

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

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

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

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**Contenido**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	5
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

**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
- Fte. Imp. Rta. = Fuente del Impuesto a la Renta
- Imp. Cont. Sol. Util. = Impuesto a la Contribución Solidaria sobre las Utilidades
- 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

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

#### Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota B, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

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

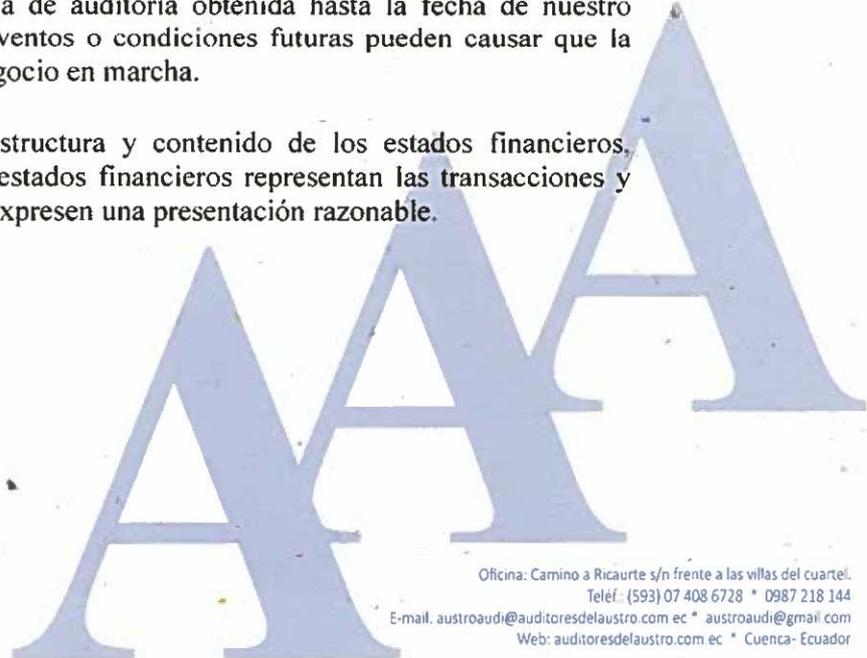
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la sociedad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

## **Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Sociedad pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.



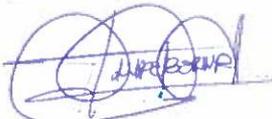
- Nos comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

### **Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias**

Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, se emiten por separado.

*Auditorías del Austro Austroaudi Cía. Ltda.*

**RNAE - No. 525**



**Lupe Bernal Muñoz**  
Gerente General

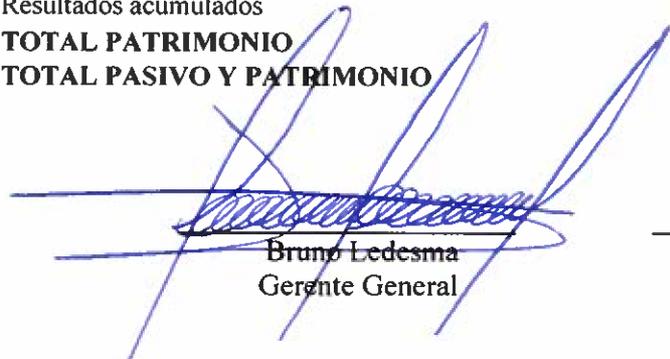
Cuenca, 11 de abril de 2019

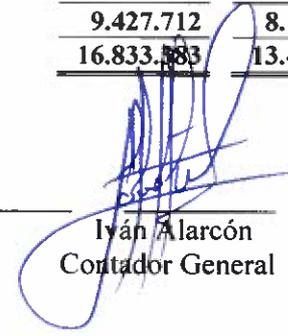
Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.



**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

	Notas	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	C	348.212	538.321
Inversiones Financieras	D	700.000	650.000
Cuentas y Documentos por Cobrar, Neto	E	1.350.066	918.219
Existencias	F	518.354	517.841
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.916.632</b>	<b>2.624.381</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Bienes e Instalaciones, Neto	G	10.250.933	8.628.982
Inversiones Permanentes	H	1.964.104	546.162
Pagos e Impuestos Anticipados	I	1.579.332	1.474.125
Cuentas por Liquidar	J	122.382	172.984
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>13.916.751</b>	<b>10.822.253</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>16.833.383</b>	<b>13.446.634</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	K	1.607.323	1.577.037
Cuentas por pagar	L	329.965	417.462
Obligaciones patronales	M	223.860	196.975
Impuestos por pagar	N	101.273	71.473
Honorarios médicos	O	350.828	312.976
Obligaciones financieras a corto plazo	P	280.827	272.147
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.894.076</b>	<b>2.848.070</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Préstamos largo plazo	P	280.374	561.201
Jubilación patronal y desahucio	Q	1.079.560	948.400
Anticipos	R	3.048.343	979.000
Médicos Fundadores y de Staff		103.318	0
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>4.511.595</b>	<b>2.488.601</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>7.405.671</b>	<b>5.336.671</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	S	7.597.896	7.393.728
Aportes a futuras capitalizaciones		36.358	29.899
Reservas	T	196.299	183.352
Donaciones		97.000	97.000
Resultados acumulados		1.500.159	405.984
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>9.427.712</b>	<b>8.109.963</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>16.833.383</b>	<b>13.446.634</b>

  
 Bruno Ledesma  
 Gerente General

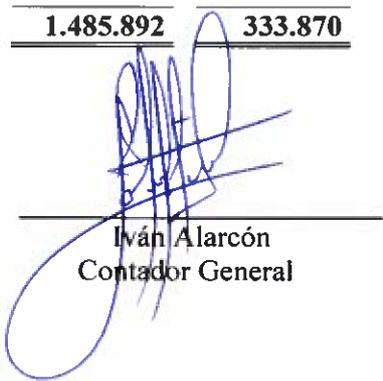
  
 Iván Alarcón  
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS</b>			
Hospitalización	U	7.718.421	5.286.646
Farmacia	V	5.677.273	3.710.250
Servicios médicos	W	481.758	1.907.295
No operacionales	X	1.177.077	838.649
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>15.054.529</b>	<b>11.742.840</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
	Y		
Hospitalización		664.682	651.836
Quirófano		456.218	415.893
Emergencia		242.020	221.725
Cuidados intensivos		306.324	253.335
Nutrición		86.562	87.000
Imagenología		657.710	436.987
Farmacia		4.753.040	4.297.468
Hospital de día		230.288	180.858
Tomógrafo		2.470	18.553
Servicios Médicos		2.466.591	1.760.782
Parqueadero		19.346	18.411
Gastos de administración y ventas		3.683.386	3.066.122
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>13.568.637</b>	<b>11.408.970</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>1.485.892</b>	<b>333.870</b>

