

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	3	80,271	26,614
Cuentas por cobrar clientes	4	43,612	10,514
Otras cuentas por cobrar	5	278,269	711
Activos por impuestos corrientes	6	63,549	97,799
Provisión cuentas incobrables	7	(2,094)	(2,094)
Pagos anticipados	8	4,650	14,086
Inventarios	9	67,964	228,293
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		536,220	375,924
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipos	10	1,914,648	1,907,130
Activos financieros no corrientes	11	1,914	1,914
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,916,562	1,909,044
TOTAL ACTIVOS		2,452,783	2,284,967
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar proveedores	12	377,285	249,285
Impuestos y retenciones legales	13	35,771	10,883
Beneficios empleados corto plazo	14	35,248	25,438
Otras cuentas por pagar corrientes	15	499	2,050
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		448,804	287,656
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios empleados largo plazo	16	126,610	104,030
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		126,610	104,030
TOTAL PASIVOS		575,414	391,687
PATRIMONIO	17	1,877,369	1,893,280
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,452,783	2,284,967


Eca. Ximena Lliguicota
Gerente General

Ing. María José Ayala
Contador General

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, Y 2016**

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ventas de bienes y servicios	18	2,064,840	1,561,096
Rendimientos financieros	18	88	643
Otros ingresos	18	9,488	240
COSTO DE VENTAS	19	(557,177)	(248,824)
UTILIDAD BRUTA		1,517,237	1,313,156
GASTOS OPERATIVOS			
Administrativos	20	(415,608)	(252,493)
De ventas	20	(1,058,918)	(1,034,633)
UTILIDAD OPERACIONAL		42,712	26,029
Gastos financieros	21	(4,230)	(2,400)
RESULTADO EJERCICIO		<u>38,481</u>	<u>23,630</u>
15% participación trabajadores	22	(5,772)	(3,544)
22% Impuesto a la renta	22	(22,698)	(5,521)
10% Reserva legal	22	(1,001)	(1,456)
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>9,010</u>	<u>13,108</u>



Eco. Ximena Lliguicota
Gerente General

Ing. María José Ayala
Contador General

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Aportes capitalización	Resultados		Resultados periodo	Patrimonio total
					NIIF	acumulados		
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
Reavaluo PPyE	-	-	-	-	584,431	-	-	584,431
Resultado integral consolidado	-	-	-	-	-	-	23,630	23,630
Saldo a diciembre 31, 2016	650,985	20,629	362	60	1,291,063	(93,450)	23,630	1,893,280
Transferencia de resultados	-	1,456	-	-	-	13,108	(23,630)	(9,065)
Pérdida tributaria	-	-	-	-	-	(16,857)	-	(16,857)
Reserva legal	-	1,001	-	-	-	-	(1,001)	-
15% Trabajadores	-	-	-	-	-	-	(5,772)	(5,772)
22% Impuesto renta	-	-	-	-	-	-	(22,698)	(22,698)
Resultado integral consolidado	-	-	-	-	-	-	38,481	38,481
Saldo a diciembre 31, 2017	650,985	23,087	362	60	1,291,063	(97,199)	9,010	1,877,369


Edo Ximena Lliguicota
Gerente General

Ing. María José Ayala
Contador General

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	1,699,914	1,579,080
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores	(1,595,789)	(1,725,117)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>104,125</u>	<u>(146,036)</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Compra de propiedad, planta y equipos	(50,468)	(14,468)
Pago, otros activos no financieros, neto	-	4,200
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>(50,468)</u>	<u>(10,268)</u>
Variación neta del efectivo	<u>53,657</u>	<u>(156,304)</u>
Efectivo al inicio del año	26,614	182,918
Efectivo al final del año	<u>80,271</u>	<u>26,614</u>


Eco. Ximena Lliguicota
Gerente General

Ing. María José Ayala
Contador General

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADOS Y FLUJOS DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	38,481	23,630
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación	42,951	19,398
Provisiones	20,530	(6,968)
Ajuste por utilidades distribuidas	(56,851)	(120,299)
Subtotal	<u>6,630</u>	<u>(107,869)</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento en cuentas por cobrar	(310,501)	48,277
Aumento en inventarios	160,329	(123,333)
Aumento en servicios y otros pagos anticipados	43,531	(14,086)
Disminución en otros activos corrientes	-	18,218
Disminución cuentas y documentos por pagar	128,499	(36,601)
Disminución en impuestos y retenciones por pagar	18,926	10,883
Aumento en otros pasivos	2,458	2,050
Aumento beneficios a empleados.	15,772	32,796
Subtotal	<u>59,014</u>	<u>(61,797)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>104,125</u></u>	<u><u>(146,036)</u></u>


