

INFORME
DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES
MEDICAS CLEMED S. A.

CPA. ING. COM. FABIAN ORDOÑEZ N.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N°-SCV-RNAE-912
FNCE: 32229
CUENCA - RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ
TELEFONOS: 072808121 - 0999521076

CUENCA, MARZO DEL 2019

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DEL HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS
CLEMED S. A. AÑO 2018**

Cuenca, 21 de Marzo del 2019

A los señores Accionistas y Directores:

DEL HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CLEMED S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

*Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S. A.** (En adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También.

a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

b) Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

d) Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable

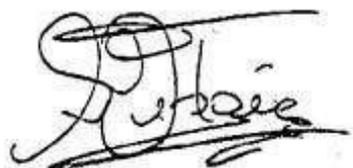
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Otras responsabilidades de información

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2019, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.



CPA. ING. FABIAN ORDOÑEZ N.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SCV RNAE 912
FNCE 32229
RUC. 0102446986001
DIRECCION: RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ
TELEFONO: 072808121

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CLEMED S. A.

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,118,676.65
Ventas farmacia	52,919.15	
Prestacion de servicios	589,679.05	
Intereses	2,936.62	
Otros ingresos	473,141.83	
Total Ingresos		1,118,676.65
COSTOS DE VENTA		171,411.81
(-) Costo de Ventas	171,411.81	
Utilidad Bruta		947,264.84
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		900,968.01
Gastos de administración	31,120.14	
Gastos en Venta	868,119.01	
Gastos financieros	1,728.86	
Utilidad del ejercicio		46,296.83

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CLEMED S. A.**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CUENTAS	2018	2017	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	228,765.13	244,742.57	-15,977.44	-6.53
Cuentas y documentos por cobrar	33,565.11	32,179.94	1,385.17	4.30
Inventarios	109,563.76	118,411.11	-8,847.35	-7.47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	371,894.00	395,333.62	-23,439.62	-5.93
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			-	
Propiedad, planta y equipo	587,382.86	397,305.18	190,077.68	47.84
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	587,382.86	397,305.18	190,077.68	47.84
TOTAL GENERAL ACTIVO	959,276.86	792,638.80	166,638.06	21.02
PASIVO			-	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
PASIVO NO CORRIENTE	65,811.95	65,788.38	23.57	0.04
TOTAL GENERAL PASIVO	66,569.68	65,986.13	583.55	0.88
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	900,115.00	780,115.00	120,000.00	15.38
Aporte futuras capitalizaciones			-	-
Reserva Legal	137.31		137.31	100.00
Reserva de capital			-	-
Resultados acumuladas NIIF's	4,396.34	4,396.34	-	-
Perdidas ejercicios anteriores	-59,474.15	-59,474.15	-	-
Utilidades acumuladas	1,235.85		1,235.85	100.00
Utilidad del Ejercicio	46,296.83	1,615.48	44,681.35	2,765.83
TOTAL PATRIMONIO	892,707.18	726,652.67	166,054.51	22.85
Total Pasivo+Patrimonio	959,276.86	792,638.80	166,638.06	21.02

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INFORMACION GENERAL:

EL HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S. A. se constituye el 21 de Abril de 1997, con un capital de S/. 8.300.000 (332,00 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria cuarta del Dr. Alfonso Andrade Ormaza e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 31 del 19 de Junio de 1997. Actualmente el Capital Social es de US \$ 780.115.00 según la escritura de aumento y reforma de estatutos celebrada en la notaria sexta del Cantón Azogues el 28 de Diciembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 8 del 16 de Enero del 2017. El 21 de febrero del 2018, se aumenta el Capital Social en US \$ 120.000.00 por lo que su capital actual es de US \$ 900.115.00, según la escritura de aumento y reforma parcial de estatutos celebrada en la notaria sexta del Cantón Azogues e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 115 del 28 de Febrero del 2018.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la prestación de servicios médicos, Actividades de consulta y tratamiento realizadas en clínicas.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Azogues, en la calle Rivera N° 6-16 y calle Tres de Noviembre, teléfonos 22422936 y 2248498, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA No 1

a) RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA, COMO BASE DE PREPARACIÓN.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

2. CUENTAS POR COBRAR.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2018, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros pasivos financieros.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.

Baja de Activos y Pasivos Financieros

Activos financieros.- Son dados de baja cuando:

- a. Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.*

- b. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.
- c. Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

Pasivos financieros.- Es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

3. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

4. INVENTARIOS, EXISTENCIAS.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

6. ACTIVOS INTANGIBLES.

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos se amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

7. IMPUESTOS CORRIENTES.

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

8. PROVEEDORES.

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos

financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

9. IMPUESTOS DIFERIDOS.

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

10. BENEFICIOS DEL PERSONAL.

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

11. POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

12. PROVISIONES.

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.*
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.*
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.*

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

13. COMPENSACIÓN DE SALDOS

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

14. PATRIMONIO

Capital Social.- Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del Patrimonio.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de as NIIF.- Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

15. INGRESOS Y COSTOS.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

- a. Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y*
- b. Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.*

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.*
- b. La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.*
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.*
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

16. OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

b) BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. MONEDA UTILIZADA.

Dólares de los Estados Unidos de América.

2. USO JUICIOS Y ESTIMACIONES

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.

Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

3. PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

OPORTUNA. Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esa fuente de información.

CONFIABLE. Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

RAZONABLE. La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

PROCESO CICLO CONTABLE

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el

control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

REPRESENTACIÓN RESUMIDA DEL PROCESO CONTABLE:

RECONOCIMIENTO

- 1. Análisis;**
- 2. Pertinencia;**
- 3. Exactitud;**
- 4. Legalidad.**

JORNALIZACIÓN

- 1. Imputación;**
- 2. Valoración con base en NIIF**

MAYORIZACIÓN

- 1. Imputación a cuenta respectiva;**
- 2. Clasificación adecuada;**
- 3. Imputación a sub cuentas auxiliares; y,**
- 4. Verificar los pases completos del libro mayor.**

COMPROBACIÓN Y AJUSTES:

- 1. Aplifica técnicas de verificación;**
- 2. Registra ajustes;**
- 3. Asegura calidad de saldos.**

SOPORTE:

- 1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**
- 2. Marco conceptual NIIF.**
- 3. Políticas contables bajo NIIF**
- 4. Leyes Ecuatorianas afines.**
- 5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.**
- 6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.**

PRODUCTOS, ESTADOS FINANCIEROS:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1. *Estado de Resultados;* *Formulario 101.*
2. *Estado de Situación Financiera;* *Formulario 101.*
3. *Estado de flujo efectivo;*
4. *Estado de cambios patrimonio;*
5. *Notas Explicativas a los Estados Financieros.*

PROPIEDAD INTELECTUAL.

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

c) ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta Gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

- *Riesgo de crédito;*
- *Riesgo de Liquidez;*
- *Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés;*
- *Riesgo de precio.*

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utilizar ratios, para medición.

Cumplimientos tributarios.- La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el “anticipo mínimo de Impuesto a la Renta”; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de este anticipo, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas al impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

El Reglamento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial N° 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- *Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.*
- *La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente.*
- *Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta.*
- *Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.*

NOTA No 2

Ley de Compañías, responsabilidad de los Administradores.

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por el Señor Contador General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

*Las cuentas contables del Activo representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas. **Recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.***

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2018	2017	VARACION
ACTIVO CORRIENTE	371,894.00	395,333.62	- 23,439.62
ACTIVO NO CORRIENTE	587,382.86	397,305.18	190,077.68
TOTAL ACTIVO	959,276.86	792,638.80	166,638.06

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2018, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2018	2017
ACTIVO		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	228,765.13	244,742.57
Cuentas y documentos por cobrar	33,565.11	32,179.94
Inventarios	109,563.76	118,411.11
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	371,894.00	395,333.62
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Propiedad, planta y equipo	587,382.86	397,305.18
Activo Diferido	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	587,382.86	397,305.18
TOTAL GENERAL ACTIVO	959,276.86	792,638.80

CORRIENTE	2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Caja	1,100.00	1,100.00
Produbanco Cta 1003526014	147,153.88	174,115.43
Banco del austro Cta 1000609788	12,033.98	11,944.28
Banco de Guayaquil Cta 7408889	32,948.98	31,529.88
Banecuador	7,065.41	
Cooperativa JEP N-406037813407	28,462.88	26,052.98
Total	228,765.13	244,742.57

NOTA: 2.1

1. *Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones.*
2. *Sólo se utiliza los servicios de instituciones financieras, cuyas calificaciones de riesgos independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.*
3. *De existir saldos contra la naturaleza en general, el señor Contador, debe racionalizar mes a mes.*
4. *La administración debe disponer de “políticas contables” actualizadas conforme a lo que establece la NIIF - NIC y “políticas administrativas”, por escrito y el procedimiento para aplicar.*

ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar Médicos	-	547.04
Otras cuentas por cobrar	3,566.04	3,225.41
Prov. Cuentas Incobrables	-	-
Anticipos a proveedores	7,320.00	16,250.00
Credito tributario IVA	1,479.60	981.30
Retenciones en la fuente	6,238.01	3,007.89
Anticipo Impuesto a la renta	14,961.46	8,168.30
Total	33,565.11	32,179.94

NOTA: 2.2

1. *La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin embargo, la administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.*
2. *Los impuestos Anticipados, Retención en la Fuente e Impuestos Anticipados, la recuperación de los tributos, la administración debe procesar presentando un reclamo a la administración tributaria. Siempre y cuando se disponga de todos los soportes, caso contrario se entenderá como que no existe.*

INVENTARIOS	2018	2017
Sumnistros y materiales	1,979.94	953.04
Utiles y materiales de oficina	1,235.58	1,264.05
Farmacia	95,588.49	103,624.35
Emergencia	3,240.22	6,455.89
Hospitalizaciòn	2,823.02	2,511.95
Quirofano	4,390.95	3,302.93
Coche de paro	305.56	298.90
Total	109,563.76	118,411.11

NOTA: 2.3

- 1. Fuimos notificados a la toma de inventarios físicos.*
- 2. Los saldos de los inventarios no se encuentran restringidos, pignorados o entregados en garantía.*
- 3. La administración, debe disponer de un instructivo por escrito, para el manejo del inventario y realizar inventarios físicos rotativos durante el año, para culminar con un inventario total, por lo menos una vez al año.*

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
Terrenos	375,106.07	205,106.07
Edificio	243,359.24	213,647.84
(-) Dep. Acum. Edificio	- 93,304.68	- 85,813.80
Muebles y enseres	71,159.59	68,474.89
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres	- 59,261.29	- 54,946.04
Maquinaria y equipos	186,499.92	178,832.83
(-) Dep. Acum. Maquinaria y equipos	- 139,073.74	- 130,637.81
Equipo de computaciòn	10,431.66	10,288.80
(-) Dep. Acum. Equipo de computaciòn	- 8,720.48	- 7,647.60
Construccion en curso	1,186.57	
Total	587,382.86	397,305.18

NOTA: 2.4

- 1. Propiedades, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo.*

Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

- 2. Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución producto de avalúos, vida útil y valor residual, medidos por la Administración y, en base a la “Política Contable para reconocimiento de un activo fijo”.*
- 3. Depreciación acumulada, los activos de uso de la compañía no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la “depreciación acumulada”. La amortización se ejecuta con el método de “línea recta”. Es menester que se actualice las mediciones de la Política Contable.*
- 4. Se recomienda a la Administración, mantener el registro de los bienes con el historial por cada bien debidamente identificado.*
- 5. 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 línea recta.*
- 6. Los terrenos no se deprecian.*

NOTA No 03

*El Pasivo, son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de las empresas para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada. **Obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.***

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente, son créditos exigibles.

PASIVO

PASIVO	2018	2017	VARACION
PASIVO CORRIENTE	65,811.95	65,788.38	23.57
PASIVO NO CORRIENTE	757.73	197.75	559.98
TOTAL PASIVO	66,569.68	65,986.13	583.55

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2018.

PASIVO CORRIENTE	2018	2017
Proveedores locales	1,579.65	14,528.16
Provisiones obligaciones honorarios por pag	2,026.67	2,702.00
Obligaciones con la administración tributaria	8,344.80	8,076.49
Obligaciones con el IESS	3,057.81	2,890.09
Beneficios de ley a favor de los empleados	4,074.75	4,049.55
Otros pasivos financieros	332.68	-
Provisión por beneficio empleados Jub. Pat.	46,395.59	33,542.09
TOTAL PASIVO CORRIENTE	65,811.95	65,788.38

PASIVO NO CORRIENTE	2018	2017
Anticipo de clientes	757.73	197.75
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	757.73	197.75

NOTA: 3.1

- 1. La administración debe honrar estos compromisos del pasivo, dentro del plazo pactado.*
- 2. Las obligaciones con la administración tributaria deben ser canceladas dentro de los plazos determinados por la reglamentación correspondiente.*
- 3. El señor Contador, mes a mes conciliará los pagos realizados a la administración tributaria con los documentos de soporte y los correspondientes Mayores contables.*
- 4. La administración, cumple con el sistema de rentas internas, con mayor detalle se revelará en el Informe de Cumplimiento Tributario.*

5. *Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.*
6. *La Administración, considerará que, para efectos del cálculo de las aportaciones y contribuciones al Seguro General Obligatorio, se entenderá que la materia gravada es todo ingreso regular susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por el afiliado con motivo de su actividad económica personal del trabajo en relación de dependencia.*
7. *La Administración vigilara que se archive debidamente los documentos pertinentes de cumplimiento de beneficios laborales.*
8. *Los rubros Jubilación Patronal y Desahucio deben provenir cada año de un estudio actuarial, La Administración deberá considerar que el gasto por desahucio y Jubilación Patronal es un gasto no deducible.*

PROVISIONES					
DESAHUCIO			JUBILACIÓN PATRONAL		
2017	2018	Incremento	2017	2018	Incremento
9,872.86	11,416.80	1,543.94	32,055.67	34,978.79	2,923.12

Firma que realizó el Estudio, Servicios Actuariales Cía. Ltda. LOGARITMO, estudio que fue entregado a la Administración. El mismo que se ha emitido con resultados al 10 de diciembre del 2018.

NOTA No 04

PATRIMONIO

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los Accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias. Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

PATRIMONIO	2018	2017	VARACION
Capital Social	900,115.00	780,115.00	120,000.00
Aportes futuras capitalizaciones	-	-	-
Reserva Legal	137.31	-	137.31
Reserva de capital	-	-	-
Resultados acum. NIIF's	4,396.34	4,396.34	-
Perdidas acumuladas	-59,474.15	-59,474.15	-
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	1,235.85	-	1,235.85
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	46,296.83	1,615.48	44,681.35
TOTAL PATRIMONIO	892,707.18	726,652.67	166,054.51

NOTA: 4.1

- 1. Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por Accionistas, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.*
- 2. Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Accionistas, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los Accionistas de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*
- 3. Resultados acumulados Marco normativo.- La Superintendencia de Compañías y Valores, mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 566 del 28 de octubre del 2011 determinó que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez a las NIIF, Reserva por Donaciones y Reservas por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidos a la cuenta patrimonial “Resultados Acumulados” como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas.*
- 4. El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio*

económico concluido, si las hubiere; utilizando para absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.

5. *Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los Accionistas al liquidarse la compañía.*

NOTA No 05 **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2018, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

RUBROS	2018	2017	Valor
Ingresos			
Ventas farmacia	52,919.15	64,959.88	- 12,040.73
Prestación de servicios	589,679.05	441,512.07	148,166.98
Intereses	2,936.62	2,590.25	346.37
Otros ingresos	473,141.83	386,042.62	87,099.21
Total de Ingresos	1,118,676.65	895,104.82	223,571.83
(-) Costo de ventas	171,411.81	137,714.36	33,697.45
Utilidad Bruta	947,264.84	757,390.46	189,874.38
Gastos operacionales	900,968.01	755,775.08	145,192.93
Gastos de Venta	868,119.01	726,176.23	141,942.78
Gastos de Administración	31,120.14	28,297.17	2,822.97
Gastos financieros	1,728.86	1,301.68	427.18
Utilidad (pérdida) del ejercicio	46,296.83	1,615.38	44,681.45

NOTA: 5.1

***Ingresos:** Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

Gastos: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios

NOTA No 06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela que “no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances”, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC-DGERCGC15-00003218, publicada en el Registro Oficial N° 660 – Suplemento, jueves 31 de diciembre de 2015, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2018, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el sujeto pasivo; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener

modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- ✓ *Confiabilidad de los informes financieros.*
- ✓ *Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.*
- ✓ *Complimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.*
- ✓ *Alineación con la estrategia de negocios.*
- ✓ *Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus accionistas de forma transparente y confiable.*

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- ✓ *Proteger los derechos de sus accionistas.*
- ✓ *Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.*

- ✓ *Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Accionistas, y las responsabilidades que los implica.*

IMPORTANTE: El proceso de Control Interno debe tener por escrito.

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

PARA: LOS ACCIONISTAS DEL HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CLEMED S. A.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Es prioritario que la Administración, emita Manuales Administrativos de: procesos de flujo de documentos y archivo; proceso de Flujo de Producción; de administración de Créditos; de toma de Inventarios; de Compras; manejo de Recursos Humanos; de Funciones y Responsabilidades de los campos de labor; etc.

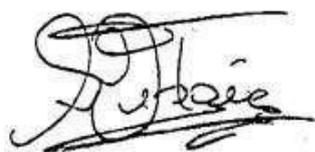
En lo relacionado con las Normas Internacionales de Información Financiera, es de conocimiento continuo mediante el estudio, para su aplicación y, asistir a seminarios.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos y legales que ineludiblemente obliga a los señores Contadores/as de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios.

Sobre los incisos inmediatos anteriores, se requiere tanto la Gerencia General como el personal de Contabilidad tenga pleno conocimiento de las Normas para aplicación contable, de las Leyes Tributarias para su cumplimiento oportuno y no pongan en riesgo de multas, del Código del Trabajo y Ley de Seguridad Social para cumplimiento con sus trabajadores relacionados y post empleo. Requieren capacitación y estudio continuo.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorar el sistema de control interno.

Cuenca, al 21 de Marzo del 2019



CPA. ING. FABIAN ORDOÑEZ N.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SCV RNAE 912
FNCE 32229
RUC. 0102446986001
DIRECCION: RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ
TELEFONO: 072808121

ANEXOS

Estado de Situación Financiera del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

Fecha inicial	01/01/2018	Fecha Final	31/12/2018	Fecha:	Al 31/12/2018
Cuenta	Nombre de la Cuenta			Debe	Haber
1	ACTIVOS			959,276.86	
1.01	ACTIVOS CORRIENTES			371,894.00	
1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			228,765.13	
1.01.01.001	CAJA			1,100.00	
1.01.01.001.001	CAJA CHICA			1,000.00	
1.01.01.001.003	CAJA CHICA FARMACIA			100.00	
1.01.01.002	BANCOS			199,202.25	
1.01.01.002.001	PRODUBANCO CTA.1003526014			147,153.88	
1.01.01.002.002	BANCO DEL AUSTRO CTA 1000609788			12,033.98	
1.01.01.002.003	BANCO DE GUAYAQUIL CTA 7408889			32,948.98	
1.01.01.002.004	BANC ECUADOR			7,065.41	
1.01.01.003	DOCUMENTOS A PLAZO FIJO			28,462.88	
1.01.01.003.001	COOPERATIVA JEP N- 406037813407			28,462.88	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			3,566.04	
1.01.02.008	OTRAS CUENTAS POR COBRAR PERSONAL			3,566.04	
1.01.02.008.003	MARIA JOSE GUAMINGO			516.27	
1.01.02.008.004	JOHANNA GUAMINGO			516.27	
1.01.02.008.005	LUPE ROMERO			1,016.10	
1.01.02.008.039	SILVIA GONZALEZ			677.40	
1.01.02.008.040	WILSON CHUQUI			840.00	
1.01.03	INVENTARIOS			109,563.76	
1.01.03.004	INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES			3,215.52	
1.01.03.004.001	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA			1,979.94	
1.01.03.004.002	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA			1,235.58	
1.01.03.006	INVENTARIO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS			106,348.24	
1.01.03.006.001	FARMACIA			95,588.49	
1.01.03.006.002	EMERGENCIA			3,240.22	
1.01.03.006.003	HOSPITALIZACION			2,823.02	
1.01.03.006.004	QUIROFANO			4,390.95	
1.01.03.006.005	COCHE DE PARO			305.56	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			7,320.00	
1.01.04.004	OTROS ANTICIPOS A PROVEEDORES			7,320.00	
1.01.04.004.001	ANTICIPO A PROVEEDORES			5,320.00	
1.01.04.004.042	PEÑAFIEL GONZALEZ MILTON			100.00	
1.01.04.004.059	TELMED CIA LTDA			1,900.00	

Estado de Situación Financiera del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

Fecha inicial	01/01/2018	Fecha Final	31/12/2018	Fecha:	Al 31/12/2018
Cuenta	Nombre de la Cuenta			Debe	Haber
1.01.05	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES			16,441.06	
1.01.05.001	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA			14,961.46	
1.01.05.001.001	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			14,961.46	
1.01.05.002	CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA EMPRESA			1,479.60	
1.01.05.002.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES			1,479.60	
1.01.08	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			6,238.01	
1.01.08.001	RETENCIONES EN LA FUENTE			6,238.01	
1.01.08.001.002	RETENCION EN LA FUENTE EN VENTAS DE SERVICIOS			3,592.31	
1.01.08.001.003	RETENCION IVA EN VENTAS			703.25	
1.01.08.001.004	RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES			1,942.45	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE			587,382.86	
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			587,382.86	
1.02.01.001	TERRENOS			375,106.07	
1.02.01.001.001	COSTO DE TERRENO			375,106.07	
1.02.01.002	EDIFICIOS E INSTALACIONES			243,359.24	
1.02.01.002.001	COSTO EDIFICIOS E INSTALACIONES			224,663.72	
1.02.01.002.002	COSTO EFICIO ADMINISTRATIVO			18,695.52	
1.02.01.005	MUEBLES Y ENSERES			71,159.59	
1.02.01.005.001	COSTO MUEBLES Y ENSERES			71,159.59	
1.02.01.006	MAQUINARIA Y EQUIPO			186,499.92	
1.02.01.006.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPOS			186,499.92	
1.02.01.008	EQUIPOS DE COMPUTACION			10,431.66	
1.02.01.008.001	COSTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION			10,431.66	
1.02.01.009	CONSTRUCCIONES EN CURSO			1,186.57	
1.02.01.009.001	CONSTRUCCIONES EN CURSO			1,186.57	
1.02.01.012	DEPRECIACION ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				(300,360.19)
1.02.01.012.001	DEPREC. ACUMULADA EDIFICIOS E INSTALACIONES				(93,304.68)
1.02.01.012.002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPOS				(139,073.74)
1.02.01.012.003	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES				(59,261.29)
1.02.01.012.004	DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION				(8,720.48)
2	PASIVOS				66,569.68
2.01	PASIVO CORRIENTE				65,811.95
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				1,579.65
2.01.03.001	PROVEEDORES LOCALES				1,579.65
2.01.03.001.013	PAUTA CORDOVA JORGE				82.48

Estado de Situación Financiera del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

Fecha inicial	01/01/2018	Fecha Final	31/12/2018	Fecha:	Al 31/12/2018
Cuenta	Nombre de la Cuenta			Debe	Haber
2.01.03.001.030	LETERAGO DEL ECUADOR CIA LTDA				892.38
2.01.03.001.240	DISMEDIC CIAL TDA				604.79
2.01.05	PROVISIONES				2,026.67
2.01.05.001	LOCALES				2,026.67
2.01.05.001.003	HONORARIO DIRECTORIO ING CARLOS TIXI				1,500.00
2.01.05.001.010	HONORARIOS PENDIENTES DE PAGO				126.68
2.01.05.001.013	HONORARIO AUDITORIA FABIAN ORDOÑEZ				399.99
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				15,477.36
2.01.07.001	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA				8,344.80
2.01.07.001.001	IVA EN VENTAS				3,211.28
2.01.07.001.002	RETENCION 10% HONORARIOS P. NATURALES				4,221.19
2.01.07.001.003	RETENCION 8% ARRENDAMIENTO				11.88
2.01.07.001.005	RETENCION 1% COMPRAS BIENES NO PRODUC.				116.69
2.01.07.001.006	RETENCION 2% OTRAS TRANSAC. SERVICIOS				59.96
2.01.07.001.007	RETENCION 30% IVA EN COMPRAS				146.09
2.01.07.001.008	RETENCION 70% IVA SERVICIOS				120.76
2.01.07.001.010	RETENCION 100% IVA SERVICIOS				456.95
2.01.07.003	CON EL IESS POR PAGAR				3,057.81
2.01.07.003.001	APORTES PERSONAL Y PATRONAL				2,524.71
2.01.07.003.002	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS A PAGAR				330.31
2.01.07.003.003	FONDO DE RESERVA IESS POR PAGAR				202.79
2.01.07.004	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				4,074.75
2.01.07.004.002	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR				927.45
2.01.07.004.003	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR				2,476.83
2.01.07.004.004	VACACIONES POR PAGAR				670.47
2.01.09	OTROS PASIVOS FINANCIEROS				332.68
2.01.09.001	VARIOS				332.68
2.01.09.001.012	ALICUOTAS CONDOMINIO				332.68
2.01.12	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				46,395.59
2.01.12.001	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				46,395.59
2.01.12.001.001	JUBILACION PATRONAL				34,978.79
2.01.12.001.002	DESAHUCIO				11,416.80
2.02	PASIVO NO CORRIENTE				757.73
2.02.06	ANTICIPO DE CLIENTES				757.73
2.02.06.001	ANTICIPO DE CLIENTES				757.73

Estado de Situación Financiera del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

Fecha inicial	01/01/2018	Fecha Final	31/12/2018	Fecha:	Al 31/12/2018
Cuenta	Nombre de la Cuenta			Debe	Haber
2.02.06.001.001	ANTICIPO DE CLIENTES HOSPITALIZADOS				757.73
3	PATRIMONIO NETO				846,410.35
3.01	CAPITAL				900,115.00
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				900,115.00
3.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				900,115.00
3.01.01.001.001	ABAD VERDUGO JOEL				782.00
3.01.01.001.002	ABAD QUEVEDO KARINA PAOLA				98,278.00
3.01.01.001.003	ALBAN BERMEO MIRIAN CECILIA				235,903.00
3.01.01.001.005	BRAVO ROMERO FRANCISCO ALONSO				254.00
3.01.01.001.006	CARDENAS CALLE RENE FERNANDO				20,146.00
3.01.01.001.007	CASTANIER MUÑOZ JUAN FERNANDO				325.00
3.01.01.001.008	CRESPO REGALADO FERNANDO				604.00
3.01.01.001.010	DELGADO CHACON INES MARIA				2,873.00
3.01.01.001.011	DIAZ AYORA CARLOS EUGENIO				4,993.00
3.01.01.001.012	FIGUEROA ROLANDO				846.00
3.01.01.001.013	GARCIA AVILA ROSA FILOMENA				567.00
3.01.01.001.014	GUTIERREZ VAZQUEZ JORGE				389.00
3.01.01.001.016	JARAMILLO CALLE RUTH PATRICIA				87,131.00
3.01.01.001.017	LANDIVAR HEREDIA JACINTO ADRIAN				4,265.00
3.01.01.001.018	MOGROVEJO RIVERA SANTIAGO				310.00
3.01.01.001.019	MOLINA JULIO				389.00
3.01.01.001.020	MOLINA ENCALADA RUBIA MIRIAN				761.00
3.01.01.001.021	MONTES OROZCO GERMAN SILVESTRE				389.00
3.01.01.001.023	OCHOA REGALADO LEONEL ADOLFO				403.00
3.01.01.001.024	ORTEGA VAZQUEZ WILSON PETRONEO				254.00
3.01.01.001.025	PAGUAY ARCE CARLOS BOLIVAR				5,016.00
3.01.01.001.026	PALACIOS FABIAN				617.00
3.01.01.001.027	PEÑAFIEL GONZALEZ MILTON GUSTVAVO				8,825.00
3.01.01.001.028	PESANTEZ PALACIOS CESAR RUBEN				403.00
3.01.01.001.029	QUEVEDO ABAD JUAN FERNANDO				11,530.00
3.01.01.001.030	ABAD QUEVEDO KARLA VALERIA				60,841.00
3.01.01.001.032	ROJAS CHICA RUBEN DARIO				1,797.00
3.01.01.001.033	SACOTO SACOTO VICTOR MIGUEL				389.00
3.01.01.001.034	SALCEDO ORELLANA VICTOR ANTONIO				254.00
3.01.01.001.035	SAQUISILI RAMIREZ FIDEL FRANCISCO				6,766.00

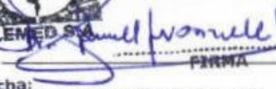
Estado de Situación Financiera del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

