

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES  
MEDICAS SANTA INÉS S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS  
SANTA INÉS S.A.**

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

**Contenido**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES .....	1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA .....	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL .....	4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	7

**Siglas Empleadas:**

- EPD = Equipos de procesamiento de datos
- IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- IVA = Impuesto al Valor Agregado
- NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera
- Reclas. = Reclasificaciones
- R.O. = Registro Oficial
- S.A. = Sociedad Anónima
- SOAT = Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito
- SRI = Servicio de Rentas Internas
- US dólares = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de:  
**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.**  
Cuenca, Ecuador

### Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

2. La Administración de la empresa es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, y planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados están libres de errores materiales.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la empresa, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración de la empresa son razonables, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para expresar una opinión.

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A.**, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como los resultados de sus operaciones, sus cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

**Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias**

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A.**, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2015, conjuntamente con los anexos exigidos por el S.R.I.; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

*Audidores del Austro Austroaudi Cia. Ltda.*

RNAE - No. 525



Franklin Vásquez Astudillo  
Gerente General  
Registro CPA. No. 28.452

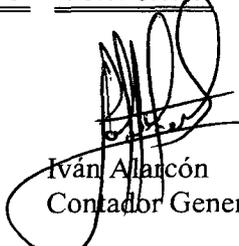
Cuenca, 27 de marzo de 2015

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

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
**EN US\$ DÓLARES**

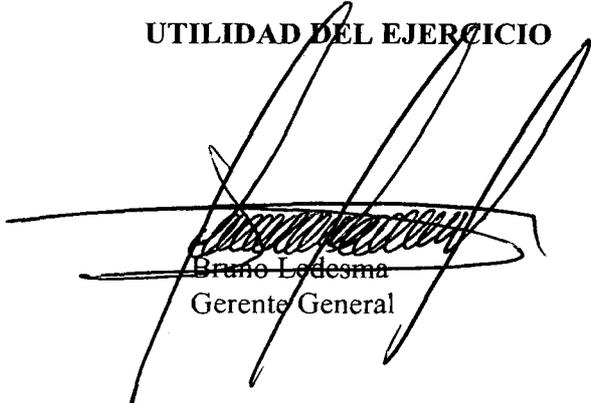
	Notas	2014	2013
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y sus equivalentes	C	160.926	321.079
Cuentas y documentos por cobrar, neto	D	795.944	1.019.120
Existencias	E	559.411	519.845
Total activos corrientes		<u>1.516.281</u>	<u>1.860.044</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Bienes e instalaciones, neto	F	7.636.347	8.085.396
Inversiones permanentes	G	154.660	134.201
Pagos e impuestos anticipados	H	551.942	415.093
Cuentas por liquidar		64.060	85.232
Total activos no corrientes		<u>8.407.009</u>	<u>8.719.922</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>9.923.290</u></b>	<b><u>10.579.966</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	I	1.187.565	1.207.455
Cuentas por pagar	J	332.585	284.838
Obligaciones patronales	K	135.298	113.267
Impuestos por pagar	L	30.847	42.806
Honorarios médicos	M	345.492	464.763
Obligaciones financieras a corto plazo	N	221.363	305.531
Total pasivos corrientes		<u>2.253.150</u>	<u>2.418.660</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Préstamos largo plazo	N	65.518	286.673
Jubilación patronal y desahucio	O	706.709	859.821
Total pasivos no corrientes		<u>772.227</u>	<u>1.146.494</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>3.025.377</u></b>	<b><u>3.565.154</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	P	4.492.301	4.492.301
Reservas	Q	281.160	275.230
Donaciones		97.000	97.000
Otros resultados integrales NIIF's	R	1.953.369	1.953.369
Resultados acumulados		74.083	196.912
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>6.897.913</u></b>	<b><u>7.014.812</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>9.923.290</u></b>	<b><u>10.720.096</u></b>

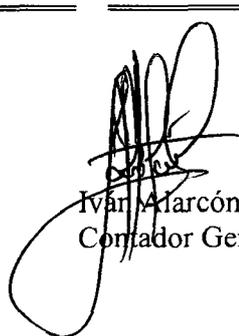
Bruno Ledesma  
Gerente General

  
Iván Alarcón  
Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2014	2013
<b>INGRESOS</b>			
Hospitalización	S	2.896.800	2.905.555
Farmacia		2.273.356	2.377.387
Servicios médicos	T	3.160.389	2.604.651
No operacionales	U	550.515	405.768
<b>Total</b>		<b><u>8.881.060</u></b>	<b><u>8.293.361</u></b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Hospitalización	V	680.762	595.801
Quirófano		446.252	324.111
Emergencia		281.265	183.065
Cuidados intensivos		127.753	169.735
Nutrición		85.052	73.198
Imagenología		319.352	298.976
Farmacia		3.200.762	2.538.347
Hospital de día		128.756	73.373
Servicios Médicos		1.058.044	1.070.648
Parqueadero		16.249	15.643
Gastos de administración y ventas		2.493.736	2.756.103
<b>Total</b>		<b><u>8.837.983</u></b>	<b><u>8.099.000</u></b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>43.077</u></b>	<b><u>194.361</u></b>