Eddy Jimena Lliguicota
Gerente General

Ing. María José Ayala
Contador General

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.- La Compañía domiciliada en la ciudad de Cuenca, fue constituida bajo el nombre de "Policlínico de Emergencia y Diagnóstico" con fecha Octubre 30 de 1981 ante el Notario Quinto de la ciudad de Cuenca, Dr. Jorge Mantilla Estévez. La inscripción en el Registro de la Propiedad se realiza con fecha Diciembre 16 de 1981, bajo el número 230. A la fecha de terminación de su plazo, es reactivada extendiéndose su plazo por veinte años más. De igual forma cambia su denominación social a "Clínica de Especialidades Médicas Paucarbamba CLEMPA S.A."

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios de salud en general, pudiendo realizar todo acto o contrato permitido por la ley, y relacionado con su objeto principal, incluyendo la constitución de nuevas empresas o la participación accionaria en empresas existentes.

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

2. PRINCIPALES POLÍTICAS 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 2017 y 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%

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 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 represente 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>
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	-0.20

3. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Los saldos están compuestos como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Caja	440	440.00
Bancos (a)		
Banco del Pacifico Corriente	70,781.44	12,925.26
Cooperativa La Merced	202.03	8,983.46
Banco del Pacifico Ahorros	6,389.50	3,979.28
Tarjetas de crédito	327.71	285.83
Inversiones financieras temporales	2,130.00	-
Total:	80,270.68	26,613.83

Constituyen fondos en cuentas corrientes mantenidos en instituciones financieras nacionales.

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a clientes no relacionados como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Ministerio del Interior Policia Nacional	19,702.73	-
Wilson Avila Cevallos	7,219.93	6,955.88
Jimenez Chimbo Gladys	2,200.29	-
Alexandra Veronica Tenepaguay	1,466.52	-
Segundo Cedillo Guamán	1,013.18	-
Otros menores a \$1.000,00	12,009.01	3,557.88
Total:	<u>43,611.66</u>	<u>10,513.76</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a:

	Año 2017	Año 2016
Cuentas por cobrar IESS	278,114.23	-
Anticipos empleados	155.00	150.00
Cuentas por cobrar empleados	-	561.03
Total:	<u>278,269.23</u>	<u>711.03</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos corrientes corresponde a:

	Año 2017	Año 2016
Crédito tributario IVA	44,383.00	61,021.20
Anticipo impuesto a la renta	-	21,801.94
Crédito tributario IR	19,165.78	14,976.23
Total:	<u>63,548.78</u>	<u>97,799.37</u>

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

7. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Incluye:

	Año 2017	Año 2016
Saldo inicial, enero 1	(2,094.19)	(995.86)
Provisión, neto	-	(1,098.33)
Saldo final, diciembre 31	<u>(2,094.19)</u>	<u>(2,094.19)</u>

La compañía al 31 de diciembre del 2017 no reconoció la provisión por cuentas incobrables lo que será reconocido y considerado a partir del 01 de enero del 2018 de acuerdo a lo establecido en la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"

8. PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a pagos anticipados a proveedores:

	Año 2017	Año 2016
Anticipo a proveedores		
René Humberto AguirreParedes	-	6,700.00
Juan Coronel	-	1,280.00
Miguel Patiño	-	1,221.00
Varios	1,455.00	-
Biobalanze	960.00	-
Genaro Gárate Morales	845.00	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
José Otavalo	590.00	-
Carlos Alberto Rojas	500.00	-
Wilton Javier Miranda Jama	-	360.00
Juan Carlos Arévalo Arévalo	-	250.00
Jorge Angamarca	-	210.00
Juan Pablo Barzallo Bernal	200.00	200.00
Juan Marcelo Farez	100.00	-
Sandra Catalina Flores Barros	-	2.00
Total:	<u>4,650.00</u>	<u>14,086.43</u>

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

9. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a:

	Año 2017	Año 2016
Bodega general (*)	67,963.90	228,293.43
Total:	<u>67,963.90</u>	<u>228,293.43</u>

