

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INES S.A.

AÑO 2014.

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^o. 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 mismo año.

El último 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 mismo año.

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

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

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

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

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

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

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

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

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

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

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

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

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

Bienes e instalaciones.-

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

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

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

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

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

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

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

- Método de depreciación y vida útil. El costo o valor 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.
- **Inversiones permanentes.**-Son aquellas mantenidas para producir renta, plusvalía o ambas y se miden inicialmente al costo de adquisición. Luego del reconocimiento inicial las inversiones permanentes son medidas a su valor razonable, siendo cualquier pérdida o beneficio reconocido en la cuenta de resultados del período que se originan. El valor razonable es el precio de mercado a la fecha del balance de situación.
-
- **Provisiones.**- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.
-
- **Ingreso por ventas.**- Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Compañía lo considere.
- **Reconocimiento de costos y gastos.** Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.
-
- **Impuesto a la renta.**- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades para los años 2014 y 2013. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente.
-
- **Participación a trabajadores.**-De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.
-
- **Provisiones para jubilación** - Son determinadas en base a estudio actuarial anual y registrado con cargos a gastos.
-
- **Partes relacionadas.**- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

	2014	2013
	<hr/>	<hr/>
Caja	57.385	90.045
Bancos	87.086	197.191
Depósitos de Ahorro	16.454	33.843
Total	<hr/> 160.925 <hr/>	<hr/> 321.079 <hr/>

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, NETO

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

	2014	2013
	<hr/>	<hr/>
Pacientes (1)	413.239	769.268
Climensanlab S.A. (Relacionada)	115.111	45.072
Solórzano María Isabel	93.508	37.048
Cheques protestados	25.177	32.307
Soat Fonsat	29.464	31.648
Préstamos empleados	15.658	12.930

Guzmán Mónica	10.046	12.671
Documentos por cobrar	10.610	10.610
Eugenio Pesantez	0	3.908
Cuentas por cobrar médicos	114.071	0
Varios	0	94.598
Subtotal	826.884	1.050.060
Menos: Provisión para cuentas incobrables (2)	30.940	30.940
Total	795.944	1.019.120

(1) Constituyen valores adeudados por los pacientes.

	2014	2013
Seguro IESS	94.827	27.998
Médicos	70.662	121.260
Pacientes (184 cuentas)	59.267	247.383
Seguros Panamericana	37.788	63.850
Confiamed	25.871	49.334
Letras de cambio	20.635	21.497
Salud S.A.	17.667	71.236
Empleados	14.196	35.317
Red SI Santa Inés	14.155	15.714

Tarjetas de crédito	10.552	28.541
Seguro ETAPA	9.095	0
ISSFA	6.842	6.842
Médicos Farmacia	3.935	6.487
Tecniseguros	3.681	20.386
Liberty Seguros	3.636	0
Johnson& Asociados	3.521	3.521
Humana Seguros	2.773	15.441
Seguros Atlas	2.556	4.148
Best Doctor	650	13.165
Ecuasanitas	0	6.404
MBO Cía. Ltda.	0	3.119
Otros (Inferiores a US\$ 2.300 en el 2014 y 1.800 en el 2013)	10.930	7.625
Total	413.239	769.268

(2) Durante los años 2013 y 2012, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	2014	2013
Saldo inicial, enero 1	30.940	41.799
Menos castigos	0	10.859

Saldo final, diciembre 31	30.940	30.940
<hr/>	<hr/>	<hr/>

E. EXISTENCIAS

A diciembre 31 del 2013 y 2012, las existencias están conformadas por:

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

F. BIENES E INSTALACIONES, NETO

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

Saldo Aud			Ajustes y	Saldo Libros
01-ene-14	Adiciones	Retiros	Reclas.	31-dic-14
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Terrenos (1)	800.000			800.000
Terrenos Inversión	719.267			719.267
Edificios (1)	5.584.431			5.584.431
Edificios Inversión	686.305			686.305
Equipo especial	247.164			247.164
Instrumental médico	89.140	11.323	(479)	99.984
Equipo de oficina	39.766	579		40.345
Muebles y enseres	417.399	22.304	(5.829)	433.874
EPD	96.864	10.338	(1.527)	105.675
Vehículos	23.616			23.616
Herramientas	7.115	76		7.191
Planta de luz	53.699			53.699
Instalaciones	49.381			49.381
Equipo Médico	2.844.477	184.535	(31.418)	2.997.594
Cuadros artísticos	47.592	3.750		51.342
Biblioteca libros	13.431			13.431
Subtotal	11.719.647	232.905	(39.253)	11.913.299
Depreciación Acumulada	(3.634.251)	(645.129)	2.428	(4.276.952)

G. INVERSIONES PERMANENTES

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

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

Fundación Santa Inés	364	0	0	364
Total	134.201	20.459	0	154.660

H. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

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

I. PROVEEDORES

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

<u>2014</u>	<u>2013</u>
-------------	-------------

C.G. Med. S.A.	94.626	41.472
Instituto Cardiovascular	71.532	114.421
Distribuidora José Verdesoto	64.963	45.652
Quifatex	55.512	54.071
Oncomax Cía. Ltda.	58.927	43.522
Impromed Cía. Ltda.	40.858	14.482
Traumamed S.A.	39.861	21.841
Ecuador Overseas	39.638	77.021
Oncobiológico Cía. Ltda.	38.862	22.528
Ecuasurgical S.A	29.637	25.558
Pauta Córdova Jorge	28.718	21.097
Distribuidora Bioncomedica Cía. Ltda.	26.877	0
Leterago del Ecuador S.A.	25.301	27.933
Comercial Coello	24.965	24.262
Invimedic S.A.	21.584	0
Viat Cía. Ltda.	18.593	24.790
Gimpromed	18.425	17.231
Italimentos Cía. Ltda.	17.408	27.142
Indura Ecuador S.A.	17.253	22.297
Baxter	17.177	12.974

Cega Internacional	16.379	13.305
Dismedic Cía. Ltda.	16.897	0
Dyrmoveza Cía. Ltda.	13.744	0
Corpo & Medica	12.199	12.838
Titanmax S.A.	1.622	38.041
Climesanlab S.A.	0	24.757
Coresolutions S.A.	0	15.540
Corporación Gnservices S.A.	8.571	13.661
Varios (inferiores individualmente a US\$ 12.000)	367.436	451.019
Total	1.187.565	1.207.455

J. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 dediciembre del 2014y 2013, están conformadas como sigue:

	2014	2013
Banco Sobregiros	33.363	14.856
Anticipo clientes	32.016	82.858
Marcelo Sarmiento Paciente HC 74339	30.522	31.043

Bono de Productividad	30.808	25.413
María Isabel Solórzano	26.203	11.203
Proveedores pago inmediato	20.319	18.971
Liquidaciones Empleados por Pagar	16.650	14.517
Sobrante de Caja	8.009	20.172
Proveedores Botica	6.960	0
Transferencias (Cuenta por Liquidar)	5.989	6.465
Farmacia Santa Inés	3.937	0
Seguros M AFRE	3.782	0
Tarjetas de Crédito por Liquidar	1.188	17.159
Ministerio de Salud Publico Cañar	0	7.613
Confiamed	0	3.656
Utilidades por pagar	991	3.728
IESS (Anticipo Clientes)	72.361	0
Varios (Inferiores a US\$3.700 dólares)	39.487	27.184
Total	332.585	284.838

K. OBLIGACIONES PATRONALES

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

2014	2013
_____	_____

Sueldos por pagar	3.049	488
Beneficios sociales (1)	112.208	97.386
Retenciones al personal	20.041	15.393
Total	135.298	113.267

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

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

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

L. IMPUESTOS

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

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

M. HONORARIOS MÉDICOS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jorge Celi	36.422	24.053
Honorarios Médicos	19.668	51.470
Cardiosi(Relacionada)	19.321	19.321
Anestesiólogos asociados	16.839	27.924
Cristian Astudillo	16.537	18.760
Bolívar Andrade Cantos	13.663	7.330

Sebastián López	8.578	5.080
Ricardo Quizphe	8.337	5.696
Miguel Jerves	8.138	0
Grupo Cirujanos	8.018	8.387
Iván Arciniegas	7.810	11.510
Andrés Medina	7.652	9.240
María Elena Zurita	7.425	0
Cesar Toral	6.375	5.592
Diego Córdova	6.050	19.055
Jorge Ugalde	5.005	17.030
Gustavo Arízaga	4.292	6.835
Rómulo Idrovo	4.750	9.052
Jorge Alberto Martínez	2.872	5.604
Andrés Malo	2.604	5.748
Miguel Molina Maldonado	942	7.374
Santiago García	588	10.895
Otros (inferiores a US\$5.000 dólares)	183.606	188.807
Total	395.492	464.763

N. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

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

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

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

O. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

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

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

P. CAPITAL SOCIAL

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

Accionistas	%	2014	2013
Climesanlab S.A. (Relacionada)	6,47%	291.483	200.152
Iván Orellana Landívar	3,39%	152.516	152.516
Gustavo Moreno Aguilar	2,44%	109.827	109.827

Patricio Abad Guzmán	2,12%	95.501	95.501
Fabián Ríos Pozo	2,06%	92.743	92.743
Herederos y Derecho Habientes Dr. Jail Díaz	2,05%	92.276	92.276
Wilson Muñoz Avilés	2,04%	91.911	91.911
Miguel Loja Llanos	1,57%	70.732	70.732
Lilian Encalada Alvarado	1,52%	68.415	68.415
José Tobar Campoverde	1,49%	67.192	67.192
Jorge Celi Iñiguez	1,45%	65.236	65.236
Paola Santacruz Pérez	1,41%	63.596	.
Luis Tamayo Jaramillo	1,39%	62.531	62.536
Jorge Ugalde Puyol	1,37%	61.535	61.535
Francisco Chérrez Tamayo	1,35%	60.572	60.572
Fabián Díaz Heredia	1,32%	59.652	59.652
María Elena Zurita	1,28%	57.543	57.543
Bolívar Andrade Cantos	1,28%	57.538	57.538
Hernán Díaz Orellana	1,24%	55.697	55.697
Cesar Carrión Platón	1,21%	54.347	54.347
Gloria Paredes Roldán	1,16%	52.301	52.301
Guadalupe Bonilla Mejía	1,15%	51.674	51.674

Petronio Ortega Vásquez	1,14%	51.528	51.528
Barzallo Alvarado Marco	1,14%	51.463	51.463
Efraín Guillén Astudillo	1,13%	50.854	50.854
Otros 96 accionistas desde US\$ 5 a 49.746	55,84%	2.514.690	2.669.612
Capital social pagado	100.00%	4.503.353	4.503.353
Capital suscrito no pagado		(11.052)	(11.052)
Total Capital Social		4.492.301	4.492.301

Q. RESERVAS

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

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

R. OTROS RESULTADOS INTEGRALES NIIF's

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

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

INGRESOS:

S. INGRESOS POR HOSPITALIZACIÓN

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

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

T. SERVICIOS MÉDICOS

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

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

U. NO OPERACIONALES

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

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

Otros	28.503	23.332
Total	550.515	405.768