

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE  
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

## **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

#### **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Accionistas y Directorio de  
CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

#### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

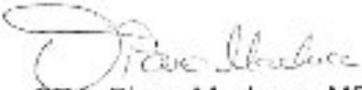
**4. Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2016, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente

Cuenca, 17 de abril de 2017

  
CPA. Diana Machuca, MBA.  
RNAE - No. 757  
Registro CPA. No. 34.070

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<b>NOTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y sus equivalentes	3	26,614
Cuentas por cobrar clientes	4	10,516
Otras cuentas por cobrar	5	711
Activos por impuestos corrientes	6	97,799
Provisión cuentas incobrables	7	(2,094)
Pagos anticipados	8	14,086
Inventarios	9	228,293
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>375,924</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedades, planta y equipos	10	1,907,130
Activos financieros no corrientes	11	1,914
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1,909,044</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2,284,967</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar proveedores	12	249,285
Impuestos y retenciones legales	13	10,883
Beneficios empleados corto plazo	14	25,438
Otras cuentas por pagar corrientes	15	2,050
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>287,656</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Beneficios empleados largo plazo	16	104,030
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>104,030</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>391,687</b>
<b>PATRIMONIO</b>	17	<b>1,893,280</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,284,967</b>

Ing. Galo Mejía  
Representante legal

Eco. Ximena Lliguicota  
Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<b>NOTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>
<b>INGRESOS OPERATIVOS:</b>		
Ventas de bienes y servicios	18	1,561,096
Rendimientos financieros	18	643
Otros ingresos	18	240
<b>COSTO DE VENTAS</b>	19	<b>(248,824)</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1,313,156</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
Administrativos	20	(252,493)
De ventas	20	(1,034,633)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>26,029</b>
Gastos financieros	21	(2,400)
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>		<b>23,630</b>
15% participación trabajadores	22	(3,544)
22% Impuesto a la renta	22	(5,520.50)
10% Reserva legal	22	(1,456.47)
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>		<b>13,108</b>

\_\_\_\_\_  
Ing. Galo Mejía  
Representante legal

  
\_\_\_\_\_  
Eco. Ximena Llguicota  
Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Aportes capitalización	Resultados NIFP acumulados	Resultados periodo	Patrimonio total
Saldo a enero 01, 2016	650,985	13,271	362	60	706,632 (93,450)	-	1,277,861
Transferencia de resultados							
Reserva legal		7,358					7,358
Reavaluación PPyF					584,431	23,630	584,431 23,630
Resultado integral consolidado							
Saldo a diciembre 31, 2016	650,985	20,629	362	60	1,291,063 (93,450)	23,630	1,893,280,44

Ing. Galo Mejía  
 Representante legal



Eco. Ximena Lliguicota  
 Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>AÑO 2016</u>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Efectivo recibido de clientes y otros	1,579,080
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores	(1,725,117)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(146,036)</u>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Compra de propiedad, planta y equipos	(14,468)
Pago, otros activos no financieros, neto	4,200
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>(10,268)</u>
Variación neta del efectivo	<u>(156,304)</u>
Efectivo al inicio del año	182,918
Efectivo al final del año	<u>26,614</u>

\_\_\_\_\_  
Ing. Galo Mejía  
Representante legal

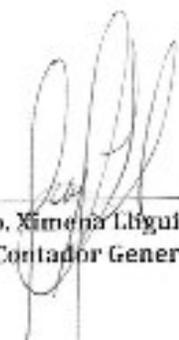
\_\_\_\_\_  
Eco. Ximera Liguicota  
Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADOS Y FLUJOS DE OPERACIÓN  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>AÑO 2016</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	23,630
<b>Partidas que no representan movimiento de efectivo</b>	
Depreciación	19,398
Provisiones	(8,968)
Ajuste por utilidades ejercicios anteriores	(120,299)
Subtotal	<u>(107,869)</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>	
Aumento en cuentas por cobrar	48,277
Aumento en inventarios	(123,333)
Aumento en servicios y otros pagos anticipados	(14,086)
Disminución en otros activos corrientes	18,218
Disminución cuentas y documentos por pagar	(36,601)
Disminución en impuestos y retenciones por pagar	10,083
Aumento en otros pasivos	2,050
Aumento beneficios a empleados.	32,796
Subtotal	<u>(61,797)</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><u>[146,036]</u></u>

\_\_\_\_\_  
Ing. Galo Mejía  
Representante legal

  
\_\_\_\_\_  
Eco. Ximena Ligüicota  
Contador General

## CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

---

#### 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.-** La Compañía domiciliada en la ciudad de Cuenca, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el notario Noveno del cantón Cuenca el 1 de diciembre de 2003, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 498 el 11 de diciembre de 2003, conjuntamente con la Resolución de la Intendencia de Compañías de Cuenca No. 03-C-DIC-0750.

El objeto social de la compañía es la prestación del servicio de actividades relacionadas con odontología en general, ortodoncia, endodoncia, cirugía maxilofacial, tratamientos de estética, odontología restaurativa, rehabilitación oral, odontopediatría, implantología, radiología, y en general todo servicio de salud estomatológica.

