

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Informe del Auditor Independiente
Estado de situación financiera
Estado de resultados integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros individuales

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de 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 **CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.**, que comprende el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019.

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio, y los flujos de efectivo de **CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS SANTA INÉS S.A.**, al 31 de diciembre de 2019.

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se encuentran descritas más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" del informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otro Asunto

Los estados financieros por el año terminado el 31 diciembre de 2018 fueron examinados por otros auditores externos quienes, en su informe emitieron una opinión limpia sobre tales estados financieros.

Párrafo de Énfasis

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud declaró pandemia mundial al COVID-19, lo cual provocó que ante la calamidad pública el Ministerio de Salud Pública del Ecuador declare el 11 de marzo de 2020 emergencia sanitaria nacional así como se declare el 16 de marzo de 2020 el estado de excepción por parte del Gobierno Nacional de la República del Ecuador, que en síntesis, las

principales disposiciones del mencionado decreto son: suspender el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito, asociación y reunión, declarar toque de queda impidiendo la circulación en las vías y espacios públicos del Ecuador, suspender la jornada laboral presencial para los trabajadores y empleados de sector público y privado, y; que los servidores públicos y empleados en general se acogerán al teletrabajo si su actividad lo permite. Debe garantizarse la prestación de servicios de salud, seguridad, bomberos, riesgos, aeropuertos, terminales aéreas, terrestres, marítimos, fluviales, bancarios, provisión de víveres, sectores estratégicos y otros servicios necesarios. El restablecimiento de las actividades productivas está supeditada a la decisión del Comité Operaciones de Emergencia Nacional.

Hasta la fecha de emisión de este informe la jornada laboral presencial ha sido restituida con restricciones.

La suspensión de actividades en territorio ecuatoriano ocasionaría la disminución de ingresos en las compañías y desequilibrio en las finanzas públicas por falta de ingresos tributarios y la caída de los precios del petróleo a niveles de costo de producción; para su recuperación el Gobierno Central ha realizado ajustes tributarios como el incremento de los porcentajes de retención en la fuente y la Asamblea Nacional el 19 de junio 2020 aprobó la Ley Orgánica de Apoyo Humanitario para combatir la crisis sanitaria derivada del Covid-19.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

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

Responsabilidad del Auditor

Los objetivos de nuestra auditoría es 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. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento detecte siempre una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, de manera individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

FRANKLIN VÁSQUEZ ASTUDILLO
CONTADOR PÚBLICO AUDITOR

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, hemos aplicado nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

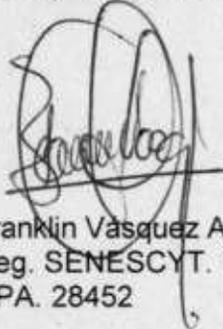
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, sean por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para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

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación entre otras cuestiones, al alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, incluyendo en caso de existir las posibles deficiencias en el sistema de control interno.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Los informes sobre las recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 se emiten por separado.

RNAE - No. 409



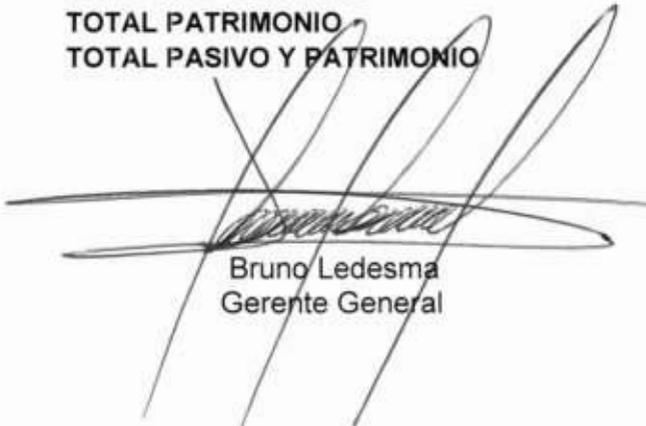
Franklin Vásquez Astudillo, MCA
Reg. SENESCYT. 1007-08-810327
CPA. 28452

Cuenca, 20 de junio de 2020

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 DEL 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	Notas	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus Equivalentes	3	313.537	348.212
Inversiones Financieras	4	-	700.000
Cuentas y Documentos por Cobrar, Neto	5	1.550.969	1.350.066
Existencias	6	686.760	518.354
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.551.266	2.916.632
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Bienes e Instalaciones, Neto	7	13.355.239	10.250.933
Inversiones Permanentes	8	2.096.440	1.964.104
Pagos e Impuestos Anticipados	9	924.367	1.579.332
Cuentas por Liquidar	10	134.198	122.382
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		16.510.244	13.916.751
TOTAL ACTIVO		19.061.510	16.833.383
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	11	2.889.759	1.607.323
Cuentas por Pagar	12	747.823	329.965
Obligaciones Patronales	13	252.304	223.860
Impuestos por Pagar	14	82.565	101.273
Honorarios Médicos	15	342.158	350.828
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	16	314.393	280.827
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4.629.002	2.894.076
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos Largo Plazo	16	-	280.374
Jubilación Patronal y Desahucio	17	1.080.894	1.079.560
Anticipos	18	3.877.431	3.048.343
Médicos Fundadores y de Staff			103.318
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4.958.325	4.511.595
TOTAL PASIVO		9.587.327	7.405.671
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	19	8.037.081	7.597.896
Aportes a Futuras Capitalizaciones		36.358	36.358
Reservas	20	299.319	196.299
Donaciones		97.000	97.000
Resultados Acumulados		1.004.425	1.500.159
TOTAL PATRIMONIO		9.474.183	9.427.712
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		19.061.510	16.833.383

