

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.- La Compañía domiciliada en la ciudad de Cuenca, fue constituida el 16 de Diciembre de 1981, bajo el número 230 del Registro Mercantil conjuntamente con la Resolución Nro. RLC-786-81 de la Intendencia de Compañías de Cuenca es la constitución de "Policlínico de Emergencias y Diagnóstico Cía. Ltda."

Luego Cambio de Denominación a "Clínica de Especialidades Médicas Paucarbamba CLEMPA SA", bajo el número 171 del Registro Mercantil conjuntamente con la resolución Nro. 163 de la Intendencia de Compañías 24 de Julio de 1991.

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 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 2018 Y 2017, 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%

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

Muebles y Enseres 10%

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>
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	-0.20
2018	0,39

3. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Los saldos están compuestos como sigue:

		Año 2018	Año 2017
Caja		440	440
Bancos	(a)		
Banco del Pacifico Corriente		3,646.59	70,781.44
Cuentas Médicos y Depósitos por efectivizar		2,333.16	0.00
Cooperativa La Merced		2,084.89	202.03
Banco del Pacifico Ahorros		1,023.36	6,389.50
Tarjetas de crédito		357.00	327.71
Inversiones financieras temporales		2,130.00	2,130.00
Total:		12,015.00	80,270.68

Constituyen fondos en cuentas corrientes mantenidos en instituciones financieras nacionales.

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a clientes no relacionados como sigue:

	Año 2018	Año 2017
Ministerio del Interior Policia Nacional	-	19,702.73
Wilson Avila Cevallos	-	7,219.93
Jimenez Chimbo Gladys	-	2,200.29
Alexandra Veronica Tenepaguay	-	1,466.52
Segundo Cedillo Guamán	-	1,013.18
Otros menores a \$1.000,00	2,936.03	12,009.01
Total:	<u>2,936.03</u>	<u>43,611.66</u>

En el año 2018 se registra una recuperación de cartera por lo que los saldos al final del periodo cambian notablemente.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a:

	Año 2018	Año 2017
Cuentas por cobrar IESS	175,302.22	278,114.23
Anticipos empleados	623.33	155.00
Responsabilidad civil	7,900.00	-
Total:	<u>183,825.55</u>	<u>278,269.23</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos corrientes corresponde a:

	Año 2018	Año 2017
Crédito tributario IVA	20,031.80	44,383.00
Crédito tributario IR	19,165.78	19,165.78
Retenciones ejercicio	40,978.86	-
Total:	<u>80,176.44</u>	<u>63,548.78</u>

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

7. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Incluye:

	Año 2018	Año 2017
Saldo inicial, enero 1	(2,094.19)	(2,094.19)
Provisión, neto	-	-
Saldo final, diciembre 31	<u>(2,094.19)</u>	<u>(2,094.19)</u>

La compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no reconoció la provisión por cuentas incobrables lo que será reconocido y considerado a partir del 01 de enero del 2019 de acuerdo a lo establecido en la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"

8. PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a pagos anticipados a proveedores:

	Año 2018	Año 2017
Anticipo a proveedores		
Varios	-	1,455.00
Biobalanze	-	960.00
Genaro Gárate Morales	-	845.00
José Otavalo	-	590.00
Carlos Alberto Rojas	-	500.00
Juan Pablo Barzallo Bernal	-	200.00
Juan Marcelo Farez	-	100.00
Total:	<u>-</u>	<u>4,650.00</u>

En el año 2018 se realizaron los ajustes correspondientes con respecto a los Anticipos a Proveedores, por lo que la cuenta refleja saldo 0 al final del período.