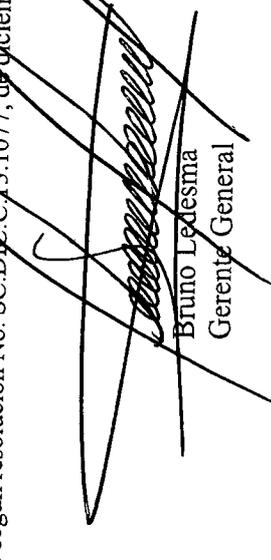
  
 Bruno Lodesma  
 Gerente General

  
 Iván Alarcón  
 Contador General

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social	Capital suscrito no pagado	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Reserva Valuación Activo	Donaciones	Otros Resultados Integrales	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo a diciembre 31, 2012</b>	4.270.772	(11.052)	73.196	7.335	17.073	166.279	97.000	1.953.369	133.216	156.661	6.863.849
Apropiación utilidades			11.347								
Aporte de socios (1)	232.581								(209)	(54.536)	(43.398)
Utilidad del ejercicio									(130.456)	(102.125)	0
										194.361	194.361
<b>Saldo a diciembre 31, 2013</b>	4.503.353	(11.052)	84.543	7.335	17.073	166.279	97.000	1.953.369	2.551	194.361	7.014.812
Apropiación utilidades			5.930							(5.930)	0
Dividendos pagados										(159.976)	(159.976)
Utilidad del ejercicio										43.077	43.077
<b>Saldo a diciembre 31, 2014</b>	4.503.353	(11.052)	90.473	7.335	17.073	166.279	97.000	1.953.369	2.551	71.532	6.897.913

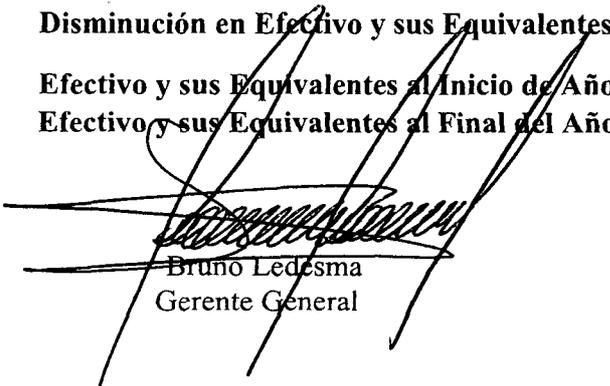
(1) Mediante Escritura Pública de aumento de capital No. 2013-1-01-021, celebrada en noviembre 19 de 2013, e inscrita y aprobada ante la Superintendencia de Compañías según resolución No. SC.DIC.C.13.1077, de diciembre 04 de 2013.

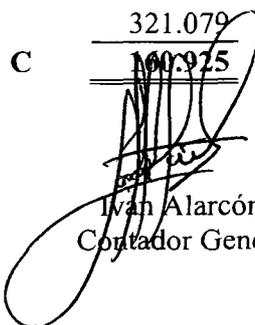
  
 Bruno Ledesma  
 Gerente General

  
 Iván Marcón  
 Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>			
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		43.077	194.361
<b>Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:</b>			
Depreciaciones y Amortizaciones	<b>F y V</b>	645.129	628.193
Baja de Activos Fijos		36.825	6.016
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio	<b>O y V</b>	55.000	337.646
Reversión Jubilación Patronal y Desahucio		<u>(178.893)</u>	<u>0</u>
<b>Subtotal</b>		<b>601.138</b>	<b>1.166.216</b>
(Incremento) en Cuentas por Cobrar		223.176	(262.189)
(Incremento) en Existencias		(39.566)	(98.484)
(Incremento) en Impuestos Anticipados		(136.849)	(89.340)
(Incremento) en Cuentas por Liquidar		21.172	(31.042)
Incremento en Honorarios Médicos		(119.271)	84.908
Disminución (incremento) en Proveedores y Cuentas por Pagar		27.857	(417.985)
Incremento (disminución) en Obligaciones Patronales e Impuestos por Pagar		10.072	(26.778)
Pago a Jubilados	<b>O</b>	<u>(29.219)</u>	<u>(14.279)</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>		<b>558.510</b>	<b>354.972</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>			
Compra de Bienes e Instalaciones	<b>F</b>	(232.905)	(148.873)
Aportes a Relacionadas	<b>G</b>	<u>(20.459)</u>	<u>(23.460)</u>
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>		<b>(253.364)</b>	<b>(172.333)</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>			
Pago Préstamos Bancarios		(305.324)	(335.489)
Pago de dividendos		<u>(159.976)</u>	<u>(209)</u>
<b>Efectivo Neto utilizado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>(465.300)</b>	<b>(335.698)</b>
<b>Disminución en Efectivo y sus Equivalentes</b>		<b>(160.154)</b>	<b>(153.059)</b>
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Inicio de Año</b>		321.079	474.138
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año</b>	<b>C</b>	<u><u>160.925</u></u>	<u><u>321.079</u></u>

  
Bruno Ledesma  
Gerente General

  
Ivan Alarcón  
Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

**A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO**

Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A., fue constituida en Cuenca el 19 de marzo de 1968, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Segunda e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 56 del 10 de julio del mismo año siendo su principal actividad la prestación de servicios médicos en general.

El 8 de diciembre de 1982, se transforma la Compañía en Sociedad Anónima, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Cuarta del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 224.

Un incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 31 de octubre de 2005 en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 443 del 21 de noviembre del mismo año.

El último incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 19 de noviembre de 2013 en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 810 del 12 de diciembre del mismo año.

**Misión – Visión.**- Proporcionar servicios de salud a la comunidad guiada por los principios de: ética, amistad, conocimiento, calidad, calidez y habilidad del personal médico y administrativo para mejorar la calidad de vida de sus pacientes.

La Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A., es una empresa líder en el Austro y el país en el cuidado de atención de la salud, basado en el desarrollo científico y técnico, respetando los derechos de sus miembros y la institución.

**Gobierno y Administración.**- El Gobierno y la Administración de la Clínica está a cargo de: la Junta de Accionistas como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Junta debe reunirse ordinariamente por lo una vez al año.

El Directorio como órgano directivo y administrativo está integrado por cinco miembros principales con sus respectivos suplentes elegidos por la Junta de Accionistas durando tres años en sus funciones.

El Gerente es el Administrador General de la Clínica; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por el Directorio.

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

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación

- Estatuto
- Manuales y Reglamentos internos

## B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's, y sus operaciones fueron registradas en sobre las bases del costo histórico excepto por las por ciertas propiedades y equipos que son registrados a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**Moneda de presentación.**- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transforman rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

**Existencias.**- Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye asimismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

### **Bienes e instalaciones.**

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

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

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

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

- Medición posterior al reconocimiento - modelo de reevaluación: Después del reconocimiento inicial los terrenos, edificios, y equipo médico son presentados a sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las últimas reevaluaciones se efectuaron a diciembre de 2011.

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

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

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

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Equipo médico	4; 5; 6,67 y 10%
Equipo especial e instrumental médico	4, 5, 6,67; 10 y 12.50%
Mobiliario	10 y 20%
Equipo de oficina	10%
Herramientas	10%
Vehículos	10%
Planta de luz	4 y 10%
Equipos de procesamiento de datos	33,33%

**Inversiones permanentes.**-Son aquellas mantenidas para producir renta, plusvalía o ambas y se miden inicialmente al costo de adquisición. Luego del reconocimiento inicial las inversiones permanentes son medidas a su valor razonable, siendo cualquier pérdida o beneficio reconocido en la cuenta de resultados del período que se originan. El valor razonable es el precio de mercado a la fecha del balance de situación.

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

**Ingreso por ventas.**- Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Compañía lo considere.

**Reconocimiento de costos y gastos.**- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el

período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

**Impuesto a la renta.**- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades para los años 2014 y 2013. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

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

**Provisiones para jubilación** - Son determinadas en base a estudio actuarial anual y registrado con cargos a gastos.

**Partes relacionadas.**- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

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

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> (%)
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67

#### **C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	57.385	90.045
Bancos	87.086	197.191
Depósitos de Ahorro	16.455	33.843
<b>Total</b>	<b>160.926</b>	<b>321.079</b>

#### **D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, NETO**

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pacientes (1)	413.239	769.268
Climensanlab S.A. (Relacionada)	115.111	45.072
Solórzano María Isabel	93.508	37.048
Cheques protestados	25.177	32.307
Soat Fonsat	29.464	31.648
Préstamos empleados	15.658	12.930
Guzmán Mónica	10.046	12.671
Documentos por cobrar	10.610	10.610
Eugenio Pesantez	0	3.908
Cuentas por cobrar médicos	114.071	0
Varios	0	94.598
<b>Subtotal</b>	<b>826.884</b>	<b>1.050.060</b>
<b>Menos: Provisión para cuentas incobrables (2)</b>	<b>30.940</b>	<b>30.940</b>
<b>Total</b>	<b>795.944</b>	<b>1.019.120</b>

(1) Constituyen valores adeudados por los pacientes.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Seguro IESS	94.827	27.998
Médicos	70.662	121.260
Pacientes (184 cuentas)	59.267	247.383
Seguros Panamericana	37.788	63.850
Confiamed	25.871	49.334
Letras de cambio	20.635	21.497
Salud S.A.	17.667	71.236
Empleados	14.196	35.317
Red SI Santa Inés	14.155	15.714
Tarjetas de crédito	10.552	28.541
Seguro ETAPA	9.095	0
ISSFA	6.842	6.842
Médicos Farmacia	3.935	6.487
Tecniseguros	3.681	20.386
Liberty Seguros	3.636	0
Johnson& Asociados	3.521	3.521
Humana Seguros	2.773	15.441
Seguros Atlas	2.556	4.148
Best Doctor	650	13.165
Ecuasanitas	0	6.404
MBO Cía. Ltda.	0	3.119
Otros (Inferiores a US\$ 2.300 en el 2014 y 1.800 en el 2013)	10.930	7.625
<b>Total</b>	<b>413.239</b>	<b>769.268</b>

(2) Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Saldo inicial, enero 1</b>	30.940	41.799
Menos castigos	0	10.859
<b>Saldo final, diciembre 31</b>	<b>30.940</b>	<b>30.940</b>

#### **E. EXISTENCIAS**

A diciembre 31 de 2014 y 2013, las existencias están conformadas por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Medicamentos	500.107	467.188
Suministros de limpieza	47.068	41.064
Mercaderías en tránsito	7.836	7.836
Bienes retirados del activo	2.182	2.182
Viveres	1.890	1.247
Repuestos de cama	328	328
<b>Total</b>	<b>559.411</b>	<b>519.845</b>

A continuación se presenta el movimiento de inventarios para el periodo 2014 y 2013:

<b>Existencias</b>	<b>Saldo Inicial 01-01-2014</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas / Consumo</b>	<b>Saldo Final 31-12-2014</b>
Medicamentos	467.188	3.794.305	(3.761.386)	500.107
Suministros de limpieza	41.064	139.404	(133.400)	47.068
Mercadería en tránsito	7.836			7.836
Bienes Retirados del activo	2.182			2.182
Viveres	1.247	63.182	(62.539)	1.890
Repuestos de cama	328			328
<b>Total</b>	<b>519.845</b>	<b>3.996.891</b>	<b>(3.957.325)</b>	<b>559.411</b>

<b>Existencias</b>	<b>Saldo Inicial 01-01-2013</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas / Consumo</b>	<b>Saldo Final 31-12-2013</b>
Medicamentos	376.696	2.930.515	(2.840.023)	467.188
Suministros de limpieza	32.805	127.179	(118.920)	41.064
Mercadería en tránsito	7.836			7.836
Bienes Retirados del activo	2.182			2.182
Viveres	1.514	55.830	(56.097)	1.247
Repuestos de cama	328			328
<b>Total</b>	<b>421.361</b>	<b>3.113.524</b>	<b>(3.015.040)</b>	<b>519.845</b>

## F. BIENES E INSTALACIONES, NETO

El movimiento de los bienes e instalaciones durante el año 2014, es como sigue:

	Saldo Aud 01-ene-14	Adiciones	Retiros	Ajustes y Reclas.	Saldo Libros 31-dic-14
Terrenos (1)	800.000				800.000
Terrenos Inversión	719.267				719.267
Edificios (1)	5.584.431				5.584.431
Edificios Inversión	686.305				686.305
Equipo especial	247.164				247.164
Instrumental médico	89.140	11.323	(479)		99.984
Equipo de oficina	39.766	579			40.345
Muebles y enseres	417.399	22.304	(5.829)		433.874
EPD	96.864	10.338	(1.527)		105.675
Vehículos	23.616				23.616
Herramientas	7.115	76			7.191
Planta de luz	53.699				53.699
Instalaciones	49.381				49.381
Equipo Médico	2.844.477	184.535	(31.418)		2.997.594
Cuadros artísticos	47.592	3.750			51.342
Biblioteca libros	13.431				13.431
<b>Subtotal</b>	<b>11.719.647</b>	<b>232.905</b>	<b>(39.253)</b>		<b>11.913.299</b>
Depreciación Acumulada	(3.634.251)	(645.129)	2.428		(4.276.952)
<b>Neto</b>	<b>8.085.396</b>	<b>(412.224)</b>	<b>(36.825)</b>		<b>7.636.347</b>

(1) Hipoteca abierta de inmueble de la Compañía al garantizar operación crediticia  
(Nota N)

	Saldo Aud 01-ene-13	Adiciones	Retiros	Ajustes y Reclas.	Saldo Libros 31-dic-13
Terrenos (1)	800,000				800,000
Terrenos Inversión (2)	719,267				719,267
Edificios (1)	5,584,431				5,584,431
Edificios Inversión (2)	686,305				686,305
Equipo especial	244,440	2,724			247,164
Instrumental médico	71,674	18,638		(1,172)	89,140
Equipo de oficina	39,345	502		(81)	39,766
Muebles y enseres	401,366	16,033			417,399
EPD	74,259	22,605			96,864
Vehículos	23,616				23,616
Herramientas	5,943			1,172	7,115
Planta de luz	53,699				53,699
Instalaciones	49,381				49,381
Equipo Médico	2,762,270	88,371	(2,819)	(3,345)	2,844,477
Cuadros artísticos	47,592				47,592
Biblioteca libros	13,431				13,431
<b>Subtotal</b>	<b>11,577,019</b>	<b>148,873</b>	<b>(2,819)</b>	<b>(3,426)</b>	<b>11,719,647</b>
Depreciación Acumulada	(3,006,586)	(627,894)	224	5	(3,634,251)
<b>Neto</b>	<b>8,570,433</b>	<b>(479,021)</b>	<b>(2,595)</b>	<b>(3,421)</b>	<b>8,085,396</b>

## G. INVERSIONES PERMANENTES

A diciembre 31 de 2014 y 2013, las inversiones en otras compañías, registran lo siguiente:

	Saldos auditados 01/ene/2014	Aportes	Retiros	Saldos a 31/dic/2014	Participación
Climensanlab S.A.	109.460	20.459	0	129.919	68,50%
Instituto Cardiovascular del Austro	9.813	0	0	9.813	17,39%
SESASA S.A.	0	0	0	0	
Cedicardio S.A.	5.134	0	0	5.134	13,14%
Unidad de Cuidado Invasivo C.A.	4.014	0	0	4.014	6,69%
Inverair S.A.	3.000	0	0	3.000	
Sociedad Cardiológica Santa Inés	799	0	0	799	
Fasarmedhsi S.A.	792	0	0	792	99,00%
Coop. Alfonso Jaramillo Ltda.	825	0	0	825	
Fundación Santa Inés	364	0	0	364	
<b>Total</b>	<b>134.201</b>	<b>20.459</b>	<b>0</b>	<b>154.660</b>	

	Saldos auditados 01/ene/2013	Aportes	Retiros	Saldos a 31/dic/2013	Participación
Climensanlab S.A.	89.000	20.460	0	109.460	68,50%
Instituto Cardiovascular del Austro	6.813	3.000	0	9.813	17,39%
SESASA S.A.	6.250	0	(6.250)	0	
Cedicardio S.A.	5.134	0	0	5.134	13,14%
Unidad de Cuidado Invasivo C.A.	4.014	0	0	4.014	6,69%
Inverair S.A.	3.000	0	0	3.000	
Sociedad Cardiológica Santa Inés Cardiosi	799	0	0	799	
Fasarmedhsi S.A.	792	0	0	792	99,00%
Coop. Alfonso Jaramillo Ltda.	825	0	0	825	
Fundación Santa Inés	364	0	0	364	
<b>Total</b>	<b>116.991</b>	<b>23.460</b>	<b>(6.250)</b>	<b>134.201</b>	

## H. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos e impuestos anticipados es como sigue:

	2014	2013
Anticipos	207.641	93.569
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	117.084	93.916
Anticipos del impuesto a la renta	7.090	19.327
Crédito tributario del impuesto a la renta	185.388	175.243
Impuesto IVA	34.739	30.220
Impuesto a la Salida de Divisas	0	2.818
<b>Total</b>	<b>551.942</b>	<b>415.093</b>

## I. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, están conformados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
C.G. Med. S.A.	94.626	41.472
Instituto Cardiovascular	71.532	114.421
Distribuidora José Verdesoto	64.963	45.652
Quifatex	55.512	54.071
Oncomax Cía. Ltda.	58.927	43.522
Impromed Cía. Ltda.	40.858	14.482
Traumamed S.A.	39.861	21.841
Ecuador Overseas	39.638	77.021
Oncobiológico Cía. Ltda.	38.862	22.528
Ecuasurgical S.A.	29.637	25.558
Pauta Córdova Jorge	28.718	21.097
Distribuidora Bioncomedica Cía. Ltda.	26.877	6.162
Leterago del Ecuador S.A.	25.301	27.933
Comercial Coello	24.965	24.262
Invimedic S.A.	21.584	0
Viat Cía. Ltda.	18.593	24.790
Gimpromed	18.425	17.231
Italimentos Cía. Ltda.	17.408	27.142
Indura Ecuador S.A.	17.253	22.297
Baxter	17.177	12.974
Cega Internacional	16.379	13.305
Dismedic Cía. Ltda.	16.897	8.964
Dyrmoveza Cía. Ltda.	13.744	6.713
Corpo & Medica	12.199	12.838
Titanmax S.A.	1.622	38.041
Climesanlab S.A.	0	24.757
Coresolutions S.A.	0	15.540
Corporación Gnservices S.A.	8.571	13.661
Varios (inferiores individualmente a US\$ 12.000)	367.436	429.180
<b>Total</b>	<b>1.187.565</b>	<b>1.207.455</b>

## J. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, están conformadas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Sobregiros	33.363	14.856
Anticipo clientes	32.016	82.858
Marcelo Sarmiento Paciente HC 74339	30.522	31.048
Bono de Productividad	30.808	25.413
María Isabel Solórzano	26.203	11.203
Proveedores pago inmediato	20.319	18.971
Liquidaciones Empleados por Pagar	16.650	14.517
Sobrante de Caja	8.009	20.172
Proveedores Botica	6.960	527
Transferencias (Cuenta por Liquidar)	5.989	6.465
Farmacia Santa Inés	3.937	3.482
Seguros MAFRE	3.782	0
Tarjetas de Crédito por Liquidar	1.188	17.159
Ministerio de Salud Publico Cañar	0	7.613
Confiamed	0	3.656
Utilidades por pagar	991	3.728
IESS (Anticipo Clientes)	72.361	0
Varios (Inferiores a US\$ 3.700 dólares)	39.487	23.175
<b>Total</b>	<b>332.585</b>	<b>284.838</b>

## K. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se presentan como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos por pagar	3.049	488
Beneficios sociales (1)	112.208	97.386
Retenciones al personal	20.041	15.393
<b>Total</b>	<b>135.298</b>	<b>113.267</b>

(1) El movimiento de beneficios sociales durante los años 2014 y 2013, fue como sigue:

	<u>Saldo 01-ene-14</u>	<u>Pagos</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Saldo 31-dic-14</u>
Décimo Tercero	4.654	(144.980)	151.357	11.031
Décimo Cuarto	15.427	(55.737)	62.238	21.928
Fondos de Reserva	2.125	(85.820)	86.078	2.383
Vacaciones	61.586	(71.038)	69.412	59.960
Aporte Patronal al IESS	13.594	(171.752)	175.064	16.906
<b>Total</b>	<b>97.386</b>	<b>(529.327)</b>	<b>548.918</b>	<b>112.209</b>

	Saldo 01-ene-13	Pagos	Provisiones	Saldo 31-dic-13
Décimo Tercero	7.479	(108.602)	105.777	4.654
Décimo Cuarto	14.795	(50.331)	50.963	15.427
Fondos de Reserva	2.381	(71.682)	71.426	2.125
Vacaciones	31.082	(25.663)	56.167	61.586
Aporte Patronal al IESS	11.812	(152.737)	154.519	13.594
<b>Total</b>	<b>67.549</b>	<b>(409.015)</b>	<b>438.852</b>	<b>97.386</b>

#### L. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, están conformados como sigue:

	2014	2013
Impuesto al valor agregado	0	23.143
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	21.279	5.268
Retenciones del impuesto a la renta	9.668	14.395
<b>Total</b>	<b>30.847</b>	<b>42.806</b>

