



INSIGHTAUD CIA. LTDA.
Insight Audit Support

**CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AÑO, 2018**

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

CLINICA SANTA INES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los Auditores Independientes	1-2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 22

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIAA	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
Puerto Santa Ana, Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501
Calle tercer pasaje 5 NE y primer callejón 11 NE
0986431641- czambrano@insightaud.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de CLINICA SANTA INES S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía CLINICA SANTA INES S.A., al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, Estado de Variación de Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de dichos Estados Financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener certeza razonable de los Estados Financieros y a su vez que estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los estados financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la Sociedad y la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de *Fundamentos de la opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros reflejan la imagen fiel de la posición financiera de CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión con Salvedades

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Clínica Santa Inés no utiliza cuentas corrientes para el giro de sus actividades y concentra sus pagos mediante transferencias realizadas desde cuentas de ahorro, además de movimientos en efectivo sin que exista el debido control de un departamento de tesorería debidamente estructurado.

Otras Cuentas por Cobrar

La administración a la fecha de emisión de este informe no ha presentado contratos que validen el servicio que presta la Clínica Santa Inés S.A con las instituciones estatales,

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
Puerto Santa Ana, Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501
Calle tercer pasaje 5 NE y primer callejón 11 NE
0986431641- czambrano@insightaud.com
Guayaquil - Ecuador

tales como: Ministerio de Salud Pública (MSP), Sistema Público para Pago de Accidentes de Tránsito (SPPAT) e Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas (ISSFA).

Activos por Impuestos Corrientes

Los saldos presentados ante el Servicio de Rentas Internas difieren de los presentados en la contabilidad, a la fecha de entrega del presente informe se tienen pendientes efectuar las respectivas sustitutivas del formulario 104 y 103.

Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta contable de Propiedad, Planta y Equipos, no ha superado la recomendación del año anterior, debido a que no se han practicado avalúos que permiten determinar la razonabilidad de la PPE de años anteriores. En el año 2018 los aumentos de la propiedad, planta y equipos provienen de las compras de activos fijos, según las facturas comerciales presentadas como evidencias por la administración.

Beneficios Sociales por Pagar

Los saldos por pagar de los décimos tercer y cuarto sueldo de extrabajadores difieren de los que se reportan en las liquidaciones de los empleados.

Arrendamiento de Inmuebles

El gasto de arrendamiento de Inmuebles no ha superado la recomendación del informe del año anterior, debido a que los valores detallados en el contrato del alquiler del Edificio donde funciona la Clínica Santa Inés S.A difieren de los registros contables.

Hechos posteriores

Clínica Santa Inés S.A fue notificada por la Superintendencia de Compañías el 8 de agosto de 2019, se encuentra en proceso de Liquidación según resolución n° SCVS-INC-DNASD-SD-2019-00006440 debido al incumplimiento por el lapso de dos años consecutivos conforme a lo dispuesto en el artículo 20 de la Ley de Compañías, según el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones, donde se muestran los incumplimientos pendientes que tiene la compañía en el sector societario y financiero por los períodos 2017 y 2018. Cabe mencionar, que la empresa se encuentra en proceso de reactivación.

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 997
Guayaquil, junio 28 de 2019.

CLINICA SANTA INES S.A CLISAISA

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	56.389	130.690
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	718.120	1.591.637
Inventarios	5	76.374	89.352
Activos Pagados por Anticipado	6	9.115	104.948
Activos por Impuestos Corrientes	7	1.047.525	652.588
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.907.523	2.569.216
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	8	630.916	622.734
Otros Activos No Corrientes	9	3.584.646	138.309
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4.215.562	761.043
TOTAL ACTIVOS		6.123.085	3.330.258
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	10	2.994.601	965.445
Otras Cuentas por pagar		-	13.833
Otras Obligaciones Corrientes	11	174.789	107.589
Otros Pasivos Corrientes	12	121.000	110.500
Obligaciones con instituciones financieras	13	5.094	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.295.484	1.197.367
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y por Pagar Proveedores No Corriente	10	2.204.726	2.079.161
Otras Cuentas por Pagar	14	536.326	-
Otras Obligaciones con Instituciones Financieras N.C	15	4.947	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.745.999	2.079.161
TOTAL PASIVOS		6.041.483	3.276.529
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Segúr	16	81.602	53.730
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.123.085	3.330.258