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

9. INVENTARIOS-

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017, corresponde a:

	Año 2018	Año 2017
Bodega general	90.304,83	67.963,90
Total:	<u>90.304,83</u>	<u>67.963,90</u>

Ver siguiente página: Nota 10 Propiedad Planta y Equipo

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

10a. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2018

	SALDO INICIAL	COMPRAS Y/O ADICIONES	AJUSTES	SALDO FINAL
Terrenos	1.283.290,00	-	-	1.283.290,00
Edificios	592.932,00	-	-	592.932,00
Muebles y Enseres	20.275,16	32.000,00	-	52.275,16
Maquinaria y Equipo	151.993,80	23.295,81	-	175.289,61
Equipos de computación	22.316,84	1.036,25	-	23.353,09
Sub-Total	2.070.807,80	56.332,06	-	2.127.139,86

DEPRECIACIÓN :

Depreciación PPyE	(156.159,32)	(55.112,58)	-	(211.271,90)
Sub-Total	(156.159,32)	(55.112,58)	-	(211.271,90)
TOTAL	1.914.648,48	1.219,48	-	1.915.867,96

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

10b. 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 computación	18.757,23	3.559,61	-	22.316,84
Sub-Total	2.020.339,91	50.467,89	-	2.070.807,80

DEPRECIACIÓN :

Depreciación 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

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

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Incluye:

	Año 2018	Año 2017
Certificados de aportación:		
Cooperativa La Merced (a)	1,914.00	1,914.00
Total:	<u>1,914.00</u>	<u>1,914.00</u>

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017, corresponde a proveedores no relacionados como sigue:

	Año 2018	Año 2017
El Quirófano	-	59,331.24
Silverti	-	20,946.04
Otros menores a \$1.000,00	10,849.21	-
Impromed Cia Ltda	20,735.00	46,122.12
Mosquera Ochoa Mónica Fernanda	42,509.15	61,465.10
Jiménez Cabrera Guisela	66,337.78	58,594.74
Traumamed S.A.	14,703.25	16,533.36
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	39,650.96	80,444.22
Total:	<u>194,785.35</u>	<u>377,285.39</u>

13. IMPUESTOS Y RETENCIONES LEGALES

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017, comprende:

	Año 2018	Año 2017
Aportes IESS por pagar	7,583.26	5,962.25
Impuestos mensuales por pagar	18,418.41	29,808.97
Impuesto renta 2018	17,865.03	-
Total:	<u>43,866.70</u>	<u>35,771.22</u>

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

14. BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017, comprende:

	Año 2018	Año 2017
Sueldos por pagar	-	13,602.99
Provision vacaciones	15,534.84	11,521.07
15% Participación laboral	4,752.16	5,772.21
Provisión décimo cuarto	1,429.43	2,909.69
Provisión décimo tercero	5,048.46	1,441.81
Total:	<u>26,764.89</u>	<u>35,247.77</u>

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Comprende:

	Año 2018	Año 2017
Cuentas por pagar socios	499.31	499.36
Total:	<u>499.31</u>	<u>499.36</u>

16. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017 comprende:

	Año 2018	Año 2017
Provisión jubilación patronal	110,006.70	94,478.73
Provisión para deshaucio	34,978.84	32,131.15
Ctas por pagar diversas no relacionadas	2,713.92	-
Total:	<u>147,699.46</u>	<u>126,609.88</u>

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

17. PATRIMONIO

Incluye:

	Año 2018	Año 2017
Resultados acum. adopción Niif's	1,291,063.26	1,291,063.26
Capital social (a)	650,985.24	650,985.24
Reserva legal	23,993.09	23,086.70
Resultado ejercicio actual	8,157.48	9,009.64
Déficit revaluación PPyE	(6,093.24)	-
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)	(97,198.58)
Total:	1,871,329.91	1,877,368.92

(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:

<u>Socio</u>	<u>Valor</u>	<u>% Participación</u>
Mora Cuesta Elias	48.675,20	7,48%
Piedra Abril Luis Ivan	35.111,44	5,39%
Arias Solano Carlos Reinaldo	33.528,96	5,15%
Ruiz Vicuña Jose Fernando	29.843,12	4,58%
Calle Saquipay Angel Domingo	27.423,44	4,21%
Delgado Delgado Laura Beatriz	21.409,72	3,29%
Serrano Delgado Leonardo	16.506,56	2,54%
Mosquera Barzallo Carlos Edmundo	15.818,48	2,43%
Aguirre Paredes Rene Humberto	15.483,64	2,38%
Ponce Garcia Martha Irene	15.483,64	2,38%
Tapia Vera Nicanor Gerardo	15.049,60	2,31%
Torres Piedra Mario Rodrigo	14.840,12	2,28%
Vintimilla Hermida Fabian Enrique	14.395,92	2,21%
Arias Pesantez Carlos Fernando	12.206,72	1,88%
Otros Socios Menores a USD 10.000	335.208,68	51,49%
TOTAL	650.985,24	100,00%

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

18. INGRESOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017, comprende:

		Año 2018	Año 2017
Ventas tarifa 0%		2,200,456.25	1,544,450.14
Ventas tarifa diferente a 0%		441,091.72	247,532.71
Intereses financieros		224.04	87.52
Descuento ventas tarifa diferente a 0%		(1,511.15)	(1,144.69)
Descuento ventas tarifa 0%		(5,135.88)	(4,112.79)
Ingresos reconocidos	(a)	(122,318.01)	278,114.23
Otros ingresos		3,676.23	9,487.64
Total:		<u><u>2,516,483.20</u></u>	<u><u>2,074,414.76</u></u>

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

19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017, comprende:

		AÑO 2018	AÑO 2017
Costo de ventas		533,061.56	557,177.32
Inventario inicial	67,963.90		228,293.43
Compras netas	555,402.49		396,847.79
Inventario final materiales	(90,305)		(67,963.90)
Total:		<u><u>533,061.56</u></u>	<u><u>557,177.32</u></u>

20. GASTOS OPERATIVOS

Incluye:

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

GASTOS ADMINISTRATIVOS	AÑO 2018	AÑO 2017
Sueldos y salarios	55,501.86	46,076.55
Honorarios profesionales	10,087.30	57,766.85
Gasto IVA	60,115.23	55,803.55
Suministros y materiales	35,891.57	39,626.58
Servicios básicos	22,209.93	11,077.28
Depreciaciones	49,019.34	42,949.03
Impuestos y contribuciones	14,361.34	12,174.77
Aporte IESS	8,905.74	14,788.48
Mantenimiento y reparaciones	61,534.95	19,832.38
Gastos varios	23,805.93	8,152.77
Beneficios sociales	14,664.55	6,177.59
Gastos no deducibles	54,275.77	70,465.60
Seguros y reaseguros	5,002.18	2,567.23
Gastos transporte	2,880.67	1,902.50
Gastos de gestión	1,032.47	1,634.69
Promoción y publicidad	1,271.00	2,032.76
Provisiones	-	22,579.42
Total:	420,559.83	415,608.03

GASTOS DE VENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Honorarios profesionales	1,151,647.68	745,016.77
Sueldos y salarios	218,364.26	151,798.05
Gastos varios	59,763.04	44,243.51
Mantenimiento y reparaciones	-	30,472.33
Beneficios sociales	33,671.33	29,179.02
Aporte IESS	36,658.72	25,493.91
Servicios públicos	-	12,806.49
Seguros y reaseguros	-	8,488.50
Suministros y materiales	-	7,884.52
Impuestos y contribuciones	-	3,534.60
Gastos por consumo interno	26,742.68	
Total:	1,526,847.71	1,058,917.70

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

21. GASTOS FINANCIEROS

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Comisiones Tarjetas Crédito	3,625.16	2,954.64
Otros gastos financieros	707.88	1,275.70
Total:	4,333.04	4,230.34

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

AÑO 2018

Utilidad del ejercicio	31,681.06
(-) Participación de trabajadores	(4,752.16)
(+) Gastos no Deducibles Locales	54,275.77
(=) Utilidad Gravable	81,204.67
(-) 22% Impuesto renta	(17,865.03)
(=) Utilidad antes Reserva	9,063.87
(-) 10% Reserva legal	(906.39)
Utilidad neta del ejercicio	8,157.48

- La conciliación tributaria y reparto de utilidades se contabilizó dentro del ejercicio económico 2018

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

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><u>9,009.64</u></u>

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

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

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:

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2018 Y 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 25 de enero de 2019 (fecha de culminación de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 Y 2017 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.

=====