#### M. HONORARIOS MÉDICOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, están conformados como sigue:

	2014	2013
Jorge Celi	36.422	24.053
Honorarios Médicos	19.668	51.470
Cardiosi ( <b>Relacionada</b> )	19.321	19.321
Anestesiólogos asociados	16.839	27.924
Cristian Astudillo	16.537	18.760
Bolívar Andrade Cantos	13.663	7.330
Sebastián López	8.578	5.080
Ricardo Quizphe	8.337	5.696
Miguel Jerves	8.138	4.829
Grupo Cirujanos	8.018	8.387
Iván Arciniegas	7.810	11.510
Andrés Medina	7.652	9.240
María Elena Zurita	7.425	4.568
Cesar Toral	6.375	5.592
Diego Córdova	6.050	19.055
Jorge Ugalde	5.005	17.030
Gustavo Arízaga	4.292	6.835
Rómulo Idrovo	4.750	9.052
Jorge Alberto Martínez	2.872	5.604
Andrés Malo	2.604	5.748
Miguel Molina Maldonado	942	7.374
Santiago García	588	10.895
Otros (inferiores a US\$5.000 dólares)	133.606	179.410
<b>Total</b>	<b>345.492</b>	<b>464.763</b>

## **N. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, están constituidas como sigue:

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Pago	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco del Austro (1)	300.000	16-ago-11	16-jul-15	9.02%	Mensual	104.822	0
Banco del Austro (2)	900.000	20-ago-08	20-jul-15	12.73%	Mensual	50.741	0
Banco del Pichincha (3)	300.000	05-dic-11	08-nov-16	9.00%	Mensual	65.800	65.518
<b>Total</b>						<b>221.363</b>	<b>65.518</b>

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Pago	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco del Austro (1)	300.000	16-ago-11	16-jul-15	9.02%	Mensual	81.030	50.741
Banco del Austro (2)	900.000	20-ago-08	20-jul-15	12.73%	Mensual	164.534	104.822
Banco del Pichincha (3)	300.000	05-dic-11	08-nov-16	9.00%	Mensual	59.967	131.110
<b>Total</b>						<b>305.531</b>	<b>286.673</b>

- (1) Operaciones de crédito garantizadas con firmas.
- (2) Operación con relacionada. sin fecha de vencimiento ni interés pactado.
- (3) Operación garantizada con hipoteca abierta de inmueble de la Compañía (Nota F).

## **O. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

Durante los períodos 2014 y 2013, ha tenido el siguiente movimiento:

<b>Saldo libros. 1/Ene/2013</b>	<b>103.076</b>	<b>433.378</b>	<b>536.454</b>
Más: Provisiones	5.075	332.571	337.646
Menos: Pagos	(3.317)	(10.962)	(14.279)
<b>Saldo libros. 31/dic/2013</b>	<b>104.834</b>	<b>754.987</b>	<b>859.821</b>
Más: Provisiones	11.000	44.000	55.000
Menos: Pagos	(20.144)	(9.075)	(29.219)
Menos: Reversos	(11.000)	(167.893)	(178.893)
<b>Saldo libros. 31/dic/2014</b>	<b>84.690</b>	<b>622.019</b>	<b>706.709</b>

## **P. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 4.503.353 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, distribuidas así:

Accionistas	%	2014	2013
Climesanlab S.A. (Relacionada)	6,47%	291.483	200.152
Iván Orellana Landívar	3,39%	152.516	152.516
Gustavo Moreno Aguilar	2,44%	109.827	109.827
Patricio Abad Guzmán	2,12%	95.501	95.501
Fabián Ríos Pozo	2,06%	92.743	92.743
Herederos y Derecho Habientes Dr. Jail Díaz	2,05%	92.276	92.276
Wilson Muñoz Avilés	2,04%	91.911	91.911
Miguel Loja Llanos	1,57%	70.732	70.732
Lilian Encalada Alvarado	1,52%	68.415	68.415
José Tobar Campoverde	1,49%	67.192	67.192
Jorge Celi Iñiguez	1,45%	65.236	65.236
Paola Santacruz Pérez	1,41%	63.596	<b>45.078</b>
Luis Tamayo Jaramillo	1,39%	62.531	62.536
Jorge Ugalde Puyol	1,37%	61.535	61.535
Francisco Chérrez Tamayo	1,35%	60.572	60.572
Fabián Díaz Heredia	1,32%	59.652	59.652
María Elena Zurita	1,28%	57.543	57.543
Bolívar Andrade Cantos	1,28%	57.538	57.538
Hernán Díaz Orellana	1,24%	55.697	55.697
Cesar Carrión Platón	1,21%	54.347	54.347
Gloria Paredes Roldán	1,16%	52.301	52.301
Guadalupe Bonilla Mejía	1,15%	51.674	51.674
Petronio Ortega Vásquez	1,14%	51.528	51.528
Barzallo Alvarado Marco	1,14%	51.463	51.463
Efraín Guillén Astudillo	1,13%	50.854	50.854
Otros 96 accionistas desde US\$ 5 a 49.746	55,84%	2.514.690	2.669.612
<b>Capital social pagado</b>	<b>100.00%</b>	4.503.353	4.503.353
Capital suscrito no pagado		(11.052)	(11.052)
<b>Total Capital Social</b>		<b>4.492.301</b>	<b>4.492.301</b>

#### Q. RESERVAS

A diciembre 31 de 2014 y 2013, están conformadas por:

	2014	2013
Reserva legal	90.473	84.543
Reserva facultativa	7.335	7.335
Reserva de capital	17.073	17.073
Reserva valuación activos	166.279	166.279
<b>Total</b>	<b>281.160</b>	<b>275.230</b>

## R. OTROS RESULTADOS INTEGRALES NIIF's

El saldo de esta cuenta proviene de la aplicación de las NIIF's, así:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bienes e instalaciones (Terrenos y Edificios. según estudio de perito)	1.953.369	1.953.369
<b>Total</b>	<b>1.953.369</b>	<b>1.953.369</b>