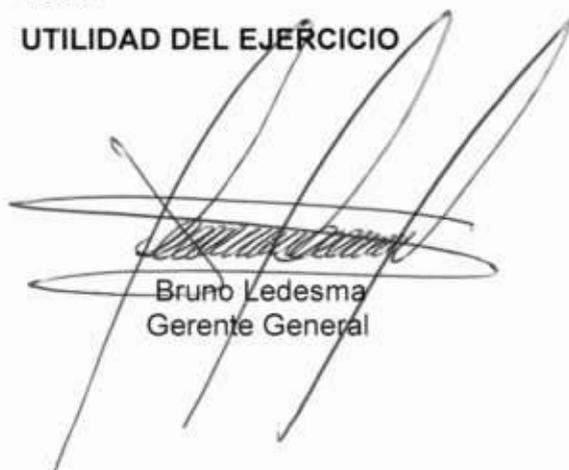

 Bruno Ledesma
 Gerente General


 Ivan Alarcón
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	Notas	2019	2018
INGRESOS			
Hospitalización	21	7.513.965	7.718.421
Farmacia	22	5.769.628	5.677.273
Servicios Médicos	23	604.869	481.758
Loja	24	109.751	-
Rehabilitación Física		1.520	-
No Operacionales	25	925.690	1.177.077
Total		14.925.423	15.054.529
COSTOS Y GASTOS			
	26		
Hospitalización		712.656	664.682
Quirófano		505.149	456.218
Emergencia		207.229	242.020
Cuidados Intensivos		352.400	306.324
Nutrición		90.454	86.562
Imagenología		639.121	657.710
Farmacia		5.088.252	4.753.040
Hospital de Día		272.452	230.288
Tomógrafo		45.147	2.470
Servicios Médicos		2.073.091	2.466.591
Parqueadero		19.995	19.346
Loja		70.894	-
Gastos de Administración y Ventas		3.858.429	3.683.386
Total		13.935.269	13.568.637
UTILIDAD DEL EJERCICIO		990.154	1.485.892

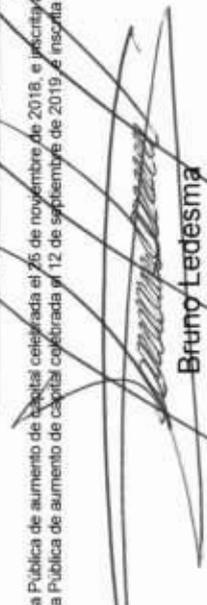

 Bruno Ledesma
 Gerente General


 Iván Alarcón
 Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES**

	Capital Social	Capital Suscrito y no Pagado	Aportes Futuras Cap.	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Valuación Activos	Donaciones	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a diciembre 31 de 2017	7.404.780	(11.052)	29.899	-	17.073	166.279	97.000	1.352	404.632	8.109.963
Apropiación de Utilidades				12.948					(12.948)	-
Reinversión de Utilidades (a)	204.168								(204.168)	-
Trasferencia de Resultados			6.459					12.915	(19.374)	-
Pago de Dividendos									(59.502)	(59.502)
Pago 15% Trabajadores e Imp. Renta									(108.640)	(108.640)
Utilidad del Ejercicio									1.485.892	1.485.892
Saldo a diciembre 31 de 2018	7.608.948	(11.052)	36.358	12.948	17.073	166.279	97.000	14.267	1.485.892	9.427.713
Apropiación de Utilidades				103.019					(103.022)	-
Reinversión de Utilidades (b)	439.185								(439.185)	-
Pago de Dividendos									(439.189)	(439.189)
Pago 15% Trabajadores e Imp. Renta									(504.496)	(504.496)
Utilidad del Ejercicio									990.154	990.154
Saldo a diciembre 31 de 2019	8.048.133	(11.052)	36.358	115.967	17.073	166.279	97.000	14.270	990.154	9.474.182

(a) Mediante Escritura Pública de aumento de capital celebrada el 25 de noviembre de 2018, e inscrita ante el Registro Mercantil bajo el número de inscripción 747 con fecha 05 de diciembre de 2018.
(b) Mediante Escritura Pública de aumento de capital celebrada el 12 de septiembre de 2019, e inscrita ante el Registro Mercantil bajo el número de inscripción 541 con fecha 19 de septiembre de 2019.


Bruno Ledesma
Gerente General


Iván Alarcón
Contador General

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	Notas	2019	2018
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
RESULTADO DEL EJERCICIO		990.154	1.485.892
Gastos e Ingresos que no Originan Desembolso o Ingresos de Efectivo:			
Depreciaciones y Amortizaciones	7	826.394	833.431
Baja de Activos Fijos		10.710	8.567
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio	17	27.082	177.496
Ingresos Inversiones Permanentes		(100.947)	(196.965)
Ajustes		(15.378)	(1.064)
Subtotal		1.738.015	2.307.357
Incremento en Cuentas por Cobrar		(200.903)	(431.847)
Incremento en Existencias		(168.406)	(513)
Diminución (Incremento) en Impuestos Anticipados		654.965	(105.207)
Incremento (Disminución) en Cuentas por Liquidar		(11.816)	50.602
Disminución (Incremento) en Honorarios Médicos por Pagar		(8.670)	37.852
Incremento (Disminución) en Proveedores y Cuentas por Pagar		1.700.294	(57.211)
Disminución en Obligaciones Patronales e Impuestos por Pagar		(494.758)	(51.955)
Incremento en Pagos Anticipados		829.088	2.069.343
Pagos Jubilación y Desahucio	17	(17.844)	(46.336)
Disminución (Incremento) Beneficio de Fidelidad		(103.318)	103.318
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación		3.916.647	3.875.403
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
(Disminución) Incremento Inversiones	4	700.000	(50.000)
Compras de Bienes e Instalaciones	7	(3.933.936)	(2.462.886)
Incremento Inversiones Permanentes		(31.389)	(1.220.977)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		(3.265.325)	(3.733.863)
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Pago Préstamos Bancarios		(246.808)	(272.147)
Pago de Dividendos		(439.189)	(59.502)
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Financiamiento		(685.997)	(331.649)
Disminución en Efectivo y sus Equivalentes		(34.675)	(190.109)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año	3	348.212	538.321
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	3	313.537	348.212


 Bruno Ledesma
 Gerente General


 Ivan Alarcón
 Contador General

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INÉS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

1. 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 del 2005 en la Notaria 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 Notaria 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 Notaria 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 Notaria Décimo Primera del Cantón Cuenca, e inscrita en el en el Registro Mercantil con el No. 643 del 31 de octubre de 2016.

Un incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 18 de diciembre de 2017 en la Notaria Décima Primera del Cantón Cuenca, en inscrita en el Registro Mercantil con el No. 71 del 29 de enero de 2018.

Un incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 26 de noviembre de 2018 en la Notaria Décima Primera del Cantón Cuenca, en el Registro Mercantil con el No. 747 del 05 de diciembre de 2018.

El último incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 12 de septiembre de 2019 en la Notaria Décima Primera del Cantón Cuenca, en el Registro Mercantil con el No. 611 del 19 de septiembre de 2019.

