Doctor
Fabián Valarezo Cueva, MAE
Auditor Externo

FVC
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2015

CONTENIDO:

DICTAMEN	3
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS	8
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES	39
INFORME DE CONTROL INTERNO	6

José Rizal 27-72 y Leonardo Da Vinci
072 545 979 | 098 6900 626
t : @fvalarezoc

Doctor
Fabián Valarezo Cueva, MAE
Auditor Externo

FVC
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

ABREVIATURAS:

IVA	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
NIC	NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD
SRI	SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS
NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS
CIA	COMPAÑÍA
LTDA	LIMITADA
NIAS	NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO
DINARDAP	DIRECCIÓN NACIONAL DE REGISTROS DE DATOS PÚBLICOS

José Rizal 27-72 y Leonardo Da Vinci
072 545 979 | 098 6900 626
t : @fvalarezoc

DICTAMEN

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

FV
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

A los señores Socios
HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA.

Presente.-

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA.**, *que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria, que han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoria comprende la realización de procedimientos, para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA.**, *a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de* **HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA.**

Una auditoria también comprende, la evaluación de que las políticas y estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente, apropiada y proporciona una base para expresar una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, excepto por debilidades de control interno comentadas, la posición financiera de **HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA.** *al 31 de diciembre de 2015, se presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, así como el resultado de sus operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).*

Informes de cumplimiento

En relación a lo establecida en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias **HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA**, *como agente de retención y*

percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015, se hará llegar en Informe por separado al organismo de control.

La compañía ha cumplido con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.SC.DSC.G.13.011 del 10 de octubre 2013, publicada en el Registro Oficial No. 112 de 30 de octubre de 2013, en la cual ha expedido las normas que regulen el envío de la información de las compañías que realizan ventas a crédito, a la Dirección Nacional de Registros de datos públicos (DINARDAP), las que deben ser validadas para su conformidad.

Loja, marzo del 2016

Dr. Fabián Valarezo Cueva MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE No. 989

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

BASE LEGAL:

En la ciudad de Loja, Provincia de Loja, el 29 de Julio de mil novecientos setenta y dos, ante el Dr. Carlos Toledo notario Público del Cantón, comparecen los señores: Virginia Witt de Rodríguez, Virginia Rodríguez de Hidalgo, Dr. Máximo Agustín Rodríguez Witt, Dr. Ernesto Rodríguez Witt y Dr. Vicente Rodríguez Witt , con un capital social de trescientos mil sucres, se registra mediante escritura pública la constitución de la COMPAÑÍA COMERCIAL CLINICA " SAN AGUSTIN SUD AMERICANA COMPAÑÍA LIMITADA" que se regirá por la Ley de Compañía, la duración de la compañía es de diez años contados desde la fecha de inscripción del contrato social en el Registro Mercantil.

En escritura pública de 29 de septiembre del 2003, se cambia la denominación de la compañía Clínica San Agustín Sud Americana Cía. Ltda., por la de HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA y se reforman los Estatutos.

Con fecha 6 de junio del 2012 ante el Notario Cuarto del cantón Loja, Dr. Camilo Borrero Espinosa, se realiza la reforma integra del estatuto de la Compañía Limitada Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., en donde el capital social se incrementa a SEISCIENTOS OCHENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, el plazo de duración de la compañía es de cien años a partir de la fecha de inscripción de las escritura de Constitución en el Registro Mercantil del Cantón Loja; con fecha 25 de Junio del 2012 , ante el mismo Notario Cuarto Dr. Camilo Borrero se efectúa la escritura pública de aumento del capital social de la compañía en la cifra de seiscientos ochenta mil dólares , con lo que el capital social de la Compañía alcanza la suma de UN MILLON TRESCIENTOS SESENTA MIL DOLARES de los Estados Unidos de América.

OBJETO SOCIAL:

La compañía tiene como objeto principal:

a. La prestación de servicio médicos, quirúrgicos, obstétricos, de laboratorio , diagnóstico por imagen, así como también participara en actividades de docencia e investigación;
b. Arriendo de bienes muebles e inmuebles;
c. Comisionista, y
d. En general, la compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles, permitidos por la ley y relacionados con el objeto social principal.