## S. INGRESOS POR HOSPITALIZACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante los años 2014 y 2013, fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Hospitalización (1)	1.394.569	1.320.640
Quirófano (2)	612.860	654.553
Tomografía y Ecografía	302.682	310.920
Uci – Neo	147.982	136.016
Imagenología	188.305	212.539
Emergencia	142.021	153.720
Nutrición Economato	66.021	72.723
Otros (Quirófano del día. SOAT. Celúlas madres)	42.360	44.444
<b>Total</b>	<b>2.896.800</b>	<b>2.905.555</b>

(1) En el año 2014 y 2013. conformado principalmente por ingresos de: Suite US\$ 491.715 y 131.688, Pensión US\$ 118.433 y 456.077, Media Pensión US\$ 151.273 y 117.085, Media Suite US\$ 0 y 38, Hospital del Día US\$ 4.187 y 4.161, Derechos de hospitalización US\$ 208.584 y 220.283, Insumos Hospitalización US\$ 46.329 y 49.555, Derechos Equipos Hospitalización US\$ 24.116 y 25.908, Oxígeno US\$ 53.959 y 62.367 y de Laboratorio US\$ 295.973 y 253.478 respectivamente.

(2) En el año 2014 y 2013. están conformados principalmente por los siguientes ingresos: Derecho Sala US\$ 170.495 y 181.396, Derechos quirófano US\$ 62.749 y 58.709, Insumos US\$ 112.853 y 120.415, Derechos Equipo US\$ 230.100 y 271.832, Derecho médicos residentes US\$ 19.346 y 20.793 y Otros US\$ 17.318 y 1.408.

## T. SERVICIOS MÉDICOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2014 y 2013, fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Servicios médicos(1)	2.819.574	2.322.477
Usos de instalaciones	340.815	282.174
<b>Total</b>	<b>3.160.389</b>	<b>2.604.651</b>

- (1) En el año 2014 y 2013, están conformados por: Servicios Médicos por US\$ 2.575.449 y 2.189.440, Chequeos Ejecutivos US\$ 1.577 y 4.342, Exámenes Médicos Laboratorio US\$ 0 y 235, Derecho de Habitación Hemodiálisis US\$ 0 y 820, Insumos Médicos US\$ 198.011 y 72.640 y Derecho de Afiliación US\$ 44.538 y 55.000 respectivamente.

#### U. NO OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante los años 2014 y 2013, fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Arriendos	206.239	202.978
Reversión Jubilación patronal	123.893	0
Celulares	81.103	74.321
Comisiones	48.313	39.583
Parqueadero-Vehículos	21.816	23.992
Servicios básicos	13.423	25.999
Seguros	10.201	7.854
Desechos Hospitalarios	9.882	8.855
Utilidad venta de activos	7.142	6.708
Otros	28.503	15.478
<b>Total</b>	<b><u>550.515</u></b>	<b><u>405.768</u></b>

## V. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2014 y 2013, fueron causados como sigue:

CONCEPTO	Hospitaliz.	Quirófano	Emergencia	Cuidados intensivos	Nutrición	Imagenología	Farmacia	Hospital del día	Servicios Médicos	Parqueadero	Adm.	Total
Sueldos	389.130	207.825	196.436	67.041	39.716	72.662	58.363	91.254	0	10.719	412.413	1.545.559
Aporte patronal (Nota J)	48.868	25.999	24.635	5.940	5.039	8.135	7.361	11.551	0	1.361	36.175	175.064
Décimo tercer sueldo (Nota J)	37.756	22.131	16.897	2.527	3.456	5.474	5.049	7.695	0	933	49.439	151.357
Décimo cuarto sueldo (Nota J)	14.782	7.859	4.444	5.077	2.375	2.060	2.501	2.551	0	654	19.935	62.238
Fondo de reserva (Nota J)	21.687	9.015	5.795	8.660	3.150	3.155	4.990	1.219	0	933	27.474	86.078
Vacaciones (Nota J)	17.404	9.478	8.954	3.245	1.872	2.867	2.693	4.140	0	488	18.271	69.412
Bonos	18.031	13.621	12.136	6.607	3.457	3.126	4.033	7.019	0	508	47.517	116.055
Medicamentos	7.361	32.907	3.070	7.016	0	64.762	0	136	0	0	23.116	138.368
Oxígeno, gas y agua	17.346	29.488	5.994	12.340	6.625	0	0	3.011	0	0	74.804	174.804
Materiales y suministros	33.558	29.415	0	3.505	15.493	4.721	7.551	180	0	541	16.889	111.853
Alimentación	32.589	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.230	57.819
Impuestos Municipales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41.740	41.740
Ropería, menaje y uniformes	22.260	5.254	90	1.119	731	862	777	0	0	0	12.556	43.761
Mantenimiento	1.202	18.678	155	3.939	1.076	88.809	0	0	0	112	63.083	176.942
Honorarios	0	1.167	0	0	0	50.002	0	0	0	0	30.309	81.478
Servicios médicos	0	0	0	0	0	0	0	0	1.012.672	0	0	1.012.672
Gastos no deducibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	137	137
Sist. Gest. Calidad, Seguridad y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.380	2.380
Insumos médicos	0	0	0	0	0	0	0	0	45.372	0	0	45.372
Publicidad y promoción	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de gestión, Movilización, admin.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63.459	63.459
Luz, Teléfono, Internet, Celular	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.718	59.718
Sistema informático	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80.425	80.425
Tasa Recolección Basura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.711	23.711
Diferencia de IVA pagado (I)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.706	39.706
Jubilación Patronal (Nota O)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	258.534	258.534
Desahucio (Nota O)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44.000	44.000
Servicios Administrativos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.000	11.000
Baja de activos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129.970	129.970
Depreciaciones y amortización(Nota F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.503	12.503
Seguros y reaseguros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	645.129	645.129
Comisiones y gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.563	39.563
Varios	18.788	33.415	2.659	737	2.062	12.717	16.231	0	0	0	135.279	135.279
<b>Total</b>	<b>680.762</b>	<b>446.252</b>	<b>281.265</b>	<b>127.753</b>	<b>85.052</b>	<b>319.352</b>	<b>3.200.762</b>	<b>128.756</b>	<b>1.058.044</b>	<b>16.249</b>	<b>2.493.736</b>	<b>8.837.983</b>