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Estados

PIEDAD SPENCER SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

EDUARDO MENDEZ OYOLA
CONTADOR GENERAL

CLINICA SANTA INES S.A CLISAISA

ESTADOS DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	<u>17</u>		
Ingresos de actividades ordinarias		2.550.702	2.898.124
Intereses Ganados		-	19.989
Otros Ingresos		-	-
(-) Costo de Venta		<u>1.542.183</u>	<u>178.853</u>
UTILIDAD BRUTA		1.008.519	2.739.260
GASTOS			
(-) Gastos de Administracion		903.066	2.974.416
(-) Gastos de Financieros		2.005	23.254
(-) Gastos de Ventas		-	-
(-) Otros gastos no operacionales		75.576	-
TOTAL GASTOS		980.647	2.997.670
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		27.872	(258.409)
15% Participación de Trabajadores		4.181	-
25% Impuesto a la Renta (U.O)		5.923	-
Impuesto a la Renta (Gastos no deducibles)		18.894	-
10% Reserva Legal		-	-
Utilidad del Ejercicio		28.998	(1.125)
			(258.409)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

PIEDAD SPENCER SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

EDUARDO MENDEZ OYOLA
CONTADOR GENERAL

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero del 2017	100.000	-	3.503	31.525	151.919	286.947
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados		10.000	15.192	151.919		177.111
Utilidad del Ejercicio				-	410.329	- 410.329
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	100.000	10.000,00	18.695	183.444	- 258.409	53.730
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	-	-	-	258.409		258.409
Utilidad del Ejercicio				-	286.282	286.282
Apropiacion de reserva legal	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	100.000	10.000	18.695	- 74.964,93	27.872	81.602

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte
integrante de estos estados.*

PIEDAD SPENCER SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

EDUARDO MENDEZ OYOLA
CONTADOR GENERAL

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>2018</u>
	(548.142)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	182.350
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	182.350
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Clases de pagos por actividades de operación	(730.492)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	203.843
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las polizas suscritas	-
Otros entradas (salidas de efectivo)	(8.739)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(232.495)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aportes aumento de capital	-
Financiamiento por préstamos a largo plazo	4.947
Otras entradas (salidas) de efectivo	701.388
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(74.302)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	130.690
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	56.389
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	27.872
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.850
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	71.644
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	675.411
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3.043.763)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(296.109)
(Incremento) disminución en inventarios	12.979
(Incremento) disminución en otras activos	
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	2.029.156
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(28.998)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4.444)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(8.739)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(548.142)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

PIEDAD SPENCER SANCHEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

EDUARDO MENDEZ OYOLA
 CONTADOR GENERAL

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Clínica Santa Inés S.A. fue constituida en Ecuador en el cantón Milagro ante el Señor Notario Primero Ab. Jorge García Mazzini el 2 de septiembre de 2011; e inscrita el 02 de septiembre del año mismo año ante el Ab. Jorge Safadi Antepara Registrador Mercantil del Cantón Milagro, según número de repertorio 2011-3422.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Guayas, cantón Milagro, calle Olmedo y Eloy Alfaro, frente al juzgado decimosexto.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0992740361001 y su actividad económica principal es “Actividades a corto y a largo plazo de los hospitales básicos y generales, es decir, actividades médicas, de diagnóstico y de tratamiento (hospitales: comunitarios y regionales, de organizaciones sin fines de lucro, universitarios, de bases militares y de prisiones, del ministerio de gobierno”.