PLAZO:

El plazo de duración de la compañía es de 100 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el registro mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo si así lo resolviese la Junta General de Socios.

CAPITAL:

El capital inicial corresponde a Trescientos mil sucres, el mismo que ha tenido importantes incrementos; con la reforma integral de estatutos de fecha 06 de junio de 2012 se realiza un incremento al capital social de la Compañía HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN "CIA LTDA" por el valor de seiscientos ochenta mil dólares de los Estados Unidos de América; con fecha 25 de Junio del 2012 , se aumenta el capital social de la compañía en la cifra de seiscientos ochenta mil dólares , con lo que el capital social de la Compañía alcanza a la suma de UN MILLON TRESCIENTOS SESENTA MIL DOLARES de los Estados Unidos de América.

DOMICILIO TRIBUTARIO

El domicilio de la compañía es el cantón Loja, provincia de Loja, pudiendo establecer sucursales en uno o varios lugares del territorio nacional sujetándose a las disposiciones

legales. El objeto de la compañía es la prestación de servicios médicos, quirúrgicos, obstétricos, de laboratorio y otros conexos.

NOTA 2.

Bases de presentación:

Los Estados Financieros de la Compañía Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Los Estados Financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post empleo que son valorados mediante métodos actuariales; y algunos otros activos y pasivos donde las NIIF requieren la aplicación del valor razonable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración de Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., bajo NIIF.

Estimaciones de la Administración:

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las nuevas políticas contables requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos criterios, que afectan las cifras expresadas en activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los Estados Financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias a la fecha de emisión de los estos Estados Financieros.

Moneda Funcional y Presentación:

Los Estados Financieros, se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador desde el año 2000.

NOTA 3.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

COMENTARIO:

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalentes incluyen: bancos, efectivo en caja, depósitos a la vista, otras inversiones de vencimiento máximo de tres meses, es decir a corto plazo de gran liquidez. Para su clasificación se considera que son instrumentos financieros y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39; Instrumentos Financieros:

Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial, y cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año. Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable con cambios en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros, que requiera la entrega de activos dentro de un período de tiempo establecido, por regulación o convenio de un mercado (regular y de negociantes libres).

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: cuentas por cobrar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinados que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar comerciales.

De acuerdo con las políticas contables la medición inicial será su valor razonable, que es el precio de la transacción, la medición posterior se conocerá el menor valor entre el importe en libros y el valor recuperable estimado. La valuación ser realizara por escala de plazos

La compañía mantiene un auxiliar correcto para el manejo de cuentas por cobrar.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Ha expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Transferidos los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Cuando transferidos sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se

encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo.

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y, se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y, en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Reconocimiento:

Para ser reconocido como activo, propiedad planta y equipo se verifica que cumpla con los siguientes requisitos:

a) Que sea controlado por la empresa;

b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;

c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;

d) Que sea tangible; y,

e) Se espera que el bien se utilice por más de un período.

Los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Es responsabilidad del Departamento Contable Financiero conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta.

Depreciación:

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas

El párrafo 17.23 de las NIIF para las PYMES manifiesta que si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha sobre la que se informa, en el patrón con arreglo al cual una entidad espera consumir los beneficios económicos futuros de un activo anual, la entidad revisará su método de depreciación para reflejar el nuevo patrón.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Revelaciones

Se dejará revelado al final de cada ejercicio económico:

- El método de la depreciación;
- El valor de la vida útil;
- EL importe bruto en libros;
- Depreciación acumulada;
- Perdidas por deterioro;

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran ya dados de baja.

El tratamiento de Propiedad, planta y equipo se rige por la NIC 16.

Cuentas y Documentos por pagar

Reconocimiento:

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial a valor razonable, y posteriormente, se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades.

Revelaciones:

Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Empresa reconoce como pasivo y gasto la participación laboral correspondiente a los empleados, la que se calcula el 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con el código del trabajo y, normas tributarias vigentes.

Décimo tercera y décimo cuarta remuneración

Se provisionan y pago se realizan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Jubilación patronal y desahucