillo
Contador

**Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto
provisto (utilizado) por las actividades de operación
(Expresados en dólares)**

CIRUGIA GENERAL
CIRUGIA LAPAROSCOPICA
MEDICINA INTERNA

GINECO - OBSTETRICIA
ATENCION DEL PARTO
PLANIFICACION FAMILIAR
PEDIATRIA
NEONATOLOGIA

TRAUMATOLOGIA
UROLOGIA
GASTROENTEROLOGIA

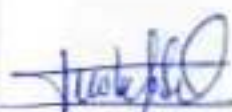
ODONTOLOGIA
REHABILITACION ORAL
INTEGRAL

DENSITOMETRIA OSEA
ECOGRAFIA
RAYOS X
ENDOSCOPIA
LABORATORIO CLINICO

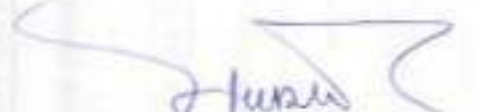
FARMACIA

EMERGENCIAS LAS 24 HORAS

Años terminados en,	31/12/2017	31/12/2016
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	107,347.65	259,195.44
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	207,030.45	98,480.87
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	161,600.41	161,264.65
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	1,270.56	15,051.55
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	28,057.33	(38,956.01)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	16,102.15	(38,879.32)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
Cambios en activos y pasivos:	(294,387.63)	7,365.31
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(21,397.92)	24,070.37
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(79,258.00)	(214.52)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	161,600.41	136,092.68
(Incremento) disminución en inventarios	(3,892.77)	(12,762.20)
(Incremento) disminución en otros activos	(211,584.46)	(37,090.24)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(89,382.00)	136,405.61
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00	(71,212.73)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(52,666.03)	7,303.46
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(1,600.00)	1,089.09
Incremento (disminución) en otros pasivos	3,793.14	(176,316.20)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	19,990.46	365,041.62



Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
Gerente General



Ing. German Castillo Badillo
Contador

CONCLISAN CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30701	
	101,000.00	20,571.97	319,637.13	63,188.17	504,397.27
	101,000.00	11,503.96	147,345.02	181,360.11	441,209.09
	101,000.00	11,503.96	147,345.02	181,360.11	441,209.09
					0.00
					0.00
	0.00	9,068.01	172,292.11	(118,171.94)	63,188.18
					0.00
		9,068.01	172,292.11	(181,360.11)	0.01
				63,188.17	63,188.17

SALDO AL FINAL DEL PERIODO

PERIODO INMEDIATO ANTERIOR

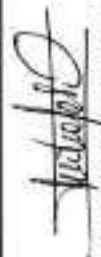
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR

CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:

Dividendos

Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales

Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)



Ing. Timoteo Mendoza Quiñonez
Gerente General



Ing. Germán-Castillo Badillo
Contador

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

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.II.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.

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 financiera.

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.

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

- 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 CÍA. 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 presentaran 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.

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 valorizarán 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

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: *

	31/12/2017	31/12/2016
Caja	3,407.88	3,225.00
Bancos locales	7,312.32	14,149.53
	<u>10,720.20</u>	<u>17,374.53</u>

4. Cuentas por cobrar

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

	31/12/2017	31/12/2016
Documentos y cuentas por cobrar	145,300.78	117,295.71
Otras cuentas por cobrar	78,868.35	10,793.34
Provisión cuentas incobrables	(10,110.22)	(8,884.58)
	<u>214,058.91</u>	<u>119,204.47</u>

5. Inventarios

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

	31/12/2017	31/12/2016
Inventario de medicinas e insumos hospital	62,404.24	62,489.82
Inventario de reactivos y materiales laboratorio	12,962.16	12,866.24
Inventario Materiales Diagnostico Por Imagen	3,882.43	0.00
	<u>79,248.83</u>	<u>75,356.06</u>

6. Pagos anticipados

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

	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo bienes	66,460.80	40,228.49
Anticipo de servicios	267,473.03	82,120.88
	<u>333,933.83</u>	<u>122,349.37</u>

7. Activos por impuestos corrientes

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

	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones iva recibidas	2.41	0.00
Retenciones del impuesto a la renta	0.00	6,282.25
Retenciones del impuesto a la renta del e	17,946.50	13,952.74
Anticipos del impuesto a la renta del ejer	12,171.96	4,084.40
	<u>30,120.87</u>	<u>24,319.39</u>