La Sociedad está regulada bajo el control de la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas entre otros.

#### 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Flujo de efectivo.- Los flujos por "actividades de operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellos inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Propiedades, planta y equipos.- El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los porcentajes de depreciación anual de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

Edificios	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias para la construcción	10%
Muebles y Enseres	10%

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que representa por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, la cual disminuye diez puntos porcentuales sobre la utilidad reinvertida y capitalizada hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>% de inflación</u>
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12

**3. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos están compuestos como sigue:

	<u>Año 2016</u>
<b>Caja</b>	<b>440.00</b>
<b>Bancos</b> (a)	
Banco del Pacífico Corriente	12,925.26
Cooperativa La Merced	8,983.46
Banco del Pacífico Ahorros	3,979.28
Cuentas Médicos	285.83
<b>Total:</b>	<b><u>26,613.83</u></b>

(a) Constituyen fondos en cuentas corrientes mantenidos en instituciones financieras nacionales.

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a clientes no relacionados como sigue:

	<b>Año 2016</b>
<b>Clientes Serie 011</b>	
Wilson Avila Cevallos	6,955.88
Otros menores a \$250,00	1,170.17
Medical Preventiva	610.47
Genaro Andrés León Ordoñez	583.38
Latina Seguros y Reaseguros C.A.	388.34
Nelson Felipe Palacios Guerrero	336.00
<b>Clientes Serie 003</b>	
Luis Fernando Orbe	223.28
Francisco Oswaldo González Argudo	149.66
Otros menores a \$100,00	96.58
<b>Total:</b>	<u><u>10,513.76</u></u>

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

	<b>Año 2016</b>
Anticipos empleados	150.00
Cuentas por cobrar empleados	561.03
<b>Total:</b>	<u><u>711.03</u></u>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2016, impuestos corrientes corresponde a:

	<b>Año 2016</b>
Crédito tributario IVA	61,021.20
Anticipo impuesto a la renta	21,801.94
Crédito tributario IR	14,976.23
<b>Total:</b>	<u><u>97,799.37</u></u>

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**7. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre de 2016, incluye:

	<b>Año 2016</b>
Saldo inicial, enero 1	(995.86)
Provisión, neto	(1,098.33)
Saldo final, diciembre 31	<u>(2,094.19)</u>

**8. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a pagos anticipados a proveedores:

	<b>Año 2016</b>
<b>Anticipo a proveedores</b>	
René Humberto AguirreParedes	6,700.00
Juan Coronel	1,280.00
Miguel Patiño	1,221.00
Genaro Gárate Morales	845.00
Martha Irene Ponce García	844.00
Jorge Abril Galán	798.43
Juan Diego Pesántez Palacios	776.00
José Gonzalo Domínguez Gallegos	600.00
Wilton Javier Miranda Jama	360.00
Juan Carlos Arévalo Arévalo	250.00
Jorge Angamarca	210.00
Juan Pablo Barzallo Bernal	200.00
Sandra Catalina Flores Barros	2.00
Total:	<u>14,086.43</u>

**9. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

	<b>Año 2016</b>
Bodega general (*)	228,293.43
Total:	<u>228,293.43</u>

(\*) En el año 2016 se decide unificar las bodegas de inventarios

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CIEMPA S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	SALDO INICIAL	COMPRAS Y/O ADICIONES	AJUSTES POR AVALÚO	SALDO FINAL
Terrenos	1,127,825.00		155,465.00	1,283,290.00
Edificios	592,932.00			592,932.00
Muebles y Enseres	37,863.06		(16,371.16)	19,496.88
Maquinaria y Equipo	157,243.50	12,700.00	(64,879.70)	105,863.80
Equipos de computación	11,420.51	1,768.33	5,568.39	18,757.23
<b>Sub-Total</b>	<b>1,927,289.07</b>	<b>14,468.33</b>	<b>79,582.51</b>	<b>2,020,339.91</b>
<b>DEPRECIACIÓN:</b>				
Depreciador PPyE	(599,660.93)		486,450.64	(113,210.29)
<b>Sub-Total</b>	<b>(599,660.93)</b>		<b>486,450.64</b>	<b>(113,210.29)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,327,628.14</b>	<b>14,468.33</b>	<b>565,033.15</b>	<b>1,907,129.62</b>

Las figuras por cobros se realizaron por un punto calificado, conciliando con la información de la nómina sistema 2013

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**13. IMPUESTOS Y RETENCIONES LEGALES**

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	<b>Año 2016</b>
Aportes IESS por pagar	4,842.49
Impuesto IVA por pagar	2,903.17
Retenciones fuente por pagar	2,647.08
Retenciones IVA por pagar	476.60
Impuesto a la renta empleados	13.95
<b>Total:</b>	<u>10,883.29</u>

**14. BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	<b>Año 2016</b>
Sueldos por pagar	12,577.85
Provisión vacaciones	8,453.47
Provisión décimo cuarto	2,819.27
Provisión décimo tercero	1,587.22
<b>Total:</b>	<u>25,437.81</u>