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

Ver siguiente página: Nota 10 PPyE

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

10a. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2017

	SALDO INICIAL	COMPRAS Y/O ADICIONES	AJUSTES POR AVALÚO	SALDO FINAL
Terrenos	1,283,290.00	-	-	1,283,290.00
Edificios	592,932.00	-	-	592,932.00
Muebles y Enseres	19,496.88	778.28	-	20,275.16
Maquinaria y Equipo	105,863.80	46,130.00	-	151,993.80
Equipos de computacion	18,757.23	3,559.61	-	22,316.84
Sub-Total	2,020,339.91	50,467.89	-	2,070,807.80
DEPRECIACIÓN :				
Depreciacion PPyE	(113,210.29)	(42,949.03)	-	(156,159.32)
Sub-Total	(113,210.29)	(42,949.03)	-	(156,159.32)
TOTAL	1,907,129.62	7,518.86	-	1,914,648.48

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

10b. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2016

	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	37,868.06		(18,371.18)	19,496.88
Maquinaria y Equipo	157,243.50	12,700.00	(64,079.70)	105,863.80
Equipos de computación	11,420.51	1,768.33	5,568.39	18,757.23
Sub-Total	1,927,289.07	14,468.33	78,582.51	2,020,339.91
DEPRECIACIÓN :				
Depreciacion PPyE	(599,660.93)		486,450.64	(113,210.29)
Sub-Total	(599,660.93)		486,450.64	(113,210.29)
TOTAL	1,327,628.14	14,468.33	565,033.15	1,907,129.62

Los ajustes por aválúos se realizaron por un perito calificado, cumpliendo con la sugerencia de la auditoría externa 2015

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Incluye:

	Año 2017	Año 2016
Certificados de aportación:		
Cooperativa La Merced (a)	1,914.00	1,914.00
Total:	<u>1,914.00</u>	<u>1,914.00</u>

(a) El 25 noviembre 2016 se realizó una acreditación en la cuenta de la Coop. La Merced por lo que los certificados de aportación disminuyeron en \$4.200,00

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a proveedores no relacionados como sigue:

	Año 2017	Año 2016
El Quirófano	59,331.24	113,469.12
Silverti	20,946.04	48,442.34
Otros menores a \$1.000,00		13,465.96
Impromed Cia Ltda	46,122.12	12,473.72
Mosquera Ochoa Mónica Fernanda	61,465.10	9,252.09
Jiménez Cabrera Guisela	58,594.74	
Traumamed S.A.	16,533.36	8,145.59
Sanchez Salinas Diana Patricia	13,317.60	
Insuworld Cia Ltda	12,190.18	
Cristian Gustavo Ochoa	8,340.79	
Otros menores a \$8.000,00	80,444.22	44,036.06
Total:	<u>377,285.39</u>	<u>249,284.88</u>

13. IMPUESTOS Y RETENCIONES LEGALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprende:

	Año 2017	Año 2016
Aportes IESS por pagar	5,962.25	4,842.49
Impuestos mensuales por pagar	29,808.97	6,026.85
Impuesto a la renta empleados	-	13.95
Total:	<u>35,771.22</u>	<u>10,883.29</u>

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

14. BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprende:

	Año 2017	Año 2016
Sueldos por pagar	13,602.99	12,577.85
Provision vacaciones	11,521.07	8,453.47
15% Participación laboral	5,772.21	-
Provisión décimo cuarto	2,909.69	2,819.27
Provisión décimo tercero	1,441.81	1,587.22
Total:	<u>35,247.77</u>	<u>25,437.81</u>

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Comprende:

	Año 2017	Año 2016
Cuentas por pagar socios	499.36	2,050.40
Total:	<u>499.36</u>	<u>2,050.40</u>

16. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 incluye:

	Año 2017	Año 2016
Provisión jubilación patronal	94,478.73	104,030.46
Provisión para deshaucio	32,131.15	-
Total:	<u>126,609.88</u>	<u>104,030.46</u>

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

17. PATRIMONIO

Incluye:

	Año 2017	Año 2016
Resultados acum. adopción Niif's	1,291,063.26	1,291,063.26
Capital social (a)	650,985.24	650,985.24
Resultado ejercicio actual	9,009.64	23,629.67
Reserva legal	23,086.70	20,629.16
Otras reservas	324.35	324.35
Aportes futura capitalización	60.35	60.35
Reserva facultativa y estatutaria	37.96	37.96
Resultados neto años anteriores	(97,198.58)	(93,449.55)
Total:	1,877,368.92	1,893,280.44