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 con 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

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, 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 (USD) 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. 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 25% para sociedades para el año 2019. 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>
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27
2019	(0,07)

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	19.598	53.713
Bancos (a)	261.305	279.442
Depósitos de Ahorro (b)	32.633	15.057
Total	<u>313.537</u>	<u>348.212</u>

(a) Durante los años 2019 y 2018 los depósitos monetarios son los siguientes:

<u>Institución</u>	<u>Cuenta</u>	<u>No. Cta.</u>	<u>Valor</u>	
			<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Guayaquil	Corriente	0012328826	41.459	31.295
Banco Pichincha	Corriente	3089945704	83.400	125.767
Banco Internacional	Corriente	8300609386	22.757	16.924
Banco del Austro	Corriente	2000327282	15.251	12.455
Banco del Austro	Corriente	2000326626	98.438	93.001
Total			<u>261.305</u>	<u>279.442</u>

(b) Durante los años 2019 y 2018 corresponden a los depósitos en ahorros mantenidos en las diferentes instituciones financieras, y fue como sigue:

Institución	Cuenta	No. Cuenta	Valor	
			2019	2018
Banco del Austro	Ahorros	0400441294	32.446	14.871
Coop. Alfonso Jaramillo	Ahorros	005236100	187	186
Total			32.633	15.057

4. INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2019 la institución no registra inversiones, mientras que al 31 de diciembre de 2018 las inversiones pertenecen a los certificados de depósito mantenidos de acuerdo con el siguiente detalle:

Institución	Nro. Doc.	Tasa	Emisión	Vencimiento	Monto
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
Total					700.000

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, NETO

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

		2019	2018
Pacientes	(a)	1.269.678	1.124.202
Solórzano María Isabel	(b)	91.656	91.656
Cuentas por cobrar médicos		50.517	39.297
Hospital de Ambato	(Relacionada)	33.273	11.717
Cheques protestados		44.971	43.728
Tamayo Jaramillo Luis		31.367	20.159
Soat Fonsat		24.944	24.948
Climesanlab S.A.	(Relacionada)	27.283	67.000
Centro Quirúrgico Oftalmológico Santa Inés	(Relacionada)	67.370	15.344
Documentos por cobrar		10.610	10.610
Préstamos empleados		4.153	6.258
Subtotal		1.655.822	1.454.919
(-) Provisión para cuentas incobrables (c)		(104.853)	(104.853)
Total		1.550.969	1.350.066

(a) El rubro pacientes para los períodos 2019 y 2018 están conformados por los valores que adeudan a la Clínica se presentan como sigue:

	2019	2018
Pacientes	91.055	103.377
Ministerio de Salud Pública	663.023	732.679
Médicos	79.269	61.690
Seguros Panamericana	31.968	31.968
Climesanlab S.A. (Relacionada)	86.585	119
Hospital de Ambato (Relacionada)	20.206	11.000
Confiamed	41.645	34.500
Letras de cambio	15.635	16.065
ISSFA	-	49.323
Tarjetas de crédito	15.887	18.722
Red SI Santa Inés	14.026	14.025
Seguro Sermedipre	-	10.761
Mas Ecuador	19.152	7.971
Empleados	5.334	4.959
Salud S.A.	16.155	4.804
Bupa	-	30
Médicos Farmacia	3.398	2.776
Humana Seguros	2.034	2.851
Tecniseguros	3.247	1.030
Johnson & Asociados	2.657	2.657
Seguros Atlas	2.556	2.556
Beneficio Santa Inés	92	150
UTPL	91.585	-
Ecuasanitas	9.516	-
BMI Magnaec	33.189	-
MEDEC	2.874	-
Best Doctor	8.465	417
Otros Inferiores	10.125	9.772
Total	<u>1.269.678</u>	<u>1.124.202</u>

(b) Constituye cuenta por cobrar a ex empleada de la Institución, se ha iniciado el proceso de cobro a través de la fiscalía.

(c) La administración de la compañía considera que las provisiones constituidas hasta el cierre de los años 2019 y 2018, son suficientes.

6. EXISTENCIAS

A diciembre 31 de 2019 y 2018, las existencias están conformadas por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Medicamentos	618.208	466.085
Suministros de limpieza	66.464	50.660
Viveres	1.944	1.495
Cafetería snack	144	114
Total	<u>686.760</u>	<u>518.354</u>

A continuación se presenta el movimiento de inventarios para el periodo 2019 y 2018:

<u>Existencias</u>	<u>Saldo al, 01-01-2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas / Consumo</u>	<u>Saldo al, 31-12-2019</u>
Medicamentos	466.085	6.944.463	(6.792.340)	618.208
Suministros de limpieza	50.660	172.040	(156.236)	66.464
Viveres	1.495	68.443	(67.994)	1.944
Cafetería snacks	114	3.268	(3.238)	144
Total	<u>518.354</u>	<u>7.188.214</u>	<u>(7.019.808)</u>	<u>686.760</u>

<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	-	338	(224)	114
Total	<u>517.841</u>	<u>6.209.040</u>	<u>(6.208.527)</u>	<u>518.354</u>

7. BIENES E INSTALACIONES, NETO

El movimiento de los bienes e instalaciones durante el año 2019 y 2018, es como sigue:

Cuenta	Saldos al 01-01-2019	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldos al 31-12-2019
Terrenos (a)	800.000	-	-	-	800.000
Terrenos - Inversión (a)	719.266	-	-	-	719.266
Edificios (a)	5.584.429	-	-	-	5.584.429
Edificios - Inversión (a)	686.305	-	-	-	686.305
Construcciones en Curso (b)	2.426.286	2.790.389	-	-	5.216.675
Equipo de Procesamiento de Datos	149.947	33.782	(1.742)	-	181.987
Equipo de Oficina	44.977	-	-	-	44.977
Muebles y Enseres	601.206	148.443	(2.580)	-	747.069
Instrumental Médico	139.871	-	-	-	139.871
Equipo Especial	349.923	-	-	-	349.923
Herramientas	7.319	221	-	-	7.540
Planta de Luz	72.390	22.755	-	-	95.145
Vehículos	38.437	-	-	-	38.437
Instalaciones	52.881	1.221	-	-	54.102
Equipo Médico	5.211.070	937.125	(14.460)	-	6.133.735
Cuadros Artísticos	52.592	-	-	-	52.592
Biblioteca Libros	13.431	-	-	-	13.431
SUBTOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16.950.330	3.933.936	(18.782)	-	20.865.484
Depreciación Acumulada	(6.699.397)	(826.394)	8.072	7.474	(7.510.245)
DEP. ACUM. TOTAL	(6.699.397)	(826.394)	8.072	7.474	(7.510.245)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10.250.933	3.107.542	(10.710)	7.474	13.355.239

Cuenta		Saldos al 01-01-2018	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldos al 31-12-2018
Terrenos	(a)	800.000	-	-	-	800.000
Terrenos - Inversión	(a)	719.266	-	-	-	719.266
Edificios	(a)	5.584.429	-	-	-	5.584.429
Edificios - Inversión	(a)	686.305	-	-	-	686.305
Construcciones en Curso	(b)	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	-	(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	-	-	-	7.319
Planta de Luz		72.390	-	-	-	72.390
Vehículos		23.616	14.945	-	(124)	38.437
Instalaciones		52.881	-	-	-	52.881
Equipo Médico		5.139.696	657.589	(586.215)	-	5.211.070
Cuadros Artísticos		52.592	-	-	-	52.592
Biblioteca Libros		13.431	-	-	-	13.431
SUBTOTAL PPE		15.088.375	2.462.887	(600.738)	(194)	16.950.330
Depreciación Acumulada		(6.459.393)	(833.431)	592.170	1.258	(6.699.397)
DEP. ACUM. TOTAL		(6.459.393)	(833.431)	592.170	1.258	(6.699.397)
TOTAL PPE		8.628.982	1.629.456	(8.568)	1.064	10.250.933

a) Hipoteca abierta de inmuebles de la Compañía, cuyos valores son de USD 7.304.856 garantizando operación crediticia (**Nota 16**)

b) Pertenece al nuevo proyecto del edificio de la institución.

8. INVERSIONES PERMANENTES

A diciembre 31 del 2019 y 2018, las inversiones en otras compañías, registran lo siguiente:

	Saldos al 01/ene/2019	Aportes	Recapita lización	Venta	Saldos al 31/dic/2019
Hospital San Juan Bautista	1.400.000	-	-	-	1.400.000
Climesanlab S.A.	413.815	-	100.947	-	514.762
Centro Quirúrgico Oft. Sta. Inés S.A.	100.000	25.500	-	-	125.500
MEDCUENAS S.A.	20.977	-	-	-	20.977
Instituto Cardiovascular del Austro	10.475	9.726	-	-	20.201
Cedicardio S.A.	9.043	-	-	-	9.043
Unidad de Cuidado Invasivo C.A.	4.014	-	-	(4.014)	-
Inverair S.A.	3.000	-	-	-	3.000
Sociedad Cardiológica Sta. Inés Cardiosi	799	-	-	-	799
Fasermedhsi S.A.	792	-	-	-	792
Coop. Alfonso Jaramillo Ltda.	825	-	177	-	1.002
Fundación Santa Inés	364	-	-	-	364
Total	1.964.104	35.226	101.124	(4.014)	2.096.440

	Saldos al 01/ene/2018	Aportes	Recapitalización	Saldos al 31/dic/2018
Hospital San Juan Bautista	300.000	1.100.000	-	1.400.000
Climesanlab S.A.	216.850	-	196.965	413.815
Centro Quirúrgico Oft. Sta. Inés S.A	-	100.000	-	100.000
MEDCUENAS S.A.	-	20.977	-	20.977
Instituto Cardiovascular del Austro	10.475	-	-	10.475
Cedicardio S.A.	9.043	-	-	9.043
Unidad de Cuidado Invasivo C.A.	4.014	-	-	4.014
Inverair S.A.	3.000	-	-	3.000
Sociedad Cardiológica Santa Inés Cardiosi	799	-	-	799
Fasermedhsi S.A.	792	-	-	792
Coop. Alfonso Jaramillo Ltda.	825	-	-	825
Fundación Santa Inés	364	-	-	364
Total	546.162	1.220.977	196.965	1.964.104

9. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

	2019	2018
Anticipos (a)	164.463	747.442
Crédito Tributario del Imp. Renta	492.602	548.555
Retenciones en la Fuente Imp. Renta	218.524	225.657
Impuesto al Valor Agregado	43.672	52.697
Retenciones en la fuente del IVA	5.106	4.981
Total	924.367	1.579.332

(a) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los anticipos se distribuyen de la siguiente manera:

	2019	2018
Ing. Diego Cordero (a)	-	298.087
Anticipo Gastos Inmediatos	78.789	78.789
Generali Ecuador Compañía de Seguros S.A.	23.150	23.093
Chubb Seguros Ecuador	11.401	9.213
Anticipos de Compras	51.123	338.260
Total	164.463	747.442

(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 para el período 2018, cuyo saldo fue liquidado en el período 2019.

10. CUENTAS POR LIQUIDAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Importaciones	32.404	32.404
Cheque médicos	15.995	18.130
Inventarios	77.766	69.185
Varios	8.033	2.663
Total	<u>134.198</u>	<u>122.382</u>

11. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ecuador Overseas Agencies C.A.	238.067	152.930
C.G. Med. S.A.	110.544	77.009
Ecuasurgical S.A	398.737	119.749
Leterago del Ecuador S.A.	-	44.528
Oncomax Cía. Ltda.	29.168	17.668
Oncobiológico Cía. Ltda.	162.844	84.068
Distribuidora Difare	212.086	66.308
Quifatex	72.759	57.690
Instituto Cardiovascular del Austro	18.991	60.411
Invimedic S.A.	23.217	18.419
Traumamed S.A.	13.093	4.810
Viat Cía. Ltda.	71.910	40.454
Dispresfarma Cía. Ltda.	85.451	37.190
Distribuidor Primusmedical Cía. Ltda.	62.769	87.265
Comercial Coello	42.311	17.704
Generali Ecuador Compañía de Seguros S.A.	16.621	17.557
Quizhpe Rivera Arturo Ricardo	-	17.053
Italimentos Cía. Ltda.	33.073	15.928
Neuromedical & Technology	-	13.425
Dra. Pérez Pintado María Isabel	96.934	51.570
Austroinsumos Cía. Ltda.	23.761	16.995
Zamora Ullauri Néstor Santiago	14.887	8.277
Corpo Médica Cía. Ltda.	16.291	10.510
Gimpromed	41.513	22.212
Dismedic Cía. Ltda.	22.006	7.177
Baxter	31.598	6.622
Corpoimpex S.A.	29.320	13.794
Indura Ecuador S.A.	23.215	-
Cega Internacional Traders S.A.	53.131	19.539
Cedicardio S.A.	13.230	108.574
Climesanlab S.A. (Relacionada)	42.540	7.587
SIMED S.A.	13.799	-

Villavicencio Quizhpi Diana Ximena	15.328	-
Alvarez Larrea Equipos Médicos Alem C. Ltda.	19.511	-
Sumequipvega Cía. Ltda.	24.734	-
Rush Medical Cía. Ltda.	12.306	-
Glomedical Cía. Ltda.	166.563	-
Impromed Cía. Ltda.	13.130	-
Moreira Vera Wisthon	11.815	-
Zoldan Corp. Cía. Ltda.	13.833	-
Pauta Maldonado María Valeria	11.776	-
Biotecnología & Medicina Representaciones	10.697	-
A&N Comercializadora Disadn Cía. Ltda.	19.011	-
Neira Reyes Ruth Eva	10.905	-
Larotprint Cía. Ltda.	14.619	-
Servicios	27.450	-
Cárdenas Herrera Jorge Wilfrido	46.984	-
Officesoluciones Cía. Ltda.	14.424	-
Idrovo Carrasco Rómulo Augusto	7.989	-
Varios Menores	434.818	384.300
Total	<u>2.889.759</u>	<u>1.607.323</u>

12. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tarjetas de Crédito por Liquidar	253.704	652
Marcelo Sarmiento Paciente	49.026	49.026
Honorarios Médicos	76.263	47.187
Banco del Austro	34.615	30.410
Cuentas por Liquidar	82.804	40.227
María Isabel Solórzano	28.963	28.963
Bono de Productividad	35.540	31.855
Anticipo clientes	45.421	14.951
Sobrante de Caja	36.695	20.868
Uso de Instalaciones	24.505	160
Proveedores pago inmediato	11.850	27.822
Liquidaciones Empleados por Pagar	5.960	6.524
Transferencias (Cuenta por Liquidar)	15.847	10.421
Cooperativa de Ahorro	3.477	3.846
Cheques girados y no cobrados	4.007	4.007
Softcase	1.750	3.400
Varios con saldos menores	37.396	9.646
Total	<u>747.823</u>	<u>329.965</u>

13. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presentan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por pagar	232	337
Beneficios sociales (a)	216.179	191.945
Retenciones al personal	35.893	31.578
Total	<u>252.304</u>	<u>223.860</u>

(a) El movimiento de beneficios sociales durante los años 2019 y 2018, fue como se presenta a continuación:

	<u>Saldos al 01-01-2019</u>	<u>Pagos</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Saldo al 31-12-2019</u>
Décimo tercer sueldo	11.629	(183.392)	184.593	12.830
Décimo cuarto sueldo	27.741	(75.277)	79.134	31.598
Fondos de reserva	3.144	(150.298)	150.880	3.726
Vacaciones	128.538	(76.704)	93.272	145.106
Aporte patronal al IESS	20.893	(255.797)	257.823	22.919
Total	<u>191.945</u>	<u>(741.468)</u>	<u>765.702</u>	<u>216.179</u>

	<u>Saldos al 01-01-2018</u>	<u>Pagos</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Saldos al 31-12-2018</u>
Décimo tercer sueldo	12.300	(177.115)	176.444	11.629
Décimo cuarto sueldo	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
Total	<u>166.628</u>	<u>(690.902)</u>	<u>716.219</u>	<u>191.945</u>

14. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto al valor agregado	48.853	47.033
Retenciones del IVA	9.942	14.316
Retenciones del impuesto a la renta	23.770	39.924
Total	<u>82.565</u>	<u>101.273</u>

15. HONORARIOS MÉDICOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jerves Miguel	7.751	6.956
Medina Andrés	7.522	10.673
Córdova Diego	15.126	23.294
Grupo Cirujanos	7.648	7.706
Celi Iñiguez Jorge	34.003	18.777
Idrovo Rómulo	840	4.960
Rojas Landívar Luis	916	3.601
Arciniegas Iván	-	5.167
Tenorio Vélez Gabriel Estuardo	1.825	3.305
Pérez Cordero Vicente	2.591	3.354
Arizaga Rovalino Gustavo	2.862	5.875
Martínez Jorge Alberto	2.248	4.854
Santillan Franklin	1.140	4.150
Vázquez Heidy	-	6.820
Tenorio Narváez Juan	-	5.915
SAGAMED	1.202	15.119
Sigüenza María Isabel	3.585	4.643
Toral César	-	10.100
Quizphe Ricardo	17.570	11.890
Tinoco Cazorla Luis	11.463	20.357
Ugalde Puyol Jorge	4.568	4.520
Astudillo Cristian	-	8.000
Abad Guzmán Patricio	4.375	3.725
Loja Ángel	7.498	8.305
Moreira Wisthon	7.739	4.973
Ochoa Galo	2.573	2.689
Ávila Héctor	3.149	3.006
Zurita María Elena	3.784	2.777
Molina Maldonado Médicos	2.915	3.183
Vicuña Iván	1.177	1.370
Instituto del Diagnóstico	3.168	3.168
Vásquez Xavier	3.238	2.991
Cedicardio S.A.	6.206	1.565
Machuca Marcos	4.218	1.853
Flores Sigüenza Luis	5.633	-
Landy Alberto	3.590	2.186
Serrano Diego	6.333	-
González Campoverde Santiago	4.215	3.625
Morales García Henry	3.836	962
Carrión Maldonado Juan	3.026	2.744
Artrosmed Cía. Ltda.	13.775	-
Astudillo & Mena Asociados Cía. Ltda.	6.924	-
Otros Menores	121.926	111.670
Total	<u>342.158</u>	<u>350.828</u>

16. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Pago	Corto Plazo
Banco del Austro (a)	1.285.000	25-nov-15	25-nov-20	9.33%	Mensual	280.374
Banco del Austro	58.225		1-mar-21		Mensual	34.019
Total						314.393

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

(a) Operaciones de crédito garantizadas con hipoteca abierta (Nota 7)

17. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Para los períodos 2019 y 2018 el movimiento de las provisiones de jubilación patronal y desahucio se presenta el detalle en el cuadro a continuación:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total Provisión
Saldo al, 31-dic-2017	853.001	95.399	948.400
Más: Provisiones	65.823	111.673	177.496
Menos: Pagos	(16.406)	(29.930)	(46.336)
Saldo libros, 31-dic-2018	902.418	177.142	1.079.560
Más: Provisiones	147.000	27.082	174.082
Menos: Pagos	(1.447)	(16.397)	(17.844)
Menos: Ajuste	(154.904)	-	(154.904)
Saldo libros, 31-dic-2019	893.067	187.827	1.080.894

18. ANTICIPOS

Durante los años 2019 y 2018, 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:

Médicos	2019	2018
Abad Jaime	40.000	40.000
Abad Patricio	69.000	50.000
Albán Mirian	48.000	25.000
Andrade Valeria	25.000	25.000
Andrade Zurita Santiago	16.366	16.366
Arciniegas Iván	64.062	40.000
Astudillo Cristian	100.000	80.000
Astudillo María Augusta	47.826	38.000
Ávila Teodoro	25.000	25.000
Bonilla Guadalupe	40.000	40.000
Carpio Arturo	35.000	25.000
Carrión César	52.488	25.000
Celi Jorge	75.708	45.000
Cherrez Francisco	40.000	40.000
Córdova Diego	70.000	70.000
Córdova María Augusta	51.025	40.000
Díaz Carrasco Juan José	55.000	25.000
Díaz Heredia Fabián	60.000	40.000
Díaz Orellana Hernán	55.000	25.000
Encalada Alvarado Lilian	39.078	40.000
Espinoza Calle Iralda	55.000	40.000
Freire Heredia Washington	40.000	25.000
Freire Morejón Washington	38.500	38.500
García Alvarado Santiago	72.648	50.000
González Campoverde Santiago	53.982	40.000
Guevara Pacheco Sergio	58.050	40.000
Guillén Efraín	40.000	40.000
Guzmán Peralta Cecilia	40.000	40.000
Hernández Toledo Diego	35.000	35.000
Hurtado Bustamante Pablo	65.430	40.000
Idrovo Carrasco Rómulo	64.988	40.000
Jerves Urgilez Belén	40.000	40.000
Jerves Urgilez Miguel	74.523	65.000
Jiménez Encalada Gabriela	40.000	40.000
Landy Alberto	40.000	40.000
Ledesma Ulloa Gabriela	40.000	40.000
Lituma Santiago	40.000	25.000
Loja Llanos Ángel	45.000	25.000
López Cuesta Sebastián	60.000	60.000
Machuca Lozano Marcos	64.000	49.000
Martínez Fernando	40.000	40.000
Martínez Jorge	25.000	25.000
Medina Coello José	84.888	84.888
Medina Machuca José	40.000	40.000

Medina Tapia Andrés	61.000	40.000
Molina Carolina	40.000	25.000
Molina Maldonado Miguel	40.000	40.000
Molina Maldonado Patricia	52.578	40.000
Moreira Vera Whinston	40.000	35.000
Muñoz Aviléz Wilson	55.000	40.000
Ochoa María del Carmen	40.000	40.000
Ochoa Palacios Galo	40.000	40.000
Orellana Landívar Iván	40.000	25.000
Paredes Roldán Gloria	51.609	40.000
Pérez Cordero Vicente	45.000	40.000
Portilla Gisela	50.963	40.000
Quintuña Delgado Paola	40.000	40.000
Quizhpe Geovanny	49.544	37.000
Quizphe Ricardo	64.062	40.000
Ríos Pozo Fabián	50.400	25.000
Rojas Landívar Luis	40.000	40.000
Santacruz Pérez Paola	66.000	50.000
Serrano Montesinos Juan Carlos	40.000	40.000
Serrano Piedra Diego	25.000	25.000
Sigüenza María Isabel	89.000	47.000
Tenorio Narváez Dorian	33.966	33.966
Tinoco Cazorla Luis	60.000	40.000
Toral Chacón César	74.592	40.000
Urgilés Jaramillo Fernanda	40.000	25.000
Vanegas Rodas Edgar	40.000	40.000
Vásquez Escalante Mauricio	40.000	40.000
Vásquez Guaricela Jorge	61.632	40.000
Vásquez Rodríguez Heidy	47.988	40.000
Vásquez Neira Javier	61.000	45.000
Velastegui Peralta Nathaly	51.930	40.000
Vicuña Arellano Iván	53.000	45.000
Vintimilla Violeta	53.982	40.000
Zurita María Elena	33.623	33.623
Total Anticipos	<u>3.877.431</u>	<u>3.048.343</u>

19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 7.404.780 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una, distribuidas así:

Accionistas	%	2019	2018
Climesanlab S.A. (Relacionada)	8,46%	680.526	643.390
Moreno Aguilar Gustavo	2,11%	169.914	160.642
Orellana Landívar Iván	2,36%	189.611	179.264
Herederos y Derecho Habientes Dr. Jail Díaz	2,02%	162.784	153.901
Muñoz Avilés Wilson	1,55%	124.686	117.882
Loja Llanos Miguel	2,02%	162.713	153.834
Abad Guzmán Patricio	1,50%	120.885	111.119
Celi Iñiguez Jorge	1,49%	119.742	113.208
Ugalde Puyol Jorge	1,40%	112.948	106.784
Díaz Heredia Fabián	1,33%	106.704	100.881
Zurita María Elena	1,29%	104.015	98.339
Andrade Zurita Santiago	1,27%	102.567	96.970
Carrión Platón Cesar	0,50%	40.241	90.642
Bonilla Mejía Lupe	1,13%	91.159	86.184
Ortega Vásquez Petronio	1,13%	90.902	85.941
Barzallo Alvarado Marco	1,13%	90.785	85.831
Guillén Astudillo Efraín	1,11%	89.713	84.817
Serrano Montesinos Juan	1,09%	87.407	82.637
Guzmán Peralta Cecilia	1,08%	86.730	81.997
Vásquez Neira Xavier	1,07%	86.221	81.516
Medina Machuca José	1,11%	89.115	84.252
Freire Morejón Washington	1,05%	84.384	79.779
Ríos Pozo Fabián	1,05%	84.164	79.571
Vicuña Arellano Iván	1,04%	83.772	79.201
García Alvarado Santiago	1,04%	83.536	78.977
Santacruz Pérez Paola	1,07%	86.465	81.747
Malo Valdivieso Andrés	0,57%	46.053	81.858
Sacoto Aguilar Hernán	1,02%	82.316	77.824
Alvarado Corral Raúl	1,06%	85.636	80.963
Martínez Arciniegas Fernando	1,02%	81.865	77.398
Córdova Ochoa Diego	1,06%	85.085	80.442
Otros 115 accionistas con menor aportación	53,87%	4.335.489	4.011.157
Capital Social Pagado	100%	8.048.133	7.608.948
Capital suscrito no pagado		(11.052)	(11.052)
Total Capital Social		8.037.081	7.597.896

20. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las reservas de la institución fueron constituidas de acuerdo con el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	115.967	12.947
Reserva de Capital	17.073	17.073
Reserva Valuación Activos	166.279	166.279
Total	<u>299.319</u>	<u>196.299</u>

21. INGRESOS POR HOSPITALIZACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Hospitalización (a)	3.364.441	3.494.957
Quirófano (b)	1.543.813	1.571.877
Tomografía, Ecografía y Resonancia	1.318.775	1.316.169
UCI - NEO	280.588	314.603
Imagenología	454.304	464.119
Emergencia	339.952	346.189
Nutrición Económico	110.227	116.344
Quirófano del Día	101.865	94.163
	<u>7.513.965</u>	<u>7.718.421</u>

(a) Para los años 2019 y 2018, el rubro hospitalización estuvo conformado principalmente por los ingresos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Suit	1.198.008	1.257.811
Pensión	128.085	98.034
Media Pensión	281.030	345.988
Hospital del Día	26.042	20.642
Derechos de Hospitalización	556.469	524.041
Insumos Hospitalarios	91.377	95.765
Derechos Equipos de Hospitalización	74.772	44.419
Oxígeno	146.863	147.831
Laboratorio	853.184	899.788
Otros	8.611	60.638
Total	<u>3.364.441</u>	<u>3.494.957</u>

(b) Para los años 2019 y 2018, estuvieron conformados principalmente por los siguientes ingresos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Derecho de Sala	344.257	360.257
Derechos Quirófano	154.497	166.577
Insumos Quirófano	273.539	270.167
Derechos Equipo Quirófano	725.844	729.290
Derechos Médicos Residentes	8.679	9.326
Otros	36.997	36.260
Total	<u>1.543.813</u>	<u>1.571.877</u>

22. FARMACIAS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas Tarifa 12%	(a)	5.626.883	5.416.380
Ventas Tarifa 0%		24.376	8.129
Otros Ingresos		118.369	252.764
Total		<u>5.769.628</u>	<u>5.677.273</u>

(a) Para los años 2019 y 2018, estuvieron conformados principalmente por los siguiente ingresos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Hospitalización	4.533.984	4.285.128
Quirófano	131.246	170.513
Emergencia	190.938	199.907
Médicos - Trabajadores	766.533	755.679
Otros	4.132	5.153
Total	<u>5.626.833</u>	<u>5.416.380</u>

23. SERVICIOS MÉDICOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios Médicos	(a)	60.108	24.912
Usos de Instalaciones		544.761	456.846
Total		<u>604.869</u>	<u>481.758</u>

(a) En los años 2019 y 2018, los servicios médicos estuvieron compuestos por derechos de admisión.

24. LOJA

Para el año 2019 se inicia con la atención en la ciudad de Loja de acuerdo con el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cardiología Loja	16.721	-
UCI Loja	93.030	-
Total	<u>109.751</u>	<u>-</u>

25. NO OPERACIONALES

El origen y las acumulaciones de los gastos no operacionales durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Arriendos	274.044	261.634
Administración y atención médica Hosp. San Juan Bautista Ambato	-	120.000
Rendimientos Financieros	60.700	64.427
Utilidad en Venta de Activos Fijos	9.393	256.796
Dividendos Climesanlab	100.947	196.965
Dividendos Medcuena	906	-
Dividendos Coop. Alfonso Jaramillo	177	-
Celulares	57.551	61.023
Comisiones	78.328	69.316
Seguros	58.271	62.377
Parqueadero-Vehículos	20.683	18.778
Comodato Ecuador Overseas	-	13.641
Servicios básicos	12.727	13.249
Desechos Hospitalarios	9.679	10.524
Otros	242.284	28.347
Total	<u>925.690</u>	<u>1.177.077</u>

26. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

CONCEPTO	Hospitaliz.	Quirofano	Emergen- cia	Cuidados Intensivos	Nutrición	Imagenología	Farmacia	Hospital del día	Tomográ- fo	Servicios Médicos	Parque adero	Loja	Admin.	Total
Sueldos	391.729	189.270	128.528	225.781	48.516	285.416	77.428	196.461	-	-	12.975	34.603	388.694	1.959.40
Aporte patronal (Nota 13)	49.351	23.305	15.445	28.007	6.068	32.570	9.982	23.883	-	-	1.654	4.158	48.140	242.56
Décimo tercer sueldo (Nota 13)	34.514	16.651	11.631	20.118	4.347	23.993	6.843	16.885	-	-	1.187	2.884	34.805	173.85
Décimo cuarto sueldo (Nota 13)	15.516	7.311	3.684	8.150	2.758	3.974	3.949	7.167	-	-	813	1.500	15.837	70.65
Fondo de reserva (Nota 13)	30.590	12.416	11.250	16.331	4.113	20.661	5.780	9.488	-	-	1.187	-	27.121	138.93
Vacaciones (Nota 13)	17.856	8.720	5.893	10.059	2.173	11.997	3.421	8.560	-	-	594	1.442	17.190	87.90
Bonos	17.886	9.883	9.769	12.458	2.216	19.860	2.238	7.080	-	-	631	-	57.803	139.82
Medicamentos	11.009	108.421	4.505	4.641	-	86.512	4.959.500	-	45.147	-	-	-	-	5.219.73
Oxígeno, y gas	16.576	28.573	5.856	11.956	6.079	-	7.255	2.928	-	-	-	-	-	71.96
Materiales y suministros	55.287	66.295	6.445	3.898	7.003	9.263	-	-	-	-	758	7.989	29.384	193.57
Alimentación	35.016	-	-	-	217	-	-	-	-	-	-	-	27.536	62.76
Impuestos, Contribuciones y otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.612	87.61
Ropertía, menaje y uniformes	17.416	432	4.173	-	988	884	970	-	-	-	-	-	1.546	28.20
Mantenimiento y reparaciones	9.181	10.907	50	1.916	-	138.416	-	-	-	-	-	1.601	5.889	166.35
Honorarios	-	-	-	-	4.896	22.499	-	-	-	-	-	7.554	124.306	159.25
Servicios médicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.286.964	-	-	-	1.286.96
Cardiología	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.516	-	8.51
Sist. Gest. de calidad, seguridad y otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.350	2.35
Publicidad y promoción	10.729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.741	42.47
Gastos de gestión, viaje y movilización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	113.725	114.12
Luz, teléfono, agua, internet, celular	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173.831	173.83
Sistema informático	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.830	25.83
Tasa recolección basura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74.587	74.58
Diferencia de IVA pagado (a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	696.890	696.89
Desahucio y despido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.195	27.19
Jubilación patronal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103.000	103.00
Servicios administrativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144.668	144.66
Baja de activos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.710	10.71
Depreciaciones y amort.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	818.796	818.79
Seguros y reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129.514	129.51
Comisiones y gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218.155	218.15
Varios	-	22.965	-	9.085	1.080	3.076	10.886	-	-	786.127	-	247	421.574	1.255.04
Total	712.656	505.149	207.229	352.400	90.454	639.121	5.088.252	272.452	45.147	2.073.091	19.995	70.894	3.858.429	13.935.26