Fecha inicial	01/01/2018	Fecha Final	31/12/2018	Fecha:	Al 31/12/2018
Cuenta	Nombre de la Cuenta			Debe	Haber
3.01.01.001.036	SIGUENZA ROJAS JUAN DIEGO				2,780.00
3.01.01.001.037	HEREDEROS JOSE FRANCISCO URGILES				79,689.00
3.01.01.001.039	ABAD QUEVEDO LUIS MANUEL				60,055.00
3.01.01.001.041	CANTOS ORMAZA JUAN EDISON				44,155.00
3.01.01.001.042	ABAD BRAVO ANITA BRUMILDE				4,560.00
3.01.01.001.043	GONZALEZ MEDINA TRAJANO HERIBERTO				912.00
3.01.01.001.046	ABAD GONZALEZ XAVIER EDUARDO				72,100.00
3.01.01.001.047	LEMARIE ABAD ERIKA PATRICIA				4,560.00
3.01.01.001.048	QUEZADA QUEZADA LOLA				2,001.00
3.01.01.001.049	NEIRA PALOMEQUE RENE FERNANDO				1,824.00
3.01.01.001.050	ABAD BRAVO LUIS ARIOSTO				786.00
3.01.01.001.051	LEMA VAZQUEZ LUIS RICARDO				1,153.00
3.01.01.001.052	SAQUICELA ESPINOZA LUIS ALBERTO				912.00
3.01.01.001.053	HERAS URGILES LUIS				2,922.00
3.01.01.001.054	CARDENAS CARRERA IVAN				874.00
3.01.01.001.055	VILA VALDEZ LAZARO				3,000.00
3.01.01.001.056	ABAD QUEVEDO VANESSA LUCIA				60,841.00
3.01.01.001.057	BONETE LARREA ROSA				691.00
3.04	RESERVAS				137.31
3.04.01	RESERVA LEGAL				137.31
3.04.01.001	RESERVA LEGAL				137.31
3.04.01.001.001	RESERVA LEGAL DE AÑOS ANTERIORES				137.31
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS				(55,077.81)
3.06.02	PERDIDAS ACUMULADAS				(59,474.15)
3.06.02.01	PERDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES				(59,474.15)
3.06.02.01.001	PERDIDA AÑO 2016				(59,474.15)
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS				4,396.34
3.06.03.001	RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES ADOP. 1RA VEZ NIIFS				4,396.34
3.06.03.001.001	RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES ADOP. 1RA VEZ NIIFS				4,396.34
3.06.04	UTILIDADES DE EJERCICIOS DE AÑOS ANTERIORES				1,235.85
3.06.01.001	UTILIDADES DE EJERCICIOS DE AÑOS ANTERIORES				1,235.85
3.06.01.001.001	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				1,235.85

Estado de Situación Financiera del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

Fecha inicial	01/01/2018	Fecha Final	31/12/2018	Fecha:	Al 31/12/2018
Cuenta	Nombre de la Cuenta			Debe	Haber

Activo	959,276.86
Pasivo + Patrimonio	912,980.03


GERENTE
CLEMED S.A.
 f.-) 
 FIRMA
 Fecha:
DRA. RUTH JARAMILLO CALLE
 Gerente


CONTADOR
CLEMED S.A.
 f.-) 
 FIRMA
 Fecha:
ING. LUIS HERAS URGILES
 Contador

Estado de Resultado Integral del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A

Fecha Inicial 01/01/2018 Fecha Final 31/12/2018 Fecha lunes, 11 de marzo de 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Debe	Haber
4	INGRESOS		1,118,676.65
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,118,676.65
4.01.01	VENTAS DE BIENES		53,721.90
4.01.01.001	MEDICACION FARMACIA		53,721.90
4.01.01.001.001	VENTAS FARMACIA TARIFA 12%		9,004.58
4.01.01.001.002	VENTAS FARMACIA TARIFA 0%		44,717.32
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS		589,679.05
4.01.02.001	SERVICIOS SIN IVA HOSPITALIZACION		519,279.52
4.01.02.001.002	MEDICACION QUIROFANO		23,532.53
4.01.02.001.003	MEDICACION HOSPITALIZACION		53,337.78
4.01.02.001.004	MEDICACION EMERGENCIA		13.67
4.01.02.001.005	DERECHO DE QUIROFANO		50,186.13
4.01.02.001.006	DERECHO DE ANESTESIA		16,673.61
4.01.02.001.007	DERECHO MEDICO RESIDENTE		21,748.55
4.01.02.001.008	DERECHO DE ENFERMERIA		18,128.66
4.01.02.001.009	PORCENTAJE DE EMERGENCIA		4,990.11
4.01.02.001.010	DERECHO DE ELECTRO SUCCION		4,680.96
4.01.02.001.011	DERECHO DE ELECTRO CAUTERIO		6,562.36
4.01.02.001.012	NEBULIZACION		2,261.00
4.01.02.001.013	OXIGENO		14,405.39
4.01.02.001.014	DERECHOS VARIOS		20,690.85
4.01.02.001.015	TRATAMIENTO DE DESECHOS		2,788.86
4.01.02.001.020	DERECHO DE ACOMPAÑANTE		61.21
4.01.02.001.021	IESS OTROS INGRESOS		549.50
4.01.02.001.024	HOSPITALIZACION		119,777.05
4.01.02.001.030	IESS QUIROFANO		7,619.09
4.01.02.001.032	MEDICACION FARMACIA		42,230.16
4.01.02.001.034	IESS PORCENTAJE HONORARIOS		5,496.48
4.01.02.001.035	IESS HOSPITALIZACION		35,594.61
4.01.02.001.039	IESS IMPROMED CIA LTDA		10,820.94
4.01.02.001.041	IESS SUMINISTROS IVA		11.40
4.01.02.001.042	EQUIPO		54.50
4.01.02.001.047	IESS IMPROMED IVA		29,237.25

Estado de Resultado Integral del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A

Fecha Inicial 01/01/2018 Fecha Final 31/12/2018 Fecha lunes, 11 de marzo de 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Debe	Haber
4.01.02.001.048	UTILIZACION DE MONITOR		10,331.06
4.01.02.001.051	PORCENTAJE HONORARIOS		103.36
4.01.02.001.052	HABITACION INDIVIDUAL Y		1,977.32
4.01.02.001.053	TIRA DE GLUCOMETRO		1,226.00
4.01.02.001.054	IESS HOSPITALIZACION IVA		36.75
4.01.02.001.055	EQUIPOS Y MATERIALES DE		5,301.95
4.01.02.001.057	BOMBA DE INFUSION		8,173.52
4.01.02.001.060	TERMOCUNA		210.00
4.01.02.001.061	OBSERVACION EMERGENCIA		301.91
4.01.02.001.062	COLCHON ANTIESCARA		30.00
02.001.063	GASAS		135.00
4.01.02.004	VENTAS CON IVA		70,399.53
4.01.02.004.002	SUMINISTROS HOSPI		12,712.65
4.01.02.004.005	MEDICACION FARMACIA IVA		9,328.65
4.01.02.004.006	MEDICACION HOSPITALIZACION IVA		20,313.11
4.01.02.004.007	MEDICACION QUIROFANO IVA		28,040.97
4.01.02.004.008	MEDICACION EMERGENCIA IVA		4.15
4.01.06	INTERESES		2,936.62
4.01.06.002	OTROS INTERESES GENERADOS		2,936.62
4.01.06.002.001	INTERESES PRESTAMOS EMPLEADOS		399.30
4.01.06.002.002	INTERESES GANADOS		2,537.32
4.01.09	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES		473,141.83
4.01.09.002	OTROS INGRESOS		25,930.19
4.01.09.002.001	TELEFONIA CELULAR CONDOMINIO		137.97
4.01.09.002.002	SERVICIOS TARJETA DE CREDITO IVA		1,698.08
4.01.09.002.003	CHICLES Y CAFE		44.74
4.01.09.002.011	OTROS INGRESOS		342.66
4.01.09.002.012	PROMOCIONES (COMPRAS)		6,058.57
4.01.09.002.013	DESCUENTO EN COMPRA DE		1,225.17
4.01.09.002.015	MULTAS AL PERSONAL		282.74
4.01.09.002.016	SOBRANTES DE INVENTARIO		2,236.56
4.01.09.002.024	DEVOLUCION EN COMPRAS		13,903.70
4.01.09.003	HONORARIOS MEDICOS		447,211.64

Estado de Resultado Integral del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A