  
 Bruno Ledesma  
 Gerente General

  
 Iván Alarcón  
 Contador General

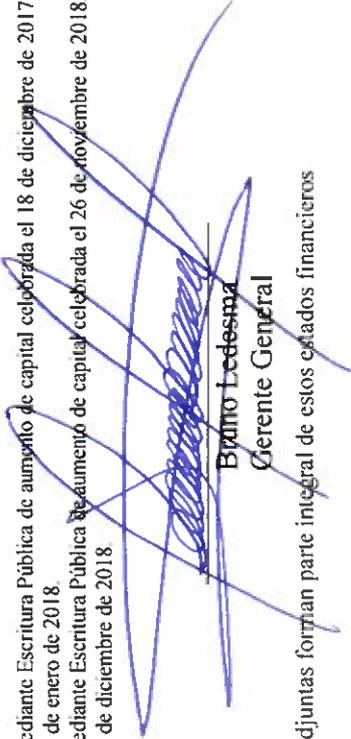
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017  
EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social	Capital suscrito no pagado	Aportes Futuras Cap.	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Reserva Valuación Activo	Donaciones	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo a diciembre 31 de 2016</b>	<b>7.007.896</b>	<b>(11.052)</b>	<b>0</b>	<b>163.995</b>	<b>7.335</b>	<b>17.073</b>	<b>166.279</b>	<b>97.000</b>	<b>1.352</b>	<b>602.233</b>	<b>8.052.111</b>
Apropiación utilidades				24.566						(198.993)	(174.427)
Reinversión de utilidades (1)	200.994									(200.994)	-
Dividendos pagados										(131.484)	(131.484)
Transferencias (1)	195.896			(188.561)	(7.335)					-	-
Aportación socios			29.899								29.899
Ajustes (6)											(6)
Utilidad del ejercicio										333.870	333.870
<b>Saldo a diciembre 31 de 2017</b>	<b>7.404.780</b>	<b>(11.052)</b>	<b>29.899</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.073</b>	<b>166.279</b>	<b>97.000</b>	<b>1.352</b>	<b>404.632</b>	<b>8.109.963</b>
Apropiación utilidades				12.948						(12.948)	-
Reinversión de utilidades (2)	204.168									(204.168)	-
Transferencia de resultados			6.459						12.915	(19.374)	-
Pago de Dividendos										(59.502)	(59.502)
Pago 1.5% Trabajadores e Imp. Renta										(108.640)	(108.640)
Utilidad del ejercicio										1.485.892	1.485.892
<b>Saldo a diciembre 31 de 2018</b>	<b>7.608.948</b>	<b>(11.052)</b>	<b>36.358</b>	<b>12.948</b>	<b>-</b>	<b>17.073</b>	<b>166.279</b>	<b>97.000</b>	<b>14.267</b>	<b>1.485.892</b>	<b>9.427.713</b>

(1) Mediante Escritura Pública de aumento de capital celebrada el 18 de diciembre de 2017, e inscrita ante el Registro Mercantil con aclaración de actos mercantiles bajo el número de inscripción 71 con fecha 29 de enero de 2018.

(2) Mediante Escritura Pública de aumento de capital celebrada el 26 de noviembre de 2018, e inscrita ante el Registro Mercantil con aclaración de actos mercantiles bajo el número de inscripción 747 con fecha 05 de diciembre de 2018.

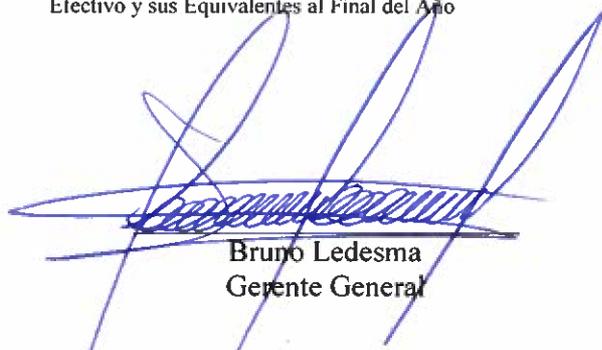
  
Bruno Ledesma  
Gerente General

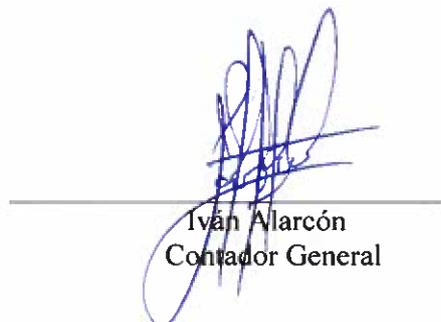
  
Iván Alarcón  
Contrador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2018	2017
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		1.485.892	333.870
<b>Gastos e Ingresos que no Originan Desembolso o Ingresos de Efectivo:</b>			
Depreciaciones y Amortizaciones	G y Y	833.431	818.972
Baja de Activos Fijos	Y	8.567	1.661
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio	Q y Y	177.496	-
Ajustes		(1.064)	-
Ingresos Inversiones Permanentes		(196.965)	-
<b>Subtotal</b>		<b>2.307.357</b>	<b>1.154.503</b>
(Disminución) Incremento en Cuentas por Cobrar		(431.847)	(377.246)
Incremento (Disminución) en Existencias		(513)	88.011
Incremento en Impuestos Anticipados		(105.207)	(858.963)
Incremento (Disminución) en Cuentas por Liquidar		50.602	(113.718)
Incremento en Honorarios Médicos		37.852	(51.948)
(Disminución) Incremento en Proveedores y Cuentas por Pagar		(57.211)	425.844
(Disminución) Incremento en Obligaciones Patronales e Impuestos por Pagar		(51.955)	38.051
Incremento en Pagos Anticipados		2.069.343	524.000
Pagos Jubilación y Desahucio	Q	(46.336)	(81.697)
Beneficio de Fidelidad		103.318	-
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>		<b>3.875.403</b>	<b>746.837</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>			
Incremento (Disminución) Inversiones	D	(50.000)	1.010.000
Compras de Bienes e Instalaciones	G	(2.462.886)	(1.108.537)
Incremento Inversiones Permanentes	H	(1.220.977)	(300.000)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>		<b>(3.733.863)</b>	<b>(398.537)</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>			
Pago Préstamos Bancarios		(272.147)	(251.763)
Pago de Dividendos		(59.502)	-
<b>Efectivo Neto utilizado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>(331.649)</b>	<b>(251.763)</b>
Disminución en Efectivo y sus Equivalentes		(190.109)	96.537
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año		538.321	441.784
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	<b>348.212</b>	<b>538.321</b>

  
**Bruno Ledesma**  
**Gerente General**

  
**Iván Alarcón**  
**Contador General**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**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 Notaría 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 Notaría 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 del 2005 en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 443 del 21 de noviembre del 2005.

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

Un incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 20 de noviembre de 2015 en la Notaría Décima Primera del Cantón Cuenca, e inscrita ante el Registro Mercantil con el No. 944 del 25 de noviembre de 2015.

Un incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 27 de octubre del 2016 en la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca, e inscrita en el en el Registro Mercantil con el No. 643 del 31 de octubre de 2016.

El último incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 18 de diciembre de 2017 en la Notaría Décima Primera del Cantón Cuenca, en inscrita con aclaración de actos mercantiles en el Registro Mercantil con el No. 71 del 29 de enero de 2018.

**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 menos 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 sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades y equipos que son registrados a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**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 transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

**Inversiones.**- Corresponden a depósitos a plazo realizadas en instituciones financieras, se registran al valor nominal y los intereses generados en estas inversiones son cargados a resultados del ejercicio.

**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 reevaluado 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%
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 2018 y 2017. 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, considerándose la adquisición de maquinarias con su respectivo informe técnico según dispone la mencionada Ley.

**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>
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27

### C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja		53.713	85.019
Bancos	(1)	279.442	426.291
Depósitos de Ahorro	(2)	15.057	27.011
<b>Total</b>		<b><u>348.212</u></b>	<b><u>538.321</u></b>

(1) Durante los años 2018 y 2017 los depósitos monetarios son los siguientes:

<u>Institución</u>	<u>Cta</u>	<u>Nº Cta.</u>	<u>Valor</u>	
			<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Guayaquil	Cte.	0012328826	31.295	91.468
Banco Pichincha	Cte.	3089945704	125.767	70.675
Banco Internacional	Cte.	8300609386	16.924	20.115
Banco del Austro	Cte.	2000327282	12.455	28.378
Banco del Austro	Cte.	2000326626	93.001	215.655
<b>Total</b>			<b><u>279.442</u></b>	<b><u>426.291</u></b>

(2) Durante los años 2018 y 2017 corresponden a los depósitos en ahorros mantenidos en las diferentes instituciones financieras, y fue como sigue:

<u>Institución</u>	<u>Cta</u>	<u>Nº Cta.</u>	<u>Valor</u>	
			<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco del Austro	Ahorros	0400441294	14.871	26.829
Coop. Alfonso Jaramillo	Ahorros	005236100	186	182
<b>Total</b>			<b><u>15.057</u></b>	<b><u>27.011</u></b>

### D. INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, pertenecen a los certificados de depósito mantenidos en:

<u>Institución</u>	<u>Nro. Doc.</u>	<u>Tasa</u>	<u>Emisión</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Monto</u>
Banco del Austro	50001095172	7,00%	9-jul-18	10-jul-19	400.000
Banco del Austro	50001098002	7,00%	10-jul-18	10-jul-19	300.000
<b>Total</b>					<b><u>700.000</u></b>

<u>Institución</u>	<u>Nro. Doc.</u>	<u>Tasa</u>	<u>Emisión</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Monto</u>
Banco del Austro	50000630757	5,85%	07-ago-17	12-feb-2018	150.000
Banco del Austro	50000739417	7,00%	23-oct-17	30-abr-18	500.000
<b>Total</b>					<b>650.000</b>

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

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

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pacientes	(1)	1.124.202	602.369
Solórzano María Isabel	(2)	91.656	91.656
Cuentas por cobrar médicos		54.641	70.202
Hospital de Ambato	(Relacionada)	11.717	63.722
Cheques protestados		43.728	32.287
Tamayo Jaramillo Luis		20.159	14.294
Soat Fonsat		24.948	29.973
Climesanlab S.A.	(Relacionada)	67.000	97.965
Documentos por cobrar		10.610	10.610
Préstamos empleados		6.258	9.994
<b>Subtotal</b>		<b>1.454.919</b>	<b>1.023.072</b>
(-) Provisión para cuentas incobrables (3)		(104.853)	(104.853)
<b>Total</b>		<b>1.350.066</b>	<b>918.219</b>

(1) El rubro pacientes para los periodos 2018 y 2017 están conformados por los valores que adeudan a la Clínica se presentan como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pacientes		103.377	173.960
Ministerio de Salud Pública		732.679	164.567
Médicos		61.690	83.125
Seguros Panamericana		31.968	31.968
Climesanlab S.A.	(Relacionada)	119	7.440
Hospital de Ambato	(Relacionada)	11.000	0
Confiamed		34.500	28.705
Letras de cambio		16.065	17.399
ISSFA		49.323	0
Tarjetas de crédito		18.722	16.396
Red SI Santa Inés		14.025	14.025
Seguro Sermedipre		10.761	1.532
Mas Ecuador		7.971	15.260
Empleados		4.959	5.026

Salud S.A.	4.804	4.308
Bupa	30	4.208
Médicos Farmacia	2.776	3.288
Bellgenica	0	2.005
Humana Seguros	2.851	2.731
Tecniseguros	1.030	2.696
Johnson& Asociados	2.657	2.657
Seguros Atlas	2.556	2.556
Nefroloja	0	2.549
Beneficio Santa Inés	150	2.414
Seguro Europ Assista	0	2.143
Otros (Inferiores a US\$ 1.810)	10.189	11.411
<b>Total</b>	<b><u>1.124.202</u></b>	<b><u>602.369</u></b>

- (2) Constituye cuenta por cobrar a ex empleada de la Institución, se ha iniciado el proceso de cobro a través de la fiscalía.
- (3) La administración de la compañía considera que las provisiones constituidas hasta el cierre del año 2018, son suficientes.

## **F. EXISTENCIAS**

A diciembre 31 de 2018 y 2017, las existencias están conformadas por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Medicamentos	466.085	469.366
Suministros de limpieza	50.660	46.499
Viveres	1.495	1.976
Cafetería snack	114	0
<b>Total</b>	<b><u>518.354</u></b>	<b><u>517.841</u></b>

A continuación se presenta el movimiento de inventarios para el periodo 2018 y 2017:

<u>Existencias</u>	<u>Saldo al, 01-01-2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas / Consumo</u>	<u>Saldo al, 31-12-2018</u>
Medicamentos	469.366	5.985.975	(5.989.256)	466.085
Suministros de Limpieza	46.499	150.568	(146.407)	50.660
Viveres	1.976	72.159	(72.640)	1.495
Cafetería snacks	0	338	(224)	114
<b>Total</b>	<b><u>517.841</u></b>	<b><u>6.209.040</u></b>	<b><u>(6.208.527)</u></b>	<b><u>518.354</u></b>

<b>Existencias</b>	<b>Saldo al, 01/01/2017</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas / Consumo</b>	<b>Saldo al, 31/12/2017</b>
Medicamentos	552.831	5.115.140	(5.198.605)	469.366
Suministros de Limpieza	50.973	119.699	(124.173)	46.499
Viveres	2.048	73.796	(73.868)	1.976
<b>Total</b>	<b>605.852</b>	<b>5.308.635</b>	<b>(5.396.646)</b>	<b>517.841</b>

### **G. BIENES E INSTALACIONES, NETO**

El movimiento de los bienes e instalaciones durante el año 2018 y 2017, es como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Balance, 01-Ene-2018</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo Balance, 31-Dic-2018</b>
Terrenos (1)	800.000	0	-	-	800.000
Terrenos - Inversión (1)	719.266				719.266
Edificios (1)	5.584.429	0	-	-	5.584.429
Edificios - Inversión (1)	686.305				686.305
Construcciones en Curso (2)	714.804	1.711.552	-	(70)	2.426.286
Equipo de Procesamiento de Datos	139.538	20.389	(9.980)	-	149.947
Equipo de Oficina	45.245	0	(268)	-	44.977
Muebles y Enseres	558.025	45.674	(2.493)	-	601.206
Instrumental Médico	132.834	8.819	(1.782)	-	139.871
Equipo Especial	346.004	3.919	-	-	349.923
Herramientas	7.319	0	-	-	7.319
Planta de Luz	72.390	0	-	-	72.390
Vehículos	23.616	14.945	-	(124)	38.437
Instalaciones	52.881	0	-	-	52.881
Equipo Médico	5.139.696	657.589	(586.215)	-	5.211.070
Cuadros artísticos	52.592	0	-	-	52.592
Biblioteca Libros	13.431	0	-	-	13.431
<b>SUBTOTAL PROPIEDAD,</b>	<b>15.088.375</b>	<b>2.462.887</b>	<b>(600.738)</b>	<b>(194)</b>	<b>16.950.330</b>
Depreciación Acumulada (Nota Y)	(6.459.393)	(833.431)	592.170	1.258	(6.699.397)
<b>DEP. ACUM. TOTAL</b>	<b>(6.459.393)</b>	<b>(833.431)</b>	<b>592.170</b>	<b>1.258</b>	<b>(6.699.397)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8.628.982</b>	<b>1.629.456</b>	<b>(8.568)</b>	<b>1.064</b>	<b>10.250.933</b>

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Balance 01-ene-17</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Transfere cias</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo Balance 31-dic-17</b>
Terrenos (1)	800.000				800.000
Terrenos Inversión (1)	719.267				719.267
Edificios (1)	5.584.431				5.584.431
Edificios Inversión (1)	686.305				686.305
Construcciones en Curso (2)	40.253	674.551			714.804

Equipo especial	343.315	2.689			346.004
Instrumental médico	112.187	14.144	6.503		132.834
Equipo de oficina	41.118	4.127			45.245
Muebles y enseres	549.375	10.410		(1.760)	558.025
EPD	132.328	7.455		(246)	139.537
Vehículos	23.616				23.616
Herramientas	7.319				7.319
Planta de luz	72.390				72.390
Instalaciones	52.881				52.881
Equipo Médico	4.767.340	395.162	(6.503)	(16.305)	5.139.694
Cuadros artísticos	52.592				52.592
Biblioteca libros	13.431				13.431
<b>Subtotal</b>	<b>13.998.148</b>	<b>1.108.538</b>	<b>0</b>	<b>(18.311)</b>	<b>15.088.375</b>
Depreciación Acumulada (Nota Y)	(5.657.070)	(818.972)	0	16.649	(6.459.393)
<b>Total Neto</b>	<b>8.341.078</b>	<b>289.566</b>	<b>0</b>	<b>(1.662)</b>	<b>8.628.982</b>

(1) Hipoteca abierta de inmuebles de la Compañía, cuyos valores son de USD 7.304.856 garantizando operación crediticia (Nota P)

(2) Pertenece al nuevo proyecto del edificio de la institución.

#### H. INVERSIONES PERMANENTES

A diciembre 31 del 2018 y 2017, las inversiones en otras compañías, registran lo siguiente

	Saldos al 01/Ene/2018	Aportes	Recapitali zación	Saldos al 31/Dic/2018	Participa ción
Hospital San Juan Bautista <b>(Relacionada)</b>	300.000	1.100.000		1.400.000	30,00%
Climesanlab S.A. <b>(Relacionada)</b>	216.850	0	196.965	413.815	100,00%
Centro Quirúrgico Oftalmológico Santa Inés S.A.	0	100.000		100.000	
MEDCUENAS S.A.	0	20.977		20.977	
Instituto Cardiovascular del Austro	10.475	0		10.475	17,39%
Cedicardio S.A.	9.043	0		9.043	13,14%
Unidad de Cuidado Invasivo C.A.	4.014	0		4.014	6,69%
Inverair S.A.	3.000	0		3.000	
Sociedad Cardiológica Santa Inés Cardiosi	799	0		799	
Fasermedhsi S.A.	792	0		792	99,00%
Coop. Alfonso Jaramillo Ltda.	825	0		825	
Fundación Santa Inés	364	0		364	
<b>Total</b>	<b>546.162</b>	<b>1.220.977</b>	<b>196.965</b>	<b>1.964.104</b>	

	Saldos al 01/ene/2017	Aportes	Saldos al 31/dic/2017	Participación
Hospital San Juan Bautista ( <b>Relacionada</b> )	0	300.000	300.000	30,00%
Climesanlab S.A. ( <b>Relacionada</b> )	216.850	0	216.850	100,00%
Instituto Cardiovascular del Austro	10.475	0	10.475	17,39%
Cedicardio S.A.	9.043	0	9.043	13,14%
Unidad de Cuidado Invasivo C.A.	4.014	0	4.014	6,69%
Inverair S.A.	3.000	0	3.000	
Sociedad Cardiológica Santa Inés Cardiosi	799	0	799	
Fasarmedhsi S.A.	792	0	792	99,00%
Coop. Alfonso Jaramillo Ltda.	825	0	825	
Fundación Santa Inés	364	0	364	
<b>Total</b>	<b>246.162</b>	<b>300.000</b>	<b>546.162</b>	

## **I. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS**

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

	2018	2017
Anticipos (1)	747.442	800.428
Crédito Tributario del Imp. Rta	548.555	445.233
Retenciones en la Fte. Imp. Rta.	225.657	161.882
Impuesto al Valor Agregado	52.697	41.502
Imp. Cont. Sol. Util. 3%	0	21.656
Retenciones en la fuente del IVA	4.981	3.424
<b>Total</b>	<b>1.579.332</b>	<b>1.474.125</b>

(1) Al, 31 de diciembre de 2018 y 2017 los anticipos se distribuyen de la siguiente manera:

	2018	2017
Ing. Diego Cordero (a)	298.087	686.399
Anticipo Gastos Inmediatos	78.789	78.789
Generali Ecuador Compañía de Seguros S.A.	23.093	25.474
Chubb Seguros Ecuador	9.213	5.300
Anticipos de Compras	338.260	4.466
<b>Total</b>	<b>747.442</b>	<b>800.428</b>

(a) El anticipo entregado al Ing. Civil Diego Cordero Díaz para la construcción del nuevo edificio en ampliación de la Clínica y cuya amortización se viene efectuando con la presentación de cada planilla como acuerda el contrato con un saldo de USD 298.087 y 686.399 para el 2018 y 2017 respectivamente.