CONCEPTO	Hospitaliz.	Quirófano	Emergencia	Cuidados Intensivos	Nutrición	Imagenología	Farmacia	Hospital del día	Tomografía	Servicios Médicos	Parqueadero	Admin.	Total
Sueldos	372.860	202.948	161.968	198.533	47.683	243.068	76.372	167.606	-	-	12.899	381.270	1.865.20
Aporte patronal (Nota 13)	46.692	25.918	20.110	24.419	5.855	29.286	9.473	20.131	-	-	1.615	46.037	229.53
Décimo tercer sueldo (Nota 13)	33.096	18.527	14.587	17.776	4.212	21.187	6.588	14.396	-	-	1.156	32.553	164.07
Décimo cuarto sueldo (Nota 13)	14.857	7.679	4.578	6.874	2.702	3.962	3.795	5.673	-	-	772	15.214	56.10
Fondo de reserva (Nota 13)	26.642	12.612	12.644	11.567	3.848	13.765	4.945	6.794	-	-	1.156	24.102	118.07
Vacaciones (Nota 13)	16.370	9.362	7.392	8.888	2.106	10.594	3.294	7.297	-	-	578	16.064	81.94
Bonos	15.425	10.820	12.633	12.330	2.346	13.209	1.002	7.067	-	-	587	63.038	138.45
Medicamentos	10.119	57.842	3.552	4.554	-	115.291	4.638.324	-	2.470	-	-	-	4.832.15
Oxígeno, gas y agua	10.242	14.141	2.648	5.543	6.182	-	-	1.324	-	-	-	32.735	72.81
Materiales y suministros	16.081	51.263	1.704	4.656	9.865	6.032	9.216	0	-	-	593	25.705	125.10
Alimentación	38.685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.378	68.06
Impuestos, contribuciones y otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62.532	62.53
Ropería, menaje y uniformes	6.360	4.408	204	105	683	84	-	-	-	-	-	-	11.84
Mantenimiento y reparaciones	6.819	14.338	-	9.185	-	161.909	-	-	-	-	-	2.319	194.57
Honorarios	5.797	-	-	-	-	30.581	5	-	-	-	-	94.665	131.04
Servicios médicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.591.525	-	4.253	1.595.77
Sist. Gest. de calidad, seguridad y otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.950	26.95
Publicidad y promoción	7.385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57.360	64.74
Gastos de gestión, viaje y movilización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.075	100.07
Luz, teléfono, internet, celular	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125.337	125.33
Sistema informático	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.677	26.67
Tasa recolección basura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68.294	68.29
Diferencia de IVA pagado (a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	566.034	566.03
Desahucio y despido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.673	113.67
Jubilación patronal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63.823	63.82
Servicios administrativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138.063	138.06
Baja de activos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.568	8.56
Depreciaciones y amort.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	832.174	832.17
Seguros y reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130.530	130.53
Comisiones y gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201.406	201.40
Varios	37.252	26.360	-	1.893	1.080	8.742	26	-	-	875.066	-	394.557	1.344.97
Total	664.682	456.218	242.020	306.324	86.562	657.710	4.753.040	230.288	2.470	2.466.591	19.346	3.683.386	13.568.63

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

27. 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 con el instructivo y formatos proporcionados por el SRI. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta noviembre 28 de 2020.

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

28. 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.

29. 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 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Partes relacionadas.- Los saldos y transacciones significativas realizadas con partes relacionadas están mencionadas en las Notas 5, 8, 11, 19 y 25.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio 20 de 2020 (fecha de conclusión de la auditoría), la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró pandemia mundial al COVID-19, virus que está causando la paralización generalizada de la actividad económica a nivel mundial. El Ministerio de Salud Pública del Ecuador el 11 de marzo de 2020 mediante Acuerdo Ministerial 00126-2020 declaró la emergencia sanitaria nacional: el Gobierno Nacional mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 declaró desde el 16 de marzo de 2020 el estado de excepción, por calamidad pública, el artículo 5 del mencionado decreto dispone el "Toque de Queda", y el artículo 6 suspende la jornada laboral presencial de todas las actividades productivas a excepción de las industrias, cadenas y actividades comerciales que pertenecen a las áreas de la alimentación, salud, servicios básicos, toda la cadena de exportaciones, industria agrícola, ganadera y de cuidado de animales; servicios bancarios, y sectores estratégicos; el restablecimiento de las actividades productivas está supeditada a la decisión del COE Nacional (Comité de Operaciones de Emergencia).

Hasta la fecha de emisión de este informe, la jornada laboral presencial ha sido restituida con restricciones.

Esta situación supone la disminución de ventas en las compañías y desequilibrio en las finanzas públicas por falta de ingresos tributarios y la caída de los precios del petróleo a niveles de costo de producción; para su recuperación el Gobierno Central ha realizado ajustes tributarios como el incremento de los porcentajes de retención en la fuente y analiza otras medidas que afectarán a las compañías, así como la capacidad de adquisición de la población, por ende la disminución de la demanda de bienes y servicios.