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

B. Propiedad, planta y equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Por el año terminado en diciembre 31, 2017 :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2017	Adiciones	Saldo Final al 31/12/2017
Terrenos			0.00
Instalaciones	134,327.96		134,327.96
Construcciones en curso			0.00
Maquinarias y Equipos	1,154,075.74	11,077.85	1,165,153.59
Equipos de Computación	59,974.09	8,667.56	68,641.65
Muebles y Enseres	147,987.95	3,041.60	151,029.55
TOTAL	1,496,365.74	22,787.01	1,519,152.75

Los movimientos y saldos de Depreciación se presentan a continuación :

Por el año terminado en diciembre 31, 2017 :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2017	Adiciones	Saldo Final al 31/12/2017
(-) depreciación acumulada Instalaciones	(18,101.24)	(9,963.02)	(28,064.26)
(-) depreciación acumulada muebles y enseres	(50,248.38)	(15,012.71)	(65,261.09)
(-) depreciación acumulada maquinaria y equipo	(259,009.18)	(119,317.62)	(378,326.80)
(-) depreciación acumulada equipo de computo	(32,830.81)	(17,307.06)	(50,137.87)
TOTAL	(360,189.61)	(161,600.41)	(521,790.02)
TOTAL NETO ACTIVOS FIJOS	1,136,176.13	(138,813.40)	997,362.73

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.

CONCLISAN CÍA. LTDA.

Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros (Expresados en Dólares)

9. Cuentas por pagar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:	[*] 31/12/2017	31/12/2016
Proveedores locales	163,021.43	223,601.58
Suministros por pagar	13,508.63	41,480.29
Servicios por pagar	71,906.25	72,736.44
	<u>248,436.31</u>	<u>337,818.31</u>

10. Otras obligaciones corrientes

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

<u>Con la administración tributaria</u>	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones impuesto a la renta	16,975.75	5,917.04
Retenciones IVA por pagar	496.34	894.70
IVA en ventas	457.73	1,342.30
Impuesto por liquidar	7,026.80	0.00
Impuesto a la renta causado	28,057.32	38,956.01
<u>Con el IESS</u>		
Aporte individual 9.45 % por pagar	5,683.77	5,707.69
Aportes patronal 12.15 % por pagar	7,307.63	7,338.38
Prestamos iess	1,319.32	626.13
Fondos de reserva por pagar	581.91	665.17
Licencias por liquidar	511.58	237.47
<u>Por beneficios de ley a empleados</u>		
Remuneraciones por pagar	46,744.42	43,432.25
Decimo tercer sueldo por pagar (1)	4,592.06	4,589.78
Decimo cuarto sueldo por pagar (1)	23,093.75	21,197.50
Multas	3,899.42	3,774.17
Finiquitos por pagar	22.01	0.00
15% participación a trabajad (2)	16,102.15	38,879.32
Dividendos por pagar	17,278.36	25,361.68
	<u>180,150.32</u>	<u>198,919.59</u>

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2017	31/12/2016
<u>Beneficios Sociales:</u>		
Saldo inicial	25,787.28	25,787.28
Provisión de año actual	(111,611.25)	(117,480.50)
Pagos efectuados	113,509.78	117,480.50
	<u>27,685.81</u>	<u>25,787.28</u>

CONCLISAN CÍA. LTDA.

Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

(2) **Participación de trabajadores**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Saldo inicial	38,879.32	0.00
Provisión de año actual	16,102.15	38,879.32
Pago de utilidades año anterior	(38,879.32)	0.00
	<u>16,102.15</u>	<u>38,879.32</u>

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:

	31/12/2017	31/12/2016
Convenios por liquidar	51,880.56	30,713.78
Vouchers por pagar	30,876.34	5,459.40
	<u>82,756.90</u>	<u>36,173.18</u>

12. Otros pasivos corrientes

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

	31/12/2017	31/12/2016
Cheques por pagar	205,334.63	89,985.41
Ahorros personal por pagar	8,690.49	4,623.74
Ahorros personal por pagar banco internacional	68,370.76	12,422.11
Servicios clinica	1,442.64	2,304.68
Convenios por liquidar caja de ahorro	3,065.00	0.00
	<u>286,903.52</u>	<u>109,335.94</u>

CONCLISAN CÍA. LTDA.

Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

13. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2017, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	31/12/2017	31/12/2016
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN:	107,347.65	259,195.44
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	16,102.15	38,879.32
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	0.00	35,807.24
Más:		
Gastos no deducibles locales	36,287.78	6,535.89
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	127,533.28	191,044.77
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI)	127,533.28	191,044.77
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	28,057.32	42,029.85

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	28,057.32	42,029.85
Menos: Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	20,543.59	18,255.99
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	7,513.73	23,773.86
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	8,371.64	14,339.45
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	17,946.50	17,518.67
Crédito Tributario de Años Anteriores		4,582.79
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	16,011.85
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	2,061.13	0.00

14. Obligaciones con instituciones financieras

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

	31/12/2017	31/12/2016
Banco del Pacifico		
Operación N° P400995996 inicia el 2016/10/30 y termina el 2018/09/20 a una tasa de interés del 9% anual.	0.00	31,692.80
Operación N° P40121209 inicia el 2017/08/26 y termina el 2019/07/17 a una tasa de interés del 9% anual.	70,447.15	0.00
	70,447.15	31,692.80
		0.00
	70,447.15	31,692.80

CONCLISAN CÍA. LTDA.

Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

15. Cuentas por pagar diversas/relacionadas

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

	31/12/2017	31/12/2016
Dr. Alfredo Curipoma	61,152.07	63,568.75
Dr. Ramon Mendoza	44,528.48	44,858.15
Mendoza Timoteo	298.41	298.41
Gruhlisan Cía.Ltda.	204,370.32	208,226.95
Cobos Romero Barbarita Beatriz	6,000.00	6,000.00
	316,349.28	322,952.26

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 ley.

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.ICLCPAIFRS.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:

	31/12/2017	31/12/2016
Atencion medica ambulatoria	324,943.82	242,354.20
Atencion medica emergencia	142,970.84	209,383.86
Atencion medica internamiento	1,349,102.39	1,570,547.17
Atencion servicio de diagnostico	1,447,410.92	1,344,793.06
Servicio de alimentacion	45,333.71	46,031.39
Otros ingresos de actividades ordinarias	4,942.71	26,628.66
(-) devoluciones en ventas	(96,090.17)	(76,961.50)
	3,218,614.28	3,362,776.84

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:

	31/12/2017	31/12/2016
Materiales utilizados en la prestación de servicios		
(+) inventario inicial de medicinas	0.00	47,535.47
(+) inventario inicial de reactivos	0.00	19,298.44
Compras medicinas	0.00	0.00
(+) compras netas de medicinas	283,178.42	311,550.30
(+) iva pagado en compras medicinas	2,380.24	16,204.27
Compras reactivos y materiales	0.00	0.00
(+) compras netas de materiales	159,995.08	102,423.86
(+) iva pagado en compras de materiales	18,731.40	13,062.41
Inventario final	0.00	0.00
(-) inventario final de medicinas	0.00	(62,489.82)
(-) inventario final de reactivos	0.00	(12,866.24)
(-) Inventario final de materiales de diagnostico por imagenes	(3,882.43)	0.00
Gastos servicios médicos, (de administrac	153,969.42	17,460.03
Gastos de atención medica emergencia	124,673.24	100,176.73
Gastos de atención medica hospitalaria	930,397.24	1,131,147.17
Gastos de atención servicios diagnostic	554,799.71	477,288.77
Gastos de atención servicio alimenticio	93,736.44	95,128.27
	<u>2,317,978.76</u>	<u>2,255,919.66</u>

21. Gastos administrativos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	355,223.27	338,821.07
Aportes a la seguridad social	71,592.12	64,012.23
Beneficios sociales e indemnizaciones	54,919.30	59,601.49
Gasto planes de beneficio a empleados	1,080.16	894.06
Honorarios, comisiones y dietas a persona	20,658.24	14,785.20
Remuneraciones a otros trabajadores aut	13,097.34	17,902.87
Mantenimiento y reparaciones ppe	34,318.00	86,787.86
Arrendamiento operativo	6,906.64	14,844.08
Promoción y publicidad	9,576.96	12,009.80
Combustible	65.84	532.79
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	6,437.77	2,688.04
Transporte	2,070.03	4,062.89
Gasto de gestión (agasajos a accionistas)	2,277.61	408.65
Gastos de viaje	565.19	1,462.32
Agua, energía, luz, telecomunicaciones	64,008.67	64,908.24
Notarios y registradores de la propiedad	51.50	840.65
PASA	<u>642,848.64</u>	<u>684,562.24</u>

**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)**

VIENE	642,848.64	684,562.24
Impuestos contribuciones y otros	58,110.87	66,763.45
Depreciaciones	31,151.68	31,456.24
Gasto deterioro	1,270.56	15,051.55
Gastos por cantidades anormales	0.00	1,861.08
Otros gastos	21,698.17	31,998.49
	<u>755,079.92</u>	<u>831,693.05</u>

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.

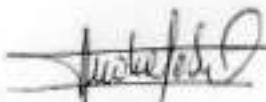
24. **Otras revelaciones**

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 2017 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.

Abril, 25 del 2018



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



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