Clínica Santa Inés S.A. está representada legalmente, jurídica y extrajudicial, por Freire Cruz Eduardo Geovanny en calidad de Gerente General y Spencer Sánchez Piedad Annabelle en calidad de Presidente.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

Banco Bolivariano (Ahorros)	AAA-	AAA-
Banco Pichincha (Ahorros)	AAA-	AAA-
Banco de Machala (Ahorros)	AA+	AA+

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones- así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en la cuenta del banco de la empresa, además del saldo que conforman la caja chica administrada por la empresa:

	2018 (US\$ Dolares)	2017 (US\$ Dolares)
Caja	a)	8.013
Caja Chica Administración	-	6.252
Caja Admisión	-	1.349
Caja Farmacia	-	412
 Bancos Locales	 b) <hr/>	 122.678
Total:	<hr/> 56.389	<hr/> 130.691

- a) Al 31 de diciembre de 2018 no se encontró un fondo de caja establecido para cubrir gastos menores, solo toman el dinero facturado y cobrado del día y ese es el fondo disponible que utilizan. La administración justifica que dichos fondos fueron utilizados para gastos menores sin que a la fecha de la emisión de este informe los mismos se hayan podido comprobar.
- b) Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas bancarias están representadas por transferencias, notas de débitos y notas de crédito para cubrir obligaciones con proveedores, pagos de sueldos entre otros.

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2017
1 BANCO MACHALA	CUENTA AHORRO	1260178462	56.388,79
Total:			<hr/> 56.389

1. El departamento contable no maneja la información bancaria, el saldo conforme a lo evidenciado con corte al 28 de diciembre del 2018 por

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

\$56.388,79 lo proporcionó directamente el Departamento Financiero ubicado en la ciudad de Quito. La actual administración aclara que la fecha de acción de sus decisiones al frente de la compañía corren a partir del 28 de febrero del 2018.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Clientes Comerciales	-	332.897
Otras Cuentas por Cobrar	(a) 714.861	1.255.744
Funcionarios y/o Empleados	(b) 3.259	2.996
Inversiones Financieras	-	-
Total:	718.120	1.591.637

a) Las Otras cuentas por Cobrar Clientes están conformadas por las liquidaciones mensuales que no han sido facturadas durante el año 2018 por concepto de servicios hospitalarios y ambulatorios al MSP. Cabe mencionar que no se evidenció los contratos u oficios que certifiquen que la Clínica estaba autorizada como **prestador de servicios de salud** con dichas Entidades.

Respecto a los rubros señalados en el balance por parte de Contabilidad, y de acuerdo a la información levantada, se audita los valores liquidados por servicios prestados al MSP, SPPAT e ISSFA; para poder establecer los montos pendientes por facturar en el siguiente periodo. Cabe mencionar que estas entidades se toman el tiempo en cancelar sus facturas en un periodo de 6, 9,12 y hasta 24 meses aproximadamente.

b) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta por cobrar empleados está conformada por \$ 3.258,66 por concepto de préstamos y anticipos otorgados a los colaboradores.

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2018:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Inventarios			
Insumos Medicos	(a)	48.270	47.733
Insumos Medicamentos	(b)	28.103	41.619
Total:		76.374	89.352

Al 31 de diciembre de 2018 el valor de la cuenta Inventarios por US\$ 76.373.67 corresponde a los Insumos y Medicamentos utilizados en la atención médica de los pacientes.

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de activos pagados por anticipado acumulados al 31 de diciembre de 2018.

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Anticipo a Proveedores			
	(a)	9.115	104.948
Total:		9.115	104.948

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta Anticipos a Proveedores es de \$ 9.115,38; el mismo que solo se encuentra detallado en un cuadro de Excel. No existe justificativo de contratos ni respaldos de las transferencias que se hayan realizado a dichos proveedores.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2018.