CONCEPTO	Hospitaliz.	Quirófano	Emergencia	Cuidados intensivos	Nutrición	Imagenología	Farmacia	Hospital del día	Servicios Médicos	Parqueadero	Admin.	Total
Sueldos	318.056	144.851	123.014	103.322	38.001	43.711	50.129	50.467	0	10.571	387.039	1.269.161
Aporte patronal (Nota J)	38.771	18.033	15.198	12.944	4.679	5.427	6.208	6.179	0	1.284	45.796	154.519
Décimo tercer sueldo (Nota J)	26.530	12.311	10.054	8.814	3.209	3.722	4.258	4.338	0	881	31.760	105.777
Décimo cuarto sueldo (Nota J)	12.636	5.616	3.842	3.555	2.227	1.676	2.287	1.328	0	610	17.186	50.963
Fondo de reserva (Nota J)	16.933	7.331	4.885	5.725	3.084	2.814	3.872	1.980	0	723	24.079	71.426
Vacaciones (Nota J)	13.945	6.631	5.534	4.813	1.749	1.993	2.280	2.292	0	461	16.469	56.167
Bonos	16.303	11.513	8.432	9.747	3.460	3.158	3.621	4.150	0	481	80.222	141.087
Medicamentos	30.618	8.273	3.726	5.701	6.383	57.391	2.441.934	0	0	0	30	2.547.673
Oxígeno, gas y agua	15.933	26.657	5.413	11.082	9.427	3.600	0	2.707	0	0	36.626	104.801
Materiales y suministros	39.220	16.826	685	3.732	0	0	6.788	32	0	597	39.452	120.359
Alimentación	30.907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.922	51.829
Impuestos Municipales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74.877	74.877
Ropería, menaje y uniformes	5.115	3.524	501	0	1	40	205	0	0	0	9.784	9.784
Mantenimiento	21.226	62.545	1.781	296	18	74.412	0	0	0	35	24.607	184.920
Honorarios	0	0	0	0	0	99.341	0	0	0	0	33.025	132.366
Servicios médicos	0	0	0	0	0	0	0	0	816.151	0	0	816.151
Gastos no deducibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	412	2.120
Sist. Gest. Calidad, Seguridad y Otros	0	0	0	4	0	1.691	13	0	0	0	6.988	6.988
Insumos médicos	0	0	0	0	0	0	0	0	254.497	0	0	254.497
Publicidad y promoción	8.586	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.634	79.220
Gastos de gestión, Movilización, admin.	1.022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86.572	87.594
Luz, Teléfono, Internet, Celular	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.650	70.650
Sistema informático	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.310	22.310
Tasa Recolección Basura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35.735	35.735
Diferencia de IVA pagado (I)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	211.449	211.449
Jubilación Patronal (Nota O)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	332.571	332.571
Desahucio (Nota O)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.075	5.075
Servicios Administrativos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34.055	34.055
Baja de activos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.016	6.016
Depreciaciones y amortización(Nota F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	628.193	628.193
Licencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.098	15.098
Seguros y reaseguros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34.778	34.778
Comisiones y gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308.232	308.232
Varios	0	0	0	0	960	0	16.752	0	0	0	54.847	72.559
<b>Total</b>	<b>595.801</b>	<b>324.111</b>	<b>183.065</b>	<b>169.735</b>	<b>73.198</b>	<b>298.976</b>	<b>2.538.347</b>	<b>73.373</b>	<b>1.070.648</b>	<b>15.643</b>	<b>2.756.103</b>	<b>8.099.000</b>

(1) Diferencia de IVA pagado corresponde al impuesto no recuperable, debido a que la Compañía presta servicios mayoritariamente con tarifa 0% de IVA.

## **W. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 (R.O. No.188 de mayo 7 de 2010) el SRI dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores externos para que ellos emitan informe de obligaciones tributarias previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 de 2015.

A la fecha la empresa está preparando los anexos tributarios a la que Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés está obligada a presentar.

## **X. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

La Compañía ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria hasta el año 2005, sin que a la fecha de emisión de los estados financieros, existan glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

## **Y. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

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

**Partes relacionadas.-** Los saldos y transacciones significativas realizadas con partes relacionadas están mencionadas en las Notas D, G, J y M.

**Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.-** Al 31 de diciembre de 2014, no existen estas cuentas que hayan sido reportadas por la administración.

**Eventos posteriores.-** Entre diciembre 31 de 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 27 de 2015 (fecha de conclusión de la auditoría) no ha existido eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes. Aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía por tal razón no están reveladas.