(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:

	Valor	%
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 Saquipay 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 Vicuña José Fernando	29,843.12	4.58%
Serrano Delgado Leonardo	16,506.56	2.54%
Tapia Vera Nicanor Gerardo	21,564.56	3.31%
Torres Piedra Julio 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%
Total	650,985.24	100.00%

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

18. INGRESOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprende:

	Año 2017	Año 2016
Ventas tarifa 0%	1,544,450.14	1,353,447.98
Ventas tarifa diferente a 0%	247,532.71	213,153.27
Intereses financieros	87.52	643.41
Descuento ventas tarifa diferente a 0%	(1,144.69)	(825.77)
Descuento ventas tarifa 0%	(4,112.79)	(4,679.05)
Ingresos reconocidos (a)	278,114.23	-
Otros ingresos	9,487.64	240.00
Total:	<u>2,074,414.76</u>	<u>1,561,979.84</u>

(a) Corresponde a los Ingresos reconocidos con el IESS que están pendientes de cobro

19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprende:

	AÑO 2017	AÑO 2016
Costo de ventas	557,177.32	248,823.80
Inventario inicial	228,293.43	104,960.71
Compras netas	396,847.79	372,156.52
Inventario final materiales	(67,963.90)	(228,293.43)
Total:	<u>557,177.32</u>	<u>248,823.80</u>

20. GASTOS OPERATIVOS

Incluye:

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

GASTOS ADMINISTRATIVOS	AÑO 2017	AÑO 2016
Sueldos y salarios	46,076.55	53,010.20
Honorarios profesionales	57,766.85	-
Gasto IVA	55,803.55	44,676.96
Suministros y materiales	39,626.58	32,866.32
Servicios básicos	11,077.28	22,417.77
Depreciaciones	42,949.03	19,398.29
Impuestos y contribuciones	12,174.77	18,744.76
Aporte IESS	14,788.48	14,733.81
Mantenimiento y reparaciones	19,832.38	13,973.69
Gastos varios	8,152.77	13,661.28
Beneficios sociales	6,177.59	7,255.19
Gastos no deducibles	70,465.60	5,007.96
Seguros y reaseguros	2,567.23	-
Gastos transporte	1,902.50	-
Gastos de gestión	1,634.69	4,143.09
Promoción y publicidad	2,032.76	1,505.58
Provisiones	22,579.42	1,098.33
Total:	415,608.03	252,493.23

GASTOS DE VENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Honorarios profesionales	745,016.77	784,554.07
Sueldos y salarios	151,798.05	147,817.34
Gastos varios	44,243.51	25,014.44
Mantenimiento y reparaciones	30,472.33	26,983.15
Beneficios sociales	29,179.02	27,401.30
Aporte IESS	25,493.91	22,863.14
Servicios públicos	12,806.49	-
Seguros y reaseguros	8,488.50	-
Suministros y materiales	7,884.52	-
Impuestos y contribuciones	3,534.60	-
Total:	1,058,917.70	1,034,633.44

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

21. GASTOS FINANCIEROS

Incluye:

	AÑO 2017	AÑO 2016
Comisiones Tarjetas Crédito	2,954.64	1,307.98
Otros gastos financieros	1,275.70	1,091.72
Total:	<u>4,230.34</u>	<u>2,399.70</u>

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

AÑO 2017

Utilidad del ejercicio	38,481.37
(-) Participación de trabajadores	(5,772.21)
(+) Gastos no Deducibles Locales	70,465.60
(=) Utilidad Gravable	<u>103,174.76</u>
(-) 22% Impuesto renta	(22,698.45)
(=) Utilidad antes Reserva	<u>10,010.72</u>
(-) 10% Reserva legal	(1,001.07)
Utilidad neta del ejercicio	<u>9,009.64</u>

- La conciliación tributaria y reparto de utilidades se contabilizó dentro del ejercicio económico 2017

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

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><u>13,108.25</u></u>

- La conciliación tributaria y reparto de utilidades se contabilizó en el año 2017

23. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

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:

Eventos posteriores. - La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2017 y 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 18 de abril de 2018 (fecha de culminación de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 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.

=====