

**CLÍNICA SAN MARTÍN
CLISANMA S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES**

Cuenca, 27 de marzo de 2019

A la Junta General de Accionistas de la **CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.** al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otro asunto

Los estados financieros por el año terminado el 31 diciembre de 2017 fueron examinados por otros auditores externos quienes, en su informe emitieron una opinión limpia sobre tales estados financieros.



Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

La Administración de la Institución es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, y sean por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos, y obtenimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquél resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Institución.
- Evaluamos la apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue conocer sobre el uso adecuado de la



Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la institución para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la institución no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la institución en relación entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525


Luis Bernal Muñoz
Gerente General

Nota: Este documento se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.



CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN USD DÓLARES

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	B	186.753	151.635
Cuentas y documentos por cobrar, notas	C	47.785	54.747
Existencias	D	31.559	31.070
Pagos anticipados	E	29.804	30.001
Diferidos		3.458	1.647
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		299.659	269.103
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo Neto	F	466.986	496.550
Propiedades de Inversión		4.298	4.298
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		471.284	500.848
TOTAL ACTIVOS		770.943	769.951
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	G	11.524	8.599
Obligaciones patronales	H	4.766	8.340
Impuestos por pagar	I	1.539	1.881
Cuentas por pagar		16.222	2.147
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		34.051	20.967
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	J	55.796	48.551
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		55.796	48.551
TOTAL PASIVOS		89.847	69.518
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	K	486.652	486.652
Aportes Futuros Capitalizaciones		913	913
Reserva Legal		5.465	5.465
Reserva Revalor		240.961	240.961
Resultados Acumulados		-46.971	-46.971
Resultados del ejercicio		-5.924	13.413
TOTAL PATRIMONIO		681.096	700.433
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		770.943	769.951


Dr. Fernando Neira
Gerente General


CPA. Nancy Serpa
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EN US DÓLARES

	NOTAS	2018	2017
Ventas	L	431.373	383.294
Costo de Ventas		-68.993	-64.907
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		362.380	318.387
Gastos	M	-394.432	-344.771
TOTAL GASTOS		-394.432	-344.771
UTILIDAD OPERACIONAL		-32.052	-26.384
Otros Ingresos No Operacionales		31.734	52.729
Otros Egresos no Operacionales		-472	-399
PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		-790	25.946
Más: Activos por Impuesto Diferido		1.811	0
Menos: Participación Trabajadores		-153	-3.592
Menos: Impuesto a la Renta		-6.793	-6.777
Menos: Reserva Legal		0	-1.864
RESULTADO DEL EJERCICIO		-5.925	13.413


Dr. Fernando Nebra
Gerente General


CPA. Nancy Serpa
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US DÓLARES

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de avalúo	Aporte Futuras Capita.	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo, diciembre 31 del 2017	486.652	5.465	240.961	913	-46.971	13.413	700.433
Transferencia de resultados a cuenta por pagar Accionistas							
Resultado del ejercicio						-13.413	-13.413
Saldo, diciembre 31 del 2018	486.652	5.465	240.961	913	-46.971	-5.924	-5.924
Saldo, diciembre 31 del 2018	486.652	5.465	240.961	913	-46.971	-5.924	681.096


Dr. Fernando Nebra
Gerente General


CPA. Nancy Serpa
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EN US DÓLARES

	Notas	2018	2017
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación			
Utilidad neta		(790)	13.413
Ajuste por:			
Depreciación de bienes	F	38.201	37.812
Provisión para jubilación patronal y desabucio	J	7.245	(6.631)
Reserva Legal y Otros		0	12.533
Subtotal		44.656	57.127
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el Capital de Trabajo			
Aumento en Cuentas por Cobrar		6.963	18.926
Disminución (Aumento) en existencias		(789)	3.011
Disminución en pagos anticipados		197	(30.001)
Aumento (Disminución) en proveedores y cuentas por pagar		2.925	(3.451)
Disminución (Aumento) en obligaciones patronales		(3.727)	(442)
Disminución Proveedores Varias		662	337
Impuestos por Pagar		(7.135)	(6.144)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas		43.752	39.363
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión			
Adquisición de Bienes	F	(8.637)	(678)
Disminución en propiedades de inversión		0	2.148
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		(8.637)	1.470
(Aumento) Disminución en Efectivo y sus Equivalentes		35.115	40.833
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año		151.638	110.805
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	B	186.753	151.638


Dr. Fernando Neira
Gerente General


CPA. Nancy Serpa
Contadora General

CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
Expresadas en US Dólares

A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS

CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A.- fue constituida legalmente en la Ciudad de Aroques de la Provincia del Cuzco el 25 de abril de 1994, con escritura pública otorgada ante notario público del Cantón Aroques mediante resolución No. 94-3-1-1-102 con fecha 10 de mayo de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 9 el 10 de junio del mismo año.

La Clínica San Martín Clisanma S.A., tiene una duración de veinte y cinco años y cuyo objeto es la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, hospitalización y laboratorios.

La Clínica San Martín Clisanma S.A. es una entidad de derecho privado.

Situación Legal, Económica y Organizativa.- El gobierno y la administración de la compañía está a cargo de: Junta General de Socios como máxima autoridad. De acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la asamblea debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año. Entre sus atribuciones está la de nombrar al Presidente y Gerente quienes podrán ser o no socios. El Presidente podrá convocar y presidir las sesiones de Junta General y reemplazar al Gerente en caso de falta y/o ausencia.

El Gerente es el administrador general de la compañía, es quien representa legal, judicial y extrajudicialmente, es la persona encargada de ejecutar las disposiciones tomadas por la Junta General de Accionistas.

La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Ley de Compañías
- Ley de Seguridad Social
- Ley de Régimen Tributario Interno y el reglamento para su aplicación
- Estatuto
- Manuales y reglamentos internos

B. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), adoptadas para su utilización en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y Seguros.

Los presentes estados financieros y sus operaciones fueron registrados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades y equipos que son registrados a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo.

En el Estado de situación financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. A su vez, en el estado de resultados integral se presentan los gastos clasificados por función y el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

Moneda de Presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Incluye el efectivo disponible en caja, saldos en cuentas bancarias e inversiones financieras menores a 90 días.

Documentos y Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a valores adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Propiedad y Equipo.-

- **Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

- **Medición posterior al reconocimiento:** Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.

- **Medición posterior al reconocimiento - modelo de revaluación:** Después del reconocimiento inicial los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las últimas revaluaciones se efectuaron a diciembre de 2011.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF's. Una disminución del valor en libros de la revaluación de terrenos y edificios, es registrada en resultados.

El saldo de la cuenta de patrimonio proveniente de las revaluaciones de terrenos y edificios, es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

- **Método de depreciación y vida útil.** El costo o valor revaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, a diferencia de los equipos de computación que se deprecian el 20% tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	20 %
Inmuebles (Excepción Terrenos)	5 %
Otros Activos	10%

Provisiones.- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

Ingreso por Ventas.- Son registrados en base al método devengado.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el periodo independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual disminuye al 12% sobre la utilidad revertida y capitalizada parcial o totalmente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías al menos el 10% de la utilidad de cada ejercicio económico, se destinara al fondo de reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

Resultados Acumulados NIIFs.- De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales se aplicaron a partir del año 2011, producto de ello se generó un incremento neto en propiedad y equipo, registrándose con crédito a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIFs.

Participación a Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

Provisiones para Jubilación - Son determinadas en base al estudio actuarial anual y registrado con cargo a resultados.

Cambios en el poder Adquisitivo de la Moneda Nacional.- El poder adquisitivo de la moneda en el Ecuador lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

Años	Inflación (%)
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27

C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

		2018	2017
Caja		6327	3457
Caja Chica		500	500
Bancos	(1)	115.610	87.786
Inversiones	(2)	64.316	59.895
Total		186.753	151.638

(1) A diciembre 31 de 2018 y 2017, el detalle de bancos, es el siguiente:

Institución	Cta.	N° Cta.	2018	2017
Bco. del Austro	Corriente	1000656530	103.851	9.626
Bco. del Austro	Ahorros	1000199911	11.649	78.050
Coac Jep Ltda.	Ahorros	406067518000	100	100
Carpe Biblián Ltda.	Ahorros	020601059286	10	10
	Total		115.610	87.786

(2) Las inversiones mantenidas en las instituciones financieras por los años 2018 y 2017 son las siguientes:

Institución	Nro. Doc.	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	2018
Coac Jap Ltda.	055091144850	7,50%	13-dic-18	13-jun-19	37.386
Mutualista Pichincha	284796685	7,10%	17-oct-18	17-abr-19	26.930
Total					64.316

Institución	Nro. Doc.	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	2017
Coac Jap Ltda.	055090963954	7,50%	11-dic-17	12-jun-18	34.741
Mutualista Pichincha	284561541	7,10%	18-oct-17	18-abr-18	25.154
Total					59.895

D. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar por los años 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
Clientes	5.874	3.725
Cuentas y Documentos por Cobrar (1)	37.750	46.550
Anticipo a Proveedores	575	1.000
Otras Cuentas por Cobrar	3.586	3.472
Total	47.785	54.747

(1) Dentro de las cuentas y documentos por cobrar se encuentra registrado préstamos al socio doctor Fausto Maldonado Reyes por USD 17.000 y USD 13.000 para los años 2018 y 2017 respectivamente.

E. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el movimiento de las existencias se presenta a continuación:

	2018	2017
Saldo Inicial, 1 enero	31.070	34.177
Adiciones	72.193	64.166
Ventas	(71.404)	(67.273)
Saldo Final, 31 diciembre	31.859	31.070

F. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los pagos anticipados están constituidos como sigue:

	2018	2017
Retenciones en la fuente realizada por clientes	29.804	30.001

G. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

El movimiento de propiedad y equipo neto durante los años 2018 y 2017, es como sigue:

Cuenta	Saldo Balance, al 01-Ene-2018	Adiciones	Saldo Balance, al 31-Dic-2018
Terrenos	103.874	0	103.874
Edificios	474.571	0	474.571
Construcciones en Curso	0	699	699
Muebles y Enseres	24.071	0	24.071
Maquinaria y Equipo de Computación	8.616	0	8.616
Otros Activos	109.009	7.938	116.947
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	720.141	8.637	728.778
Depreciación Acumulada	(223.591)	(38.201)	(261.792)
Total Propiedad Planta y Equipo	496.550	(29.564)	466.986

Cuenta	Saldo Balance, al 01-Ene-2017	Adiciones	Saldo Balance, al 31-Dic-2017
Terrenos	103.874	0	103.874
Edificios	474.571	0	474.571
Construcciones en Curso	0	0	0
Muebles y Enseres	24.071	0	24.071
Maquinaria y Equipo de Computación	8.616	0	8.616
Otros Activos	108.330	679	109.009
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	719.462	8.637	728.141
Depreciación Acumulada	(185.778)	(37.813)	(223.591)
Total Propiedad Planta y Equipo	533.684	(29.176)	(496.550)

II. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar para los años 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Aporte Personal IESS	780	658
Préstamos por Pagar IESS	641	486
Utilidades por Pagar Accionistas	13.413	0
Otros	1.388	1.003
Total	16.222	2.147

1. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están conformados como sigue:

	2018	2017
Beneficios Sociales (1)	4.613	4.448
15% Participación Trabajadores	153	3.892
Total	4.766	8.340

(1) Los beneficios sociales para los años 2018 y 2017 tienen el siguiente detalle:

Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial Al 31-12-17	Pagos	Provisión	Saldo Final Al 31-12-18
Sueldos por Pagar	0	(88.232)	88.232	0
Décimo tercer sueldo	581	(7.244)	7.353	690
Décimo cuarto sueldo	2.444	(6.203)	6.138	2.378
Vacaciones	0	(232)	231	0
Aporte Patronal - IECE SECAP	894	(10.565)	10.693	1.021
Fondos de Reserva	529	(6.873)	6.807	524
Total	4.448	(119.349)	119.514	4.613

J. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante los períodos 2018 y 2017, el movimiento de provisiones ha tenido el siguiente movimiento:

	Jubilación Patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo libros, 31-Dic-2016	45.856	9.326	55.182
Provisiones	8.569	1.793	10.362
Pagos	(15.098)	(1.895)	(16.993)
Saldo libros, 31-Dic-2017	39.327	9.224	48.551
Provisiones	6.548	697	7.245
Saldo libros, 31-Dic-2018	45.875	9.921	55.796

K. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, está representada por 486.652 participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una que totaliza USD 486.652, a continuación el siguiente detalle:

	%	2018	2017
Dra. Lola Quezada Quezada	17%	81.907	81.907
Dr. Fernando Neira	13%	61.149	61.149
Dr. Leonardo Guillén	12%	58.027	58.027
Dr. Marcelo León Reinoso	12%	56.199	56.199
Dr. Fausto Maldonado Reyes	10%	48.441	48.441
Dr. Milton Palomeque Vargas	8%	37.893	37.893
Dr. Victor Molina Encalada	8%	36.996	36.996
Dr. Florencio Gualipa	5%	25.375	25.375
Dra. Olga Quezada Quezada	5%	24.941	24.941
Dra. Alexandra Rojas	5%	24.450	24.450
Dr. Juan Diego Siguenza	3%	15.926	15.926
Dr. Fernando Crespo	3%	15.348	15.348
Total	100%	486.652	486.652

L. INGRESOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante los años 2018 y 2017, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas Medicamentos 0%	114.447	106.253
Ventas Servicios 0%	313.394	271.520
Ingresos en Consulta Externa	3.532	3.519
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	431.373	383.294

M. GASTOS DEL PERSONAL

El origen y sus acumulaciones durante los años 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

N. GASTOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Honorarios Profesionales	176.645	142.603
Sueldos y Salarios	88.232	87.407
Beneficios Sociales	40.345	32.088
Depreciaciones	38.201	37.812
Seminarios y Materiales	6.418	5.930
Combustible	141	109
Mantenimiento	5.527	7.991
Impuestos Prediales y Otros	5.319	5.726
Servicios Básicos	9.916	10.313
Alimentación	5.356	3.951
Otros Gastos	18.332	10.841
Total	394.432	344.771

O. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 NAC-DGERCG10-00139 (R.O. No. 188 de mayo 7 de 2010), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presenten a sus auditores externos cuadros y anexos de acuerdo al instructivo y formatos proporcionados por la Administración Tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2018. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 de 2019.

A la fecha, la CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A., está preparando los anexos tributarios.

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (marzo 27 de 2019), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la compañía, consecuentemente no existen gloves pendientes de pago, ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

P. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento sobre requisitos mínimos que deben contener los informes de auditoría externa vigente desde el 23 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes; y, cuentas de orden.- A diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 27 de 2019 (fecha de conclusión de auditoría) no ha existido eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 27 de 2019 (fecha de conclusión de la auditoría) no ha existido eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.