Fecha Inicial 01/01/2018 Fecha Final 31/12/2018 Fecha lunes, 11 de marzo de 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Debe	Haber
4.01.09.003.001	QUEVEDO ABAD JUAN FERNANDO		41,945.04
4.01.09.003.003	GONZALEZ MEDINA TRAJANO		100.00
4.01.09.003.004	SAQUISILI RAMIREZ FIDEL FRANCISCO		40,141.94
4.01.09.003.005	SUAREZ IDROVO INES JOSEFINA		26,569.31
4.01.09.003.006	REYES FUNDORA ROSA		6,594.53
4.01.09.003.007	ABAD GONZALEZ XAVIER EDUARDO		42,870.57
4.01.09.003.008	JARAMILLO CALLE RUTH PATRICIA		3,028.14
4.01.09.003.009	ALVAREZ MONROY CARLOS ENRIQUE		6,081.36
4.01.09.003.011	ABAD BRAVO LUIS ARIOSTO		4,196.68
4.01.09.003.012	ALBAN BERMEO MIRIAM CECILIA		16,268.48
09.003.015	CANTOS ORMAZA JUAN EDISON		8,256.02
4.01.09.003.016	DAVILA GOERCKE ERWING ADIG		600.00
4.01.09.003.017	DIAZ AYORA CARLOS EUGENIO		2,348.72
4.01.09.003.019	IZQUIERDO QUEVEDO RUTH CECILIA		27.00
4.01.09.003.020	PEÑAFIEL GONZALEZ MILTON		33,547.00
4.01.09.003.021	LANDIVAR HEREDIA JACINTO ADRIAN		4,351.68
4.01.09.003.022	MONTES OROZCO GERMAN SILVESTRE		100.00
4.01.09.003.023	PESANTEZ PALACIOS CESAR RUBEN		2,005.00
4.01.09.003.026	SAQUICILI CARRASCO TEODORO		26,382.24
4.01.09.003.029	VAZQUEZ GALAN JHONY ARTURO		1,369.77
4.01.09.003.031	VILA VALDEZ LAZARO RAFAEL		4,235.52
4.01.09.003.035	BONETE LARREA ROSA VALERIA		19,738.68
4.01.09.003.037	CRESPO REGALADO VICTOR MIGUEL		50.00
09.003.038	CHACON SANCHEZ MANUEL GEOVANY		857.50
4.01.09.003.040	SORIA VEGA JUAN EDUARDO		833.00
4.01.09.003.043	CUENCA MOSQUERA PAUL SANTIAGO		573.00
4.01.09.003.044	NEIRA PALOMEQUE RENE FERNANDO		375.00
4.01.09.003.045	ABAD VERDUGO JOEL EDUARDO		1,663.60
4.01.09.003.047	ABAD VELEZ JAIME RODRIGO		52.50
4.01.09.003.048	LUNA RUIZ MARIA		260.00
4.01.09.003.054	BARRIONUEVO PINOS MARIA		380.50
4.01.09.003.060	ESPINOZA MARTINEZ MILTON		51.02
4.01.09.003.063	ILLESCAS GUAMAN MAX		150.00

Estado de Resultado Integral del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A

Fecha Inicial 01/01/2018 Fecha Final 31/12/2018 Fecha lunes, 11 de marzo de 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Debe	Haber
4.01.09.003.072	PALMA VECINO RAFAEL		7,048.04
4.01.09.003.085	CORONEL BECERRA HUGO		500.00
4.01.09.003.086	CAZAR ALMACHE MARCELO		700.00
4.01.09.003.088	GONZALEZ VAZQUEZ CRISTIAN		2,576.90
4.01.09.003.095	GONZALEZ CARDENAS JUAN		12,248.97
4.01.09.003.097	GALLEGOS VINTIMILLA SANTIAGO		14,991.93
4.01.09.003.099	SAQUICELA ESPINOZA ALBERTO		11,286.05
4.01.09.003.100	PESANTEZ NARVAEZ HERNAN		870.89
4.01.09.003.102	CRESPO VINTIMILLA EDGAR		35.00
4.01.09.003.103	HONORARIOS DE ANESTESIOLOGIA		76,150.57
09.003.106	MARTINEZ HERNANDEZ YOSDEL		5,532.15
4.01.09.003.107	DANIEL ESTEVEZ MILEIVIS		5,977.60
4.01.09.003.109	CARVELLI DOMINGUEZ FRANCISCO		2,620.75
4.01.09.003.111	QUEZADA QUEZADA LOLA		2,490.00
4.01.09.003.113	ESPINOZA ORELLANA JENNY		2,375.37
4.01.09.003.114	CALLE LUNA LILIANA		120.00
4.01.09.003.115	ALOMIA CASTRO PAUL		56.00
4.01.09.003.116	PACHECO SEGARRA MARCO		50.00
4.01.09.003.117	CHUCARALAO JOHANNA		4,872.95
4.01.09.003.118	VASQUEZ AGUAYZA FREDDY		234.67
4.01.09.003.119	MONTES JUAN MIGUEL		70.00
4.01.09.003.120	ROJAS ORTIZ MICHAEL		400.00
4.01.10	DESCUENTO EN VENTAS	802.75	
...10.001	DESCUENTOS EN VENTAS	802.75	
4.01.10.001.001	DESCUENTO EN VENTAS FARMACIA	802.75	
5	COSTOS Y GASTOS	1,072,379.82	
5.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	171,411.81	
5.01.01	PRODUCTOS VENDIDOS	171,411.81	
5.01.01.001	COSTOS DE VENTAS	171,411.81	
5.01.01.001.001	INVENTARIO DE MERCADERIAS PARA	171,411.81	
5.02	GASTOS	900,968.01	
5.02.01	GASTOS DE VENTA	868,119.01	
5.02.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	132,413.02	

Estado de Resultado Integral del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A

Fecha Inicial 01/01/2018 Fecha Final 31/12/2018 Fecha lunes, 11 de marzo de 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Debe	Haber
5.02.01.001.001	SUELDO UNIFICADO	96,204.47	
5.02.01.001.003	HORAS EXTRAS	34,249.03	
5.02.01.001.004	COMISIONES VENTAS DE FARMACIA	1,959.52	
5.02.01.002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	26,414.66	
5.02.01.002.001	APORTE PATRONAL IESS	15,951.48	
5.02.01.002.002	FONDO DE RESERVA	10,463.18	
5.02.01.003	BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	23,309.13	
5.02.01.003.001	DECIMO TERCER SUELDO	10,676.71	
5.02.01.003.002	DECIMO CUARTO SUELDO	6,320.75	
5.02.01.003.003	VACACIONES	6,311.67	
01.005	HONORARIOS Y DIETAS	489,011.90	
5.02.01.005.001	SERVICIOS DE MEDICOS RESIDENTES	3,450.00	
5.02.01.005.002	SERVICIOS PRESTADOS	16,557.19	
5.02.01.005.003	HONORARIOS MEDICOS RESIDENTES	9,378.47	
5.02.01.005.004	SERVICIOS PROFESIONALES	12,414.60	
5.02.01.005.005	HONORARIOS PROFESIONALES	371,061.07	
5.02.01.005.006	HONORARIOS DE ANESTESIA	76,150.57	
5.02.01.008	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11,631.34	
5.02.01.008.001	MANTENIMIENTO Y REP. EDIFICIOS	4,724.98	
5.02.01.008.002	MANTENIMIENTO Y REP. MUEBLES Y	2,538.21	
5.02.01.008.003	MANTENIMIENTO ACTIVOS FIJOS	2,655.34	
5.02.01.008.005	MANTENIMIENTO Y REP. EQUIPOS DE	683.06	
5.02.01.008.007	MANTENIMIENTO SISTEMA	1,029.75	
01.009	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	200.00	
5.02.01.009.001	ARRIENDO LOCAL	200.00	
5.02.01.011	PROMOCION Y PUBLICIDAD	717.52	
5.02.01.011.001	ANUNCIOS PUBLIDAD Y PERIODICOS	477.67	
5.02.01.011.002	SERVICIO DE TVCABLE	239.85	
5.02.01.015	TRANSPORTE	1,543.75	
5.02.01.015.001	MOVILIZACION	1,543.75	
5.02.01.018	AGUA, ENERGIA, LUZ Y	9,567.87	
5.02.01.018.001	AGUA	2,002.09	
5.02.01.018.002	FUERZA ELECTRICA	4,965.65	