## **J. CUENTAS POR LIQUIDAR**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Importaciones	32.404	93.532
Cheque médicos	18.130	29.063
Inventarios	69.185	45.879
Varios	2.663	4.510
<b>Total</b>	<b><u>122.382</u></b>	<b><u>172.984</u></b>

## **K. PROVEEDORES**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ecuador Overseas Agencies C.A.	152.930	195.558
C.G. Med. S.A.	77.009	113.654
Ecuasurgical S.A	119.749	76.876
Leterago del Ecuador S.A.	44.528	65.310
C.G. Mil S.A.	8.903	61.749
Oncomax Cía. Ltda.	17.668	57.934
Oncobiológico Cía. Ltda.	84.068	55.507
Distribuidora Difare	66.308	47.749
Quifatex	57.690	43.670
Instituto Cardiovascular	60.411	37.161
Invimedic S.A.	18.419	36.341
Traumamed S.A.	4.810	35.849
Viat Cía. Ltda.	40.454	33.803
Dispresfarma Cía. Ltda.	37.190	31.297
Distribuidor Primusmedical Cía. Ltda.	87.265	29.820
Comercial Coello	17.704	28.653
Generali Ecuador Compañía de Seguros S.A.	17.557	0
Quizhpe Rivera Arturo Ricardo	17.053	5.845
Italimentos Cía. Ltda.	15.928	0
Neuromedical&Technology	13.425	7.926
Dra. Pérez Pintado María Isabel	51.570	23.985
Austroinsumos Cía. Ltda.	16.995	20.024
Zamora Ullauri Néstor Santiago	8.277	19.828
Aposasol S.A.	5.001	18.705
Corpo Médica Cía. Ltda.	10.510	18.068
Gimpromed	22.212	18.023
Dismedic Cía. Ltda.	7.177	16.808
Baxter	6.622	16.704
Pauta Córdova Jorge	4.905	15.640
Córdova Ochoa Luis Mauricio	35.882	15.634
Krumed S.A. Implantes médicos	3.151	14.634

Cordero García Andrés	5.986	732
Corpoimpex S.A.	13.794	14.606
Tinoco Cazorla Luis Alberto	121.821	0
Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda.	515	13.975
Cure Corena Darío	0	13.245
Indura Ecuador S.A.	0	13.153
Cega Internacional Traders S.A.	19.539	12.832
Cedicardio S.A.	108.574	12.704
Vantive Cía. Ltda.	0	12.207
Climesanlab S.A. (Relacionada)	7.587	11.945
Varios Menores	198.136	308.883
<b>Total</b>	<b><u>1.607.323</u></b>	<b><u>1.577.037</u></b>

#### L. CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tarjetas de Crédito por Liquidar	652	54.171
Marcelo Sarmiento Paciente	49.026	50.696
Honorarios Médicos	47.187	43.546
Banco del Austro	30.410	40.923
Cuentas por Liquidar	40.227	40.227
María Isabel Solórzano	28.963	28.963
Bono de Productividad	31.855	28.736
Anticipo clientes	14.951	27.498
Generalli Ecuador Cía. de Seguros	0	26.298
Sobrante de Caja	20.868	20.707
Proveedores pago inmediato	27.822	11.871
Liquidaciones Empleados por Pagar	6.524	9.217
Transferencias (Cuenta por Liquidar)	10.421	7.774
Cooperativa de Ahorro	3.846	4.319
Cheques girados y no cobrados	4.007	4.007
Seguros MAFRE	0	3.582
Softcase	3.400	2.500
Varios con saldos menores	9.806	12.427
<b>Total</b>	<b><u>329.965</u></b>	<b><u>417.462</u></b>

#### M. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos por Pagar	337	994
Beneficios Sociales (1)	191.945	166.628

Retenciones al Personal	31.578	29.353
<b>Total</b>	<b>223.860</b>	<b>196.975</b>

(1) El movimiento de beneficios sociales durante los años 2018 y 2017, fue como

	Saldo 1-ene-18	Pagos	Provisiones	Saldo 31-dic-18
Décimo Tercero	12.300	(177.115)	176.444	11.629
Décimo Cuarto	28.210	(75.865)	75.396	27.741
Fondos de Reserva	3.467	(129.388)	129.065	3.144
Vacaciones	103.556	(63.145)	88.127	128.538
Aporte Patronal al IESS	19.095	(245.389)	247.187	20.893
<b>Total</b>	<b>166.628</b>	<b>(690.902)</b>	<b>716.219</b>	<b>191.945</b>

	Saldo 01-ene-17	Pagos	Provisiones	Saldo 31-dic-17
Décimo Tercero	12.621	(156.449)	156.128	12.300
Décimo Cuarto	26.758	(69.424)	70.876	28.210
Fondos de Reserva	4.056	(118.324)	117.735	3.467
Vacaciones	91.480	(65.963)	78.039	103.556
Aporte Patronal al IESS	17.287	(216.265)	218.073	19.095
<b>Total</b>	<b>152.202</b>	<b>(626.425)</b>	<b>640.851</b>	<b>166.628</b>

#### N. IMPUESTOS POR PAGAR

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

	2018	2017
Impuesto al valor agregado	47.033	42.222
Retenciones del IVA	14.316	11.259
Retenciones del Imp. Renta	39.924	17.992
<b>Total</b>	<b>101.273</b>	<b>71.473</b>

#### O. HONORARIOS MÉDICOS

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

	2018	2017
Jerves Miguel	6.956	21.223
Medina Andrés	10.673	19.740
Córdova Diego	23.294	18.665
Grupo Cirujanos	7.706	18.372
Celi Iñiguez Jorge	18.777	18.122

Idrovo Rómulo	4.960	0
Rojas Landívar Luis	3.601	1.891
Arciniegas Iván	5.167	1.919
Tenorio Vélez Gabriel Estuardo	3.305	855
Pérez Cordero Vicente	3.354	2.768
Arízaga Rovalino Gustavo	5.875	1.163
Martínez Jorge Alberto	4.854	2.735
Santillan Franklin	4.150	600
Vázquez Heidy	6.820	1.561
Tenorio Narvárez Juan	5.915	2.983
SAGAMED	15.119	2.321
Sigüenza María Isabel	4.643	11.952
Toral César	10.100	9.671
Quizphe Ricardo	11.890	7.607
Tinoco Cazorla Luis	20.357	7.374
Ugalde Puyol Jorge	4.520	6.530
Astudillo Cristian	8.000	5.780
Abad Guzmán Patricio	3.725	5.414
Loja Ángel	8.305	5.263
Moreira Wisthon	4.973	4.537
Ochoa Galo	2.689	4.207
Ávila Héctor	3.006	3.942
Zurita María Elena	2.777	3.824
Molina Maldonado Médicos	3.183	3.550
Vicuña Iván	1.370	3.282
Instituto del Diagnóstico	3.168	3.168
Otros Menores	127.596	111.957
<b>Total</b>	<b>350.828</b>	<b>312.976</b>

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

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

<b>Entidad</b>	<b>Monto Original</b>	<b>Fecha Concesión</b>	<b>Fecha Vencimiento</b>	<b>Tasa Anual</b>	<b>Pago</b>	<b>Corto Plazo</b>	<b>Largo Plazo</b>
Banco del Austro (1)	1.285.000	25-nov-15	25-nov-20	9.33%	Mensual	280.827	280.374
<b>Total</b>						<b>280.827</b>	<b>280.374</b>

<b>Entidad</b>	<b>Monto Original</b>	<b>Fecha Concesión</b>	<b>Fecha Vencimiento</b>	<b>Tasa Anual</b>	<b>Pago</b>	<b>Corto Plazo</b>	<b>Largo Plazo</b>
Banco del Austro (1)	1.285.000	25-nov-15	25-nov-20	9.33%	Mensual	256.869	561.201
Ecuador Overseas Agencies C.A. (2)	105.000	01-sep-15	01-sep-18	0%	Mensual	15.278	0
<b>Total</b>						<b>272.147</b>	<b>561.201</b>

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

- (1) Operaciones de crédito garantizadas con hipoteca abierta (Nota G)
- (2) Corresponde al Contrato Complementario por la provisión de suministros e insumos necesarios para el uso y funcionamiento del equipo obtenido en la adquisición de un Sistema Móvil de Floruscopia para Intervenciones de Rutina (Equipo Arco en C), derivado del Contrato de Compraventa con Reserva de Dominio con Ecuador Overseas Agencies C.A.

#### Q. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Para el período 2018 el movimiento de las provisiones de jubilación patronal y desahucio se presentan el detalle en el cuadro a continuación, mientras que para el período 2017 no se registró provisiones:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total Provisión</u>
<b>Saldo al, 31-dic-2016</b>	<b>894.007</b>	<b>136.090</b>	<b>1.030.097</b>
Más: Provisiones	0	0	0
Menos: Pagos	(41.006)	(40.691)	(81.697)
<b>Saldo al, 31-dic-2017</b>	<b>853.001</b>	<b>95.399</b>	<b>948.400</b>
Más: Provisiones	65.823	111.673	177.496
Menos: Pagos	(16.406)	(29.930)	(46.336)
<b>Saldo al, 31/dic/2018</b>	<b>902.418</b>	<b>177.142</b>	<b>1.079.560</b>

#### R. ANTICIPOS

Durante los años 2018 y 2017, se encuentran conformados por los depósitos dados como anticipo para la reserva de los consultorios médicos del nuevo proyecto de edificación, y fueron constituidas como sigue:

<u>Médicos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Abad Jaime	40.000	0
Abad Patricio	50.000	35.000
Albán Mirian	25.000	25.000
Andrade Bolívar	0	10.000
Andrade Valeria	25.000	0
Andrade Zurita Santiago	16.366	0
Arciniegas Iván	40.000	0
Astudillo Cristian	80.000	0
Astudillo María Augusta	38.000	0
Ávila Teodoro	25.000	24.000
Bonilla Guadalupe	40.000	0
Carpio Arturo	25.000	0
Carrión César	25.000	0
Celi Jorge	45.000	25.000

Chérrez Francisco	40.000	15.000
Córdova Diego	70.000	40.000
Córdova María Eugenia	40.000	0
Díaz Fabián	40.000	10.000
Díaz Hernán	25.000	25.000
Díaz Juan José	25.000	25.000
Encalada Lilian	40.000	0
Espinoza Iralda	40.000	25.000
Freire Heredia Washington	38.500	0
Freire Morejón Washington	25.000	25.000
García Santiago	50.000	30.000
González Santiago	40.000	25.000
Guevara Sergio	40.000	0
Guillén Efraín	40.000	0
Guzmán Cecilia	40.000	25.000
Hernández Diego	35.000	0
Hurtado Pablo	40.000	25.000
Idrovo Rómulo	40.000	10.000
Jerves Belén	40.000	0
Jerves Miguel	65.000	25.000
Jiménez Gabriela	40.000	25.000
Landy Alberto	40.000	0
Ledesma Gabriela	40.000	0
Lituma Santiago	25.000	25.000
Loja Ángel	25.000	10.000
López Sebastián	60.000	35.000
Machuca Marcos	49.000	10.000
Martínez Fernando	40.000	25.000
Martínez Jorge	25.000	0
Medina Andrés	40.000	0
Medina Coello José	84.888	75.000
Medina Machuca José	40.000	25.000
Molina Carolina	25.000	0
Molina Miguel	40.000	25.000
Molina Patricia	40.000	25.000
Moreira Vera Whinston	35.000	0
Muñoz Wilson	40.000	0
Ochoa Galo	40.000	0
Ochoa María del Carmen	40.000	0
Orellana Iván	25.000	20.000
Paredes Gloria	40.000	0
Pérez Vicente	40.000	0
Portilla Gisela	40.000	0

Quintuña Paola	40.000	0
Quizhpe Geovanny	37.000	0
Quizhpe Ricardo	40.000	10.000
Ríos Fabián	25.000	0
Rojas Luis	40.000	0
Santacruz Paola	50.000	35.000
Serrano Diego	25.000	0
Serrano Juan Carlos	40.000	0
Sigüenza María Isabel	47.000	25.000
Tenorio Dorian	33.966	0
Tinoco Luis	40.000	25.000
Toral César	40.000	0
Ugalde Patricio	0	10.000
Urgilés Fernanda	25.000	10.000
Vanegas Edgar	40.000	25.000
Vázquez Hedy	40.000	0
Vásquez Jorge	40.000	0
Vásquez Mauricio	40.000	0
Vázquez Javier	45.000	25.000
Velastegui Nathaly	40.000	25.000
Vicuña Iván	45.000	30.000
Vintimilla Violeta	40.000	25.000
Zurita María Elena	33.623	10.000
<b>Total Anticipos</b>	<b>3.048.343</b>	<b>979.000</b>