**15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	<b>Año 2016</b>
Cuentas por pagar socios	2,050.40
<b>Total:</b>	<u>2,050.40</u>

**16. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro no registra movimiento por lo que refleja únicamente el saldo inicial y comprende:

	<b>Año 2016</b>
Provisión jubilación patronal	104,973.12
<b>Total:</b>	<u>104,973.12</u>

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**17. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2016, incluye:

	<b>Año 2016</b>
Resultados acum. adopción Niif's	1,291,063.26
Capital social (a)	650,985.24
Resultado ejercicio actual	23,629.67
Reserva legal	20,629.16
Otras reservas	324.35
Aportes futura capitalización	60.35
Reserva facultativa y estatutaria	37.96
Resultados neto años anteriores	(93,449.55)
<b>Total:</b>	<u><u>1,893,280.44</u></u>

(a) **CAPITAL SOCIAL:** El Capital Social de la compañía es de USD \$ 650.985,24; que corresponde a 650.985,24 participaciones a valor unitario de USD \$1,00; se encuentra pagado en su totalidad y su conformación es la siguiente:

	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Aguirre Paredes René Humberto	15,483.64	2.38%
Arias Pesántez Carlos Fernando	12,206.72	1.88%
Arias Solano Carlos Reinaldo	33,528.96	5.15%
Calle Saquilpay Angel Domingo	27,423.44	4.21%
Delgado Delgado Laura Beatriz	21,409.72	3.29%
Mora Cuesta Elías Alfonso	48,675.20	7.48%
Mosquera Barzallo Carlos Edmundo	15,818.48	2.43%
Piedra Abril Luis Iván	28,133.92	4.32%
Ponce García Martha Irene	15,483.64	2.38%
Ruiz Vicoña José Fernando	29,843.12	4.58%
Serrano Delgado Lemarón	16,506.56	2.54%
Tapia Vera Nicenor Gerardo	21,564.56	3.31%
Torres Piedra Julia Hernán	15,559.96	2.39%
Torres Piedra Mario Rodrigo	14,840.12	2.28%
Vintimilla Hermida Fabían Enrique	14,395.92	2.21%
Otros socios menores a \$10.000	320,111.28	49.17%
<b>Total</b>	<u><u>650,985.24</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**18. INGRESOS OPERATIVOS**

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	<b>Año 2016</b>
Ventas tarifa 0%	1,353,447.98
Ventas tarifa diferente a 0%	213,153.27
Intereses financieros	643.41
Descuento ventas tarifa diferente a 0%	(825.77)
Descuento ventas tarifa 0%	(4,679.05)
Otros ingresos	240.00
Total:	<u>1,561,979.84</u>

**19. COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	<b>AÑO 2016</b>
Costo de ventas	248,823.80
Inventario inicial	104,960.71
Compras netas	372,156.52
Inventario final materiales	(228,293.43)
Total:	<u>248,823.80</u>

Ver siguiente página: Nota 20 Gastos Operativos

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**20. GASTOS OPERATIVOS**

Al 31 de diciembre de 2016, incluye:

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

**AÑO 2016**

Sueldos y salarios	53,010.20
Gasto IVA	44,676.96
Suministros y materiales	32,866.32
Servicios básicos	22,417.77
Depreciaciones	19,398.29
Impuestos y contribuciones	18,744.76
Aporte IESS	14,733.81
Mantenimiento y reparaciones	13,973.69
Gastos varios	13,661.28
Beneficios sociales	7,255.19
Gastos no deducibles	5,007.96
Gastos de gestión	4,143.09
Promoción y publicidad	1,505.58
Provisiones	1,098.33
<b>Total:</b>	<b><u>252,493.23</u></b>

**GASTOS DE VENTAS**

**AÑO 2016**

Honorarios profesionales	784,554.07
Sueldos y salarios	147,817.34
Beneficios sociales	27,401.30
Mantenimiento y reparaciones	26,983.15
Gastos varios	25,014.44
Aporte IRSS	22,863.14
<b>Total:</b>	<b><u>1,034,633.44</u></b>

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**21. GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2016, incluye:

	AÑO 2016
Comisiones Tarjetas Crédito	1,307.98
Otros gastos financieros	1,091.72
Total:	<u>2,399.70</u>

**22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

AÑO 2016	
Utilidad del ejercicio	23,629.67
(-) Participación de trabajadores	(3,544.45)
(+) Gastos no Deducibles Locales	5,007.96
(=) Utilidad Gravable	<u>25,093.18</u>
(-) 22% Impuesto renta	(5,520.50)
(=) Utilidad antes Reserva	<u>14,564.72</u>
(-) 10% Reserva legal	(1,456.47)
Utilidad neta del ejercicio	<u>13,108.25</u>

**23. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Suplemento del R.O. No. 565 del 26 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Eventos posteriores. - La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 17 de abril de 2017 (fecha de culminación de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 o que requieran ajustes o revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