Estado de Resultado Integral del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A

Fecha Inicial 01/01/2018 Fecha Final 31/12/2018 Fecha lunes, 11 de marzo de 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Debe	Haber
5.02.01.018.003	TELEFONOS	1,502.01	
5.02.01.018.004	INTERNET	1,098.12	
5.02.01.019	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	1,442.45	
5.02.01.019.002	NOTARIAS	1,442.45	
5.02.01.021	DEPRECIACIONES	21,314.94	
5.02.01.021.001	DEPRECIACION EDIFICIOS E	7,490.86	
5.02.01.021.002	DEPRECIACION MAQUINARIA Y	8,435.93	
5.02.01.021.003	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	4,315.26	
5.02.01.021.004	DEPRECIACION EQUIPOS DE	1,072.89	
5.02.01.024	SUMINISTROS HERRAMIENTAS Y	69,678.90	
01.024.001	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA 1	2,205.97	
5.02.01.024.002	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA 1	5,903.45	
5.02.01.024.003	MEDICACION E INSUMOS	6,216.03	
5.02.01.024.004	MATERIAL HOSPITALARIO 1	36,317.13	
5.02.01.024.005	MATERIALES DE LAVANDERIA 1	5,809.92	
5.02.01.024.006	MATERIALES PARA INSTALACIONES 1	179.40	
5.02.01.024.007	GAS Y OXIGENO 1	13,047.00	
5.02.01.028	OTROS GASTOS	80,873.53	
5.02.01.028.004	VIVERES	11,809.06	
5.02.01.028.012	GASTOS VARIOS	71.54	
5.02.01.028.013	ARREGLOS FLORALES	55.00	
5.02.01.028.014	ALICUOTAS CONDOMINIO	27,945.19	
5.02.01.028.019	ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	194.80	
5.02.01.028.020	BAJA MEDICACION EXPIRACION	674.05	
5.02.01.028.023	GASTOS DE ADMINISTRACION	1,357.11	
5.02.01.028.026	IMPRESIONES	22.41	
5.02.01.028.027	GASTOS NO DEDUCIBLES	21,795.23	
5.02.01.028.028	UNIFORMES	2,544.65	
5.02.01.028.040	BAJA INVENTARIO NOTAS DE CREDITO	13,272.35	
5.02.01.028.043	AGASAJOS NAVIDEÑOS 1	1,132.14	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	31,120.14	
5.02.02.020	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	31,120.14	
5.02.02.020.001	IMPUESTOS MUNICIPALES	9,246.91	

Estado de Resultado Integral del HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A

Fecha Inicial 01/01/2018

Fecha Final 31/12/2018

Fecha lunes, 11 de marzo de 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Debe	Haber
5.02.02.020.002	CONTRIBUCIONES	720.00	
5.02.02.020.003	IVA POR FACTOR DE	19,498.73	
5.02.02.020.006	PERMISO FUNCIONAMIENTO	432.09	
5.02.02.020.007	TASA REGISTRO DE LA PROPIEDAD	500.00	
5.02.02.020.010	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	602.41	
5.02.02.020.011	CAMARA DE COMERCIO AZOGUES	120.00	
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	1,728.86	
5.02.03.005	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,728.86	
5.02.03.005.001	GASTOS BANCARIOS	557.22	
5.02.03.005.003	COMISION TARJETAS DE CREDITO	1,171.64	

Utilidad del Ejercicio

46,296.83



GERENTE
CLEMED S.A

Fecha: _____

DRA. RUTH JARAMILLO CALLE

Gerente



CONTADOR
CLEMED S.A

Fecha: _____

ING. LUIS HERAS URGILES

Contador



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZON SOCIAL	HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA	CORREO:	abraham85@hotmail.com
DIRECCION COMERCIAL	RIVERA 3-17 TELEFONO: 072242936	P POSITIVO	
No Expediente	6017 AÑO: 2018	N NEGATIVO	
RUC	038002805001	D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	

FECHA QUE LA JUNTA QUE APROBO ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	1	955,278.88	PASIVO	2	96,588.88	
ACTIVO CORRIENTE	101	371,894.00	PASIVO CORRIENTE	201	19,416.36	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	228,785.13	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	20101	-	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	3,568.04	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIER	20102	-	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	1,579.65	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	LOCALES	2010301	1,579.65	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	DEL EXTERIOR	2010302	-	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	LOCALES	2010401	-	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	DEL EXTERIOR	2010402	-	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	-	PROVISIONES	20105	2,026.67	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	LOCALES	2010501	2,026.67	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	DEL EXTERIOR	2010502	-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	3,568.04	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20108	-	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	15,477.38	
INVENTARIOS	10103	188,563.78	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	8,344.80	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	CON EL IESS	2010703	3,057.81	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL P	1010303	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	4,074.75	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL L	1010304	3,215.52	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	2010705	-	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR E	1010305	-	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE	1010306	106,348.24	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-	
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-	
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO	20111	-	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A E	20112	-	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	JUBILACION PATRONAL	2011201	-	
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMP	2011202	-	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INV	1010313	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	332.68	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	7,320.00				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	PASIVO NO CORRIENTE	202	47,153.32	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-				
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	7,320.00	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIER	20201	-	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	22,678.07	LOCALES	2020201	-	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	2,182.85	DEL EXTERIOR	2020202	-	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	5,534.76	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	14,961.46	LOCALES	2020301	-	
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONT	10106	-	DEL EXTERIOR	2020302	-	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	LOCALES	2020401	-	
			DEL EXTERIOR	2020402	-	
ACTIVO NO CORRIENTE	102	587,382.88	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-	
			ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	757.73	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	587,382.88	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	46,385.59	
TERRENOS	1020101	375,106.07	JUBILACION PATRONAL	2020701	34,978.79	
EDIFICIOS	1020102	243,359.24	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEA	2020702	11,416.80	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	1,186.57	OTRAS PROVISIONES	20208	-	
INSTALACIONES	1020104	-	PASIVO DIFERIDO	20209	-	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	71,158.59	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	186,499.92	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	10,431.66				
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	-				
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-	PATRIMONIO NETO	3	892,707.18	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	P	CAPITAL	301	900,115.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	300,360.19	N	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	900,115.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN T	30102	-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	-	N	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	302	-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401	-	P	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACION	102011402	-	N	RESERVAS	304	137.31
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACION	102011403	-	N	RESERVA LEGAL	30401	137.31
			N	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	N	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
TERRENOS	1020201	-	P	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	30501	-
EDIFICIOS	1020202	-	P	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, P	30502	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	N	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANG	30503	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	N	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	-
				RESULTADOS ACUMULADOS	306	53,641.98
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	N	GANANCIAS ACUMULADAS	30601	1,235.85
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	P	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	58,474.15
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302	-	P	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	30603	4,398.34
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	P	RESERVA DE CAPITAL	30604	-
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	-	P	RESERVA POR DONACIONES	30605	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	N	RESERVA POR VALUACIÓN	30606	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	N	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	-
				RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	46,298.43

ACTIVO INTANGIBLE	10204	-		GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	46,296.83	P
PLUSVALIAS	1020401	-	P	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-	N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1020402	-	P				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403	-	P				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-	N				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	-	N				
OTROS INTANGIBLES	1020406	-	P				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-	P				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-					
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-	P				
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL V	1020602	-	N				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	-	P				
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	-	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-					
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-	P				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-	P				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-	N				
OTRAS INVERSIONES	1020704	-	P				
(-) PROVISION VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-	P				
				PASIVOS CONTINGENTES (informativo)			

ACTIVOS CONTINGENTES (informativo)

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

GERENTE
 CLEMED S.A.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: DRA. RUTH JARAMILLO CALLE

RUC: 0101705477001

CONTADOR
 CLEMED S.A.