## S. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 7.404.780 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una, distribuidas así:

<u>Accionistas</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Climesanlab S.A. (Relacionada)	8,46%	643.390	609.622
Moreno Aguilar Gustavo	2,11%	160.642	180.586
Orellana Landívar Iván	2,36%	179.264	176.731
Herederos y Derecho Habientes Dr. Jail Díaz	2,02%	153.901	151.726
Muñoz Avilés Wilson	1,55%	117.882	151.127
Loja Llanos Miguel	2,02%	153.834	149.569
Pérez José Vicente	0,00%	0	124.065
Abad Guzmán Patricio	1,46%	111.119	111.119
Celi Iñiguez Jorge	1,49%	113.208	107.266
Ugalde Puyol Jorge	1,40%	106.784	101.180
Díaz Heredia Fabián	1,33%	100.881	98.084
Carrión Platón Cesar	1,19%	90.642	89.361
Bonilla Mejía Lupe	1,13%	86.184	84.966

Ortega Vásquez Petronio	1,13%	85.941	84.727
Barzallo Alvarado Marco	1,13%	85.831	84.618
Guillén Astudillo Efraín	1,11%	84.817	83.618
Serrano Montesinos Juan	1,09%	82.637	81.469
Guzmán Peralta Cecilia	1,08%	81.997	80.838
Vásquez Neira Xavier	1,07%	81.516	80.364
Medina Machuca José	1,11%	84.252	79.831
Freire Morejón Washington	1,05%	79.779	78.652
Ríos Pozo Fabián	1,05%	79.571	78.447
Vicuña Arellano Iván	1,04%	79.201	78.082
García Alvarado Santiago	1,04%	78.977	77.861
Santacruz Pérez Paola	1,07%	81.747	77.457
Malo Valdivieso Andrés	1,08%	81.858	77.304
Sacoto Aguilar Hernán	1,02%	77.824	76.724
Alvarado Corral Raúl	1,06%	80.963	76.714
Martínez Arciniegas Fernando	1,02%	77.398	76.304
Córdova Ochoa Diego	1,06%	80.442	76.220
Otros 107 accionistas con menor aportación	55,28%	4.206.466	3.920.148
<b>Capital Social Pagado</b>	<b>100%</b>	<b>7.608.948</b>	<b>7.404.780</b>
Capital suscrito no pagado		(11.052)	(11.052)
<b>Total Capital Social</b>		<b>7.597.896</b>	<b>7.393.728</b>

#### T. RESERVAS

Al cierre del período 2018 se constituye la reserva legal, mientras que en período 2017, las reservas legal y facultativa de la compañía fueron consideradas para el aumento de capital de acuerdo con lo aprobado por la Junta General de Accionistas de 30 de noviembre de 2017, en tanto que durante el año 2016 las reservas fueron constituidas como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	12.947	0
Reserva de Capital	17.073	17.073
Reserva Valuación Activos	166.279	166.279
<b>Total</b>	<b>196.299</b>	<b>183.352</b>

#### U. INGRESOS POR HOSPITALIZACIÓN

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

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Hospitalización	(1)	3.494.957	2.402.954
Quirófano	(2)	1.571.877	1.079.192
Tomografía, Ecografía y Resonancia		1.316.169	891.842

UCI – NEO	314.603	187.516
Imagenología	464.119	323.516
Emergencia	346.189	231.174
Nutrición Economato	116.344	99.629
Quirófano del día	94.163	70.823
<b>Total</b>	<b><u>7.718.421</u></b>	<b><u>5.286.646</u></b>

(1) Durante los años 2018 y 2017, el rubro hospitalización estuvo conformado principalmente por los ingresos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Suit	1.257.811	844.542
Pensión	98.034	120.577
Media Pensión	345.988	265.523
Hospital del Día	20.642	12.425
Derechos de Hospitalización	524.041	340.050
Insumos Hospitalarios	95.765	67.884
Derechos Equipos de Hospitalización	44.419	39.133
Oxígeno	147.831	103.751
Laboratorio	899.788	579.455
Otros	60.638	29.614
	<b><u>3.494.957</u></b>	<b><u>2.402.954</u></b>

(2) Durante los años 2018 y 2017, estuvieron conformados principalmente por los siguientes ingresos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Derecho de Sala	360.257	275.742
Derechos Quirófano	166.577	125.461
Insumos Quirófano	270.167	192.176
Derechos Equipo Quirófano	729.290	448.095
Derechos Médicos Residentes	9.326	12.303
Otros	36.260	25.415
<b>Total</b>	<b><u>1.571.877</u></b>	<b><u>1.079.192</u></b>

## V. FARMACIAS

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas Tarifa 12% (1)	5.416.380	3.620.900
Ventas Tarifa 0%	8.129	6.800

Otros Ingresos	252.764	82.550
<b>Total</b>	<b><u>5.677.273</u></b>	<b><u>3.710.250</u></b>

(1) Durante los años 2018 y 2017, estuvieron conformados principalmente por los siguiente ingresos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Hospitalización	4.285.128	2.766.641
Quirófano	170.513	120.401
Emergencia	199.907	141.837
Médicos - Trabajadores	755.679	587.601
Otros	5.153	4.420
<b>Total</b>	<b><u>5.416.380</u></b>	<b><u>3.620.900</u></b>

#### **W. SERVICIOS MÉDICOS**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios Médicos (1)	24.912	1.356.353
Usos de Instalaciones	456.846	550.942
<b>Total</b>	<b><u>481.758</u></b>	<b><u>1.907.295</u></b>

(1) En los años 2018 y 2017, estuvieron conformados por: Servicios Médicos por USD 0 y 1.316.692, Derecho de Afiliación USD 24.912 y 39.661.