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	(a)	684.065	605.555
Retenciones de IVA		177	171
Crédito Tributario ISD		48.389	46.862
Total:		732.631	652.588

- a) Al momento de la revisión de la información declarada al Servicio de Rentas Internas (SRI) nos hemos encontrado con la novedad de que se han realizado declaraciones provisionales de todo el periodo 2018. Al momento de la presentación de este informe aún no se han realizado las declaraciones sustitutivas.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
		USD \$ Dolares
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	996.145	894.466
MUEBLES Y ENSERES	53.762	53.573
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	786.688	705.081
EQUIPO DE COMPUTO Y LICENCIAS	32.500	32.500
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIN	13.839	13.839
INSTALACIONES	106.222	89.473
EQUIPOS DE OFICINA	3.134	-
DEPRECIACION ACUMULADA	362.229	271.733
TOTAL	633.916	622.734

Durante el periodo 2018 la Clínica Santa Inés S.A. tuvo adquisiciones de activos fijos por un monto \$ 101.679,04 (Equipos médicos, de muebles y enseres, equipos de oficina e instalaciones); las compras de estos bienes se reconocieron por el costo de adquisición conforme a las facturas comerciales y documentos soporte.

De los saldos históricos no se pudo evidenciar soportes en facturas o copias que demuestren el costo de adquisición, tampoco se pudo evidenciar avalúos practicados en años anteriores que nos permitan identificar la razonabilidad de los saldos de Propiedad, Planta y Equipo.

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro está representado por activos diferidos compuesto por las prestaciones de servicios entregados y que al cierre del presente informe no se ha podido constatar su facturación. El detalle se encuentra a continuación:

	2018 (US\$ Dolares)	2017
M.S.P	2.771.527	303.949
SPPAT	173.563	282.198
ISSFA	47.701	5.708
Total:	2.992.791	591.855

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018:

	2018 (US\$ Dolares)	2017
Proveedores	(a) 2.994.601	965.445
Proveedores a L/P	(b) <u>2.204.726</u>	<u>2.079.161</u>
Total:	5.199.327	3.044.607

- a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a las compras de insumos, medicinas, prótesis entre otros productos para la prestación médica a los pacientes. Con el listado de proveedores proporcionado por la Contadora y en ausencia de los mayores contables y documentos extracontables; no se pudo evidenciar que facturas conformaba dicho saldo reflejado en el balance por \$2.994.601,38

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOMBRE / PROVEEDOR	TOTAL
JRAL MEDICAL	\$ 1.878.343,02
ACU MEDICAL	\$ 622.259,56
Nancy Sanchez	\$ 178.294,07
A&N Traumastore SA	\$ 155.578,99
Insumos Nathaly "Cubano"(Avecillas Isabel)	\$ 18.968,20
ZOLDAN CORPOREISHON	\$ 16.206,99
Mascote Genesis	\$ 15.000,10
Rapiventas(Moreno Ibarra Julian)	\$ 13.658,76
Aspal Medical	\$ 12.671,47
JRAL MEDICAL ANDRADE JAVIER	\$ 10.421,02
BAQQLIN S.A.	\$ 10.000,00
Hospimedikka Cia Ltda	\$ 7.601,56
DR. CEDEÑO LOOR LUIS ((RADIOLOGO))	\$ 7.088,47
Siemens	\$ 6.105,00
15 Proveedores con un rango entre \$ 1.000,00 hasta \$ 4.800,00	\$ 36.798,31
11 Proveedores con un rango entre \$ 1,00 hasta \$ 999,00	\$ 5.605,86
Total	<u>2.994.601</u>

- b) En la cuenta Proveedores a Largo Plazo se refleja en el balance una deuda de \$2.204.725,63 donde el proveedor más representativo es Z&U MED.

NOMBRE / PROVEEDOR	TOTAL
Z&U med	\$ 2.079.161,22
Importrauma	\$ 89.912,99
Nalex	\$ 9.000,00
8 Proveedores con un rango entre \$ 1.000,00 hasta \$ 4.700,00	\$ 22.217,35
8 Proveedores con un rango entre \$ 1,00 hasta \$ 999,00	\$ 4.434,06
Total	<u>2.204.726</u>

11. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta por pagar no relacionada, corresponde a un Préstamo realizado por la clínica a una ex colaboradora (Elizabeth Arreaga); y que de acuerdo a la tabla de amortización presentada como evidencia justifica el saldo contable.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018 (Dólares)	2017
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	(a)	95.372	29.283
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	(b)	30.869	28.144
Impuesto a la Renta Compañía		-	-
Beneficios Sociales por pagar	(c)	32.013	30.240
Participacion a Trabajadores	(d)	-	4.334
Obligaciones con el IESS	(e)	13.705	14.833
Sueldos por Pagar		-	755
Total:		171.958	107.589

- a) Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta refleja las retenciones realizadas a proveedores pendientes de pago por un monto de \$ 95.372,11 según contabilidad; sin embargo, no hemos podido confirmar el pago ni sus valores pendientes a través del CEP de pago del SRI.
- b) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta por retenciones de IVA presenta un saldo de \$ 30.868,67 según contabilidad pendientes de pago; sin embargo, no hemos podido confirmar el pago ni sus valores pendientes a través del CEP de pago del SRI.
- c) Al 31 de diciembre de 2018, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 32.012,52 el cual se compone de la siguiente manera:
 - Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2018 por US\$ 3.452,81. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.
 - Décima Cuarta Remuneración del mes de diciembre 2018 \$ 17.564,08. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo, sin embargo, existe diferencia en el cálculo auditado de acuerdo a las liquidaciones proporcionadas de las personas que salieron de la empresa.
 - Vacaciones, el departamento de Talento Humano entregó un listado de las personas que no gozaron de sus vacaciones en el periodo 2018 para justificar el valor \$ 10.995,63.
- d) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 13.705,16; el detalle se muestra a continuación:

APORTE PERSONAL	3.915,49
APORTE PATRONAL/IECE/SECAP	5.034,20
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.455,19
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1.380,25
FONDOS DE RESERVA	1.920,03
TOTAL	13.705,16

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Los saldos de Aporte personal y patronal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de diciembre que fueron canceladas en el año subsiguiente.
- El valor correspondiente a fondos de reserva es la provisión de la cuenta al 31 de diciembre cuyo porcentaje de cálculo es del 8,33%; y se evidencia que el valor de \$ 1.920,03 que se detalla en el balance es el correcto.
- Los saldos al 31 de diciembre de 2018 de Préstamos Quirografarios e Hipotecarios han sido confirmados los valores con las planillas que reporta el portal del IESS, correspondiente a la planilla de diciembre,

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar Acreedores Varios al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
(US\$Dolares)		
ACREEDORES VARIOS (a)	<u>121.000</u>	<u>110.500</u>
Total:	<u><u>121.000,00</u></u>	<u><u>110.500,00</u></u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de cuenta por pagar Acreedores Varios tiene un saldo de US\$ 121.000,00 conformado por 7 inversionistas y la deuda es de años anteriores. A continuación, el detalle:

INVERSIONISTAS	VALOR CONTRATO 2012	CANTIDAD BALANCE
Dr. Carlos Roldan Negrete (INVERSION Y PARTICIPACION)	70.000,00	45.000,00
Sra. María Cecilia Vargas Andrade (INVERSION Y PARTICIPACION)	50.000,00	30.000,00
Dr. Carlos Enrique Bodero Solís (INVERSION Y PARTICIPACION)	50.000,00	-
Dra. Enma del Rocío Hermida Rivera (INVERSION Y PARTICIPACION)	-	7.500,00
Dr. Ángel Alvarado Lema (INVERSION Y PARTICIPACION)	50.000,00	18.000,00
Sr. Leonel Francisco Bastidas Vaca	50.000,00	7.500,00
Dr. Alberto Aníbal Nuques Martínez (INVERSION Y PARTICIPACION)	20.000,00	5.000,00
Dr. Yoong Quinto Antonio Daniel	5.000,00	8.000,00
TOTAL	<u>295.000,00</u>	<u>121.000,00</u>

14. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018:

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado	(a)	100.000	100.000
Reserva Legal	(b)	18.695	18.695
Aumento para futura Capitalizacion		10.000	10.000
Resultados Acumulados		(74.965)	131.753
Resultado del Ejercicio		27.872	(258.409)
TOTAL		<u>81.602</u>	<u>2.038</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 100.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, el detalle de las acciones se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Chilan Castro Cinthya Elizabeth	Ecuador	0,40%	396	\$ 1,00	\$ 396
Freire Cruz Eduardo Geovanny	Estados Unidos de America	99,60%	99.604	\$ 1,00	\$ 99.604
			<u>100.000</u>		<u>\$ 100.000</u>

- b) Al 31 de diciembre del 2018, es el fiel reflejo de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. No se efectuó la provisión de reserva legal para este periodo económico debido que la utilidad después de impuestos se reporta un resultado negativo.

15. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		2018
INGRESOS		
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		23.586,23
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	(a)	2.527.116,17
(-) COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	(b)	<u>1.542.183,41</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>1.008.518,99</u>
GASTOS		
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	(c)	978.641,84
(-) GASTOS FINANCIEROS	(d)	2.004,91
TOTAL GASTOS		<u>980.646,75</u>
		<u>27.872,24</u>

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- a) Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos registrados con tarifa 12 % es por concepto de venta de medicinas, mientras que las ventas con tarifa 0% es por concepto de atenciones médicas en emergencia, ambulatorio y hospitalización que se presta al Ministerio de Salud Pública, ISSFA, SPPAT, empresas de Medicina Prepagada y al público en General.

Clínica Santa Inés S.A. tiene una rotación de cartera lenta, ya que su mayor volumen de ventas es a crédito y las liquidaciones son facturadas entre un lapso de 6, 9, 12, y hasta 24 meses posterior al servicio entregado.

- b) Al 31 de diciembre de 2018, se auditó el total de ingresos con tarifa 0% y se ha podido evidenciar que el cliente el cual recae el tamaño más representativo es el MSP el cual oscila en el 87.81% de los ingresos totales para el periodo auditado.
- c) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 978.641,84; los cuales se detallan de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELLOS Y SALARIOS	1)	241.879,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		46.903,18
APORTE AL IEES Y FONDO DE RESERVA		41.786,12
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		35.702,66
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		45.850,11
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	2)	58.035,96
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		465,80
SERVICIOS BASICOS (AGUA, LUX, TELEFONO)		43.622,78
NOTARIOS Y REGISTRADORES		827,39
SEGUROS		1.117,40
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		244.452,32
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	3)	16.849,72
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		59.363,86
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		9.766,47
PAGOS POR OTROS BIENES		56.442,86
GASTOS NO DEDUCIBLES		75.576,21
		<u>978.641,84</u>

1. Se ha podido evidenciar que el valor reflejado en el saldo contable de la cuenta Sueldos y Salarios coincide con la información que se presenta en el IESS.
2. Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de arrendamientos de inmuebles está compuesto por el alquiler del Edificio de la Clínica; sin embargo, hemos podido evidenciar que los valores facturados y el rubro establecido en el contrato de arrendamiento tiene diferencias, el departamento contable identifica las mismas como valores adicionales al canon de arrendamiento; pero, la administración a la fecha de emisión de este informe no nos ha suministrado rectificatoria del contrato o adendum que legalice las diferencias pagadas.
3. El saldo del gasto de depreciación de propiedad planta y equipo y los soportes presentados hasta la fecha de emisión de este informe no son

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

suficientes para poder emitir una opinión respecto de la razonabilidad del mismo.

- d) Al 31 de diciembre de 2018, el Gasto Financiero es de \$ 2.004,91 por gastos y comisiones bancarias del ejercicio económico.

16. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación 2018:

	2018	2017
	US\$	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	27.872	(258.409)
(-) Participacion Trabajadores	<u>4.181</u>	<u>-</u>
Utilidad Gravable	23.691	(258.409)
(+) Gastos no deducibles	75.576	181.928
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducción por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	99.268	(76.482)
 Tasa Aplicable: 25% (a)	 24.817	 40.024
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	24.817	40.024
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	48.389	46.862
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Istd	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	12.879	6.041
 Anticipo determinado próximo año	 -	 -
 Impuesto a la renta por pagar	 <u>-</u>	 <u>-</u>
Saldo a Favor del contribuyente	36.451	12.879

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 22%.

17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (septiembre 26 de 2019) no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

CLINICA SANTA INES S.A. CLISAISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (septiembre 26 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.