FIRMA CONTADOR

Nombre: ING. LUIS HERAS URGILES

CI / RUC: 0301911350001

Total Activos:	859,276.86
Total Pasivos y Patrimonio:	859,276.86
Diferencia:	-

Fecha



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL: HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA
DIRECCION COMERCIAL: RIVERA 3-17
EXPEDIENTE No.: 6517

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA): 31/12/2018

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CODIGO	VALOR US\$		
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	1,118,676.65		
VENTA DE BIENES	4101	230,522.92	P	
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	885,217.11	P	
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-	P	
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-	P	
REGALÍAS	4105	-	P	
INTERESES	4106	2,936.62	P	
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601	-	P	
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	2,936.62	P	
DIVIDENDOS	4107	-	P	
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108	-	P	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	-	P	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	-	N	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	-	N	
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	-	N	
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	-	N	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	171,411.81		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	171,411.81		
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	118,411.11	P	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	162,564.46	P	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	-	P	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	109,563.76	N	
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	-	P	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	-	P	
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	-	P	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-	N	
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	-	P	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	-	N	
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	-	P	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-	N	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	-		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-	P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-	P	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	-		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	-	P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-	P	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	-		
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-	P	
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	-	P	
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-	P	
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404	-	P	
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	-	P	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	-	P	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	-	P	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	-	P	
GANANCIA BRUTA	42	947,264.84		
OTROS INGRESOS	43	-		
DIVIDENDOS	4301	-	P	
INTERESES FINANCIEROS	4302	-	P	
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-	P	
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	-	P	
OTRAS RENTAS	4305	-	P	
GASTOS	52	900,968.01		
GASTOS		DE VENTA	ADMINISTRATIVOS	
	5201	252,633.23	5202	646,705.92
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	132,413.02	520201	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	26,414.66	520202	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	23,309.13	520203	-
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-	520204	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-	520205	489,011.90
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-	520206	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-	520207	-

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	-	520208	11,631.34	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-	520209	200.00	P
COMISIONES	520110	-	520210	-	P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	717.52			P
COMBUSTIBLES	520112	-	520212	-	P
LUBRICANTES	520113	-	520213	-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-	520214	-	P
TRANSPORTE	520115	-	520215	1,643.75	P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-	520216	-	P
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	-	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-	520218	9,567.87	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-	520219	1,442.45	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220	11,621.41	P
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	21,314.94	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	52022101	21,314.94	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	-	52022102	-	P
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	-	
INTANGIBLES	52012201	-	52022201	-	P
OTROS ACTIVOS	52012202	-	52022202	-	P
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	52022301	-	P
INVENTARIOS			52022302	-	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303	-	P
INTANGIBLES			52022304	-	P
CUENTAS POR COBRAR			52022305	-	P
OTROS ACTIVOS	52012306	-	52022306	-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	69,678.90	520224	-	
MANO DE OBRA	52012401	-	52022401	-	P
MATERIALES	52012402	69,678.90	52022402	-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	520225	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	520226	-	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-	P
OTROS GASTOS	520128	-	520228	100,372.26	P
GASTOS FINANCIEROS			5203	1,728.86	
INTERESES			520301	-	P
COMISIONES			520302	-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	1,728.86	P
OTROS GASTOS			5204	-	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-	P
OTROS			520402	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			60	46,296.83	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			62	46,296.83	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			63	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			64	46,296.83	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	46,296.83	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			73	-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			75	-	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			76	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			77	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			79	46,296.83	
OTRO RESULTADO INTEGRAL			81	-	
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			8101	-	D
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN			8101	-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			8102	-	P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8103	-	P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS			8104	-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO			8105	-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS			8106	-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL			8107	-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)			8108	-	D

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	46,296.83	82
GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	90	-	
Ganancia por acción básica	9001	-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	-	P
Ganancia por acción diluida	9002	-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	-	P
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91		

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)



**GERENTE
 CLEMED S.A**

Fecha:

[Handwritten Signature]
 FIRMA

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: DRA. RUTH JARAMILLO CALLE

CI / RUC: 0101765477001



**CONTADOR
 CLEMED S.A**

Fecha:

[Handwritten Signature]
 FIRMA

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: ING. LUIS HERAS URGILES

RUC: 0301911350001



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA
Dirección Comarcial:	RIVERA 3-17
No. Españolado:	6517
RUC:	0290026695001
AÑO:	2018

F POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CÓDIGO	RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO					
	3000	3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012			
EN CIFRAS COMPLETAS US																
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	900,115.00	-	-	137.31	-	-	1,235.05	-	59,474.15	4,396.34	-	-	46,296.83	-	892,707.18	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	780,115.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,396.34	-	-	1,015.48	-	726,652.67	9001
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	780,115.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,396.34	-	-	1,615.48	-	726,652.67	900101
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:																
CORRECCION DE ERRORES:																
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	120,000.00	-	-	137.31	-	-	1,235.05	-	59,474.15	-	-	-	44,081.35	-	166,054.51	9002
Aumento (disminución) de capital social	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000.00	900201
Aportes para futuras capitalizaciones																
Prima por emisión primata de acciones																
Dividendos																
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																
Realización de la Reserva por Valoración de Activos																
Primas Disponibles para la venta																
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo																
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles																
Otros cambios (detallar)																
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)																

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARAGRAFO 16)

CONTADOR CLEMED S.A.
CONTADOR
ING. LUIS HERAS UNGLES
F-017 RUC: 0201911336001

GERENTE CLEMED S.A.
REPRESENTANTE LEGAL
DRA. RARMA RUIZ
0201765477001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	RIVERA 3-17	N	NEGATIVO
No. Expediente	6517	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0390028695001		
AÑO:	2018		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	15,977.44	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	62,561.68	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1,105,424.86	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,105,424.86	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	1,044,070.94	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	1,044,507.18	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	436.24	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	1,728.86	N
Intereses recibidos	950106	2,936.62	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	206,925.56	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	211,392.62	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211	4,467.06	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	128,386.44	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	128,386.44	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	15,977.44	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	244,742.57	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	228,765.13	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	46,296.93	
----	-----------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

- Ajustes por gasto de depreciación y amortización
- Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
- Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
- Pérdidas en cambio de moneda extranjera
- Ajustes por gastos en provisiones
- Ajuste por participaciones no controladoras
- Ajuste por pagos basados en acciones
- Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
- Ajustes por gasto por impuesto a la renta
- Ajustes por gasto por participación trabajadores
- Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

97	21,314.94	
9701	21,314.94	D
9702	-	D
9703		D
9704		N
9705	-	D
9706		D
9707		D
9708		D
9709		D
9710		D
9711	-	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
- (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
- (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
- (Incremento) disminución en inventarios
- (Incremento) disminución en otros activos
- Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
- Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
- Incremento (disminución) en beneficios empleados
- Incremento (disminución) en anticipos de clientes
- Incremento (disminución) en otros pasivos

98	5,050.09	
9801	10,315.17	D
9802	-	D
9803	8,930.00	D
9804	8,847.35	D
9805	-	D
9806	12,948.51	D
9807		D
9808	436.24	D
9809	-	D
9810	-	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	62,561.68	
------	-----------	--

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)


GERENTE
CLEMED S.A.
Fecha:
FIRMA


CONTADOR
CLEMED S.A.
Fecha:
FIRMA

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: DRA. RUTH JARAMILLO CALLE
CI / RUC: 0101765477001

CONTADOR
NOMBRE: ING. LUIS HERAS URGILES
CI / RUC: 0301911350001