#### **X. NO OPERACIONALES**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Arriendos	261.634	258.932
Administración y atención médica Hospital San Juan Bautista Ambato	120.000	223.333
Rendimientos Financieros	64.427	102.401
Utilidad en Venta de Activos Fijos	256.796	0
Dividendos Climesanlab	196.965	0
Celulares	61.023	69.716
Comisiones	69.316	52.105
Seguros	62.377	44.266
Parqueadero-Vehículos	18.778	20.200
Comodato Ecuador Overseas	13.641	15.005
Servicios básicos	13.249	13.785

Desechos Hospitalarios	10.524	10.503
Otros	28.347	28.403
<b>Total</b>	<b><u>1.177.077</u></b>	<b><u>838.649</u></b>

**Y. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS**

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

CONCEPTO	Hospitaliz.	Quirófano	Emergencia	Cuidados Intensivos	Nutrición	Imagenología	Farmacia	Hospital del día	Tomógrafo	Servicios Médicos	Parquero	Admin.	Total
Sueldos	372.860	202.948	161.968	198.533	47.683	243.068	76.372	167.606	0	0	12.899	381.270	1.865.207
Aporte patronal (Nota M)	46.692	25.918	20.110	24.419	5.855	29.286	9.473	20.131	0	0	1.615	46.037	229.536
Décimo tercer sueldo (Nota M)	33.096	18.527	14.587	17.776	4.212	21.187	6.588	14.396	0	0	1.156	32.553	164.078
Décimo cuarto sueldo (Nota M)	14.857	7.679	4.578	6.874	2.702	3.962	3.795	5.673	0	0	772	15.214	66.106
Fondo de reserva (Nota M)	26.642	12.612	12.644	11.567	3.848	13.765	4.945	6.794	0	0	1.156	24.102	118.075
Vacaciones (Nota M)	16.370	9.362	7.392	8.888	2.106	10.594	3.294	7.297	0	0	578	16.064	81.945
Bonos	15.425	10.820	12.633	12.330	2.346	13.209	1.002	7.067	0	0	587	63.038	138.457
Medicamentos	10.119	57.842	3.552	4.554	0	115.291	4.638.324	0	2.470	0	0	0	4.832.152
Oxígeno, gas y agua	10.242	14.141	2.648	5.543	6.182	0	0	1.324	0	0	0	32.735	72.815
Materiales y suministros	16.081	51.263	1.704	4.656	9.865	6.032	9.216	0	0	0	583	25.705	125.105
Alimentación	38.685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.378	68.063
Impuestos, Contribuciones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62.532	62.532
Ropería, menaje y uniformes	6.360	4.408	204	106	683	84	0	0	0	0	0	0	11.845
Mantenimiento y reparaciones	6.819	14.338	0	9.185	0	161.909	0	0	0	0	0	2.319	194.570
Honorarios	5.797	0	0	0	0	30.581	5	0	0	0	0	94.665	131.048
Servicios médicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.591.525	0	4.253	1.595.778
Sist. Gest de Calidad, Seguridad y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.950	26.950
Publicidad y promoción	7.385	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.360	64.745
Gastos de gestión, viaje y movilización	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.075	100.075
Luz, Teléfono, Internet, Celular	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125.337	125.337
Sistema informático	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.677	26.677
Tasa Recolección Basura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68.294	68.294
Diferencia de IVA pagado (1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	566.034	566.034
Desahucio y Despido	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	113.673	113.673
Jubilación Patronal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63.823	63.823
Servicios Administrativos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	138.063	138.063

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

CONCEPTO	Hospitaliz.	Quirófano	Emergencia	Cuidados intensivos	Nutrición	Imagenología	Farmacia	Hospital del día	Tomógrafo	Servicios Médicos	Parquadero	Admin.	Total
Baja de activos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.568
Depreciaciones y amortización (Nota G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	832.174
Seguros y reaseguros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130.530
Comisiones y gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201.406
Varios	37.252	26.360	0	1.893	1.080	8.742	26	0	0	875.066	0	394.557	1.344.976
<b>Total</b>	<b>664.682</b>	<b>456.218</b>	<b>242.020</b>	<b>306.324</b>	<b>86.562</b>	<b>657.710</b>	<b>4.753.040</b>	<b>230.288</b>	<b>2.470</b>	<b>2.466.591</b>	<b>19.346</b>	<b>3.683.386</b>	<b>13.568.637</b>

CONCEPTO	Hospitaliz.	Quirófano	Emergencia	Cuidados intensivos	Nutrición	Imagenología	Farmacia	Hospital del día	Tomógrafo	Servicios Médicos	Parquadero	Admin.	Total
Sueldos	377.418	170.150	146.669	157.990	45.561	161.097	66.994	132.081	0	0	12.112	483.986	1.756.058
Aporte patronal (Nota M)	46.807	21.777	17.921	19.292	5.696	20.470	8.308	16.143	0	0	1.540	60.119	218.073
Décimo tercer sueldo (Nota M)	33.458	15.656	13.284	14.191	4.133	14.240	5.869	11.544	0	0	1.104	42.649	156.128
Décimo cuarto sueldo (Nota M)	15.263	7.405	3.802	5.708	2.693	3.516	3.346	4.794	0	0	750	23.599	70.876
Fondo de reserva (Nota M)	27.614	13.448	11.651	8.535	3.653	13.059	3.818	2.993	0	0	1.104	31.860	117.735
Vacaciones (Nota M)	16.768	7.867	6.682	7.135	2.066	7.120	2.935	5.772	0	0	552	21.141	78.038
Bonos	19.907	9.377	12.360	11.504	2.707	2.407	2.051	5.664	0	0	574	67.521	134.072
Medicamentos	10.600	51.781	3.502	6.673	0	78.063	4.197.558	0	18.553	0	0	267	4.366.997
Oxígeno, gas y agua	12.187	21.696	3.734	7.703	5.992	0	0	0	0	0	0	43.661	94.973
Materiales y suministros	12.478	36.540	590	846	1.612	4.218	4.059	1.867	0	0	659	12.927	75.796
Alimentación	38.619	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.714	68.333
Impuestos, Contribuciones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71.408	71.408
Ropería, menaje y uniformes	3.704	13.657	14	0	186	0	98	0	0	0	0	12.342	30.001
Mantenimiento y reparaciones	4.132	12.424	250	7.314	638	88.279	0	0	0	0	0	35.397	148.434
Honorarios	35	0	0	0	0	41.622	0	0	0	0	0	68.129	109.786
Servicios médicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.057.435	0	0	1.057.435
Sist. Gest. de Calidad, Seguridad y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.545	25.545
Publicidad y promoción	6.202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37.379	43.581
Gastos de gestión, viaje y movilización	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77.829	77.829
Luz, Teléfono, Internet, Celular	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119.227	119.227
Sistema informático	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.115	32.115
Tasa Recolección Basura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82.459	82.459

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017



## **X. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 (R.O. No.188 de mayo 7 del 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 del 2019.

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

## **Y. DETERMINACION 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.

## **Z. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

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 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

**Partes relacionadas.**-Los saldos y transacciones significativas realizadas con partes relacionadas están mencionadas en las Notas E, H, K, S y X.

**Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.**- Al 31 de diciembre del 2018, no existen estas cuentas que hayan sido reportadas por la administración.

**Eventos posteriores.**-Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 11 del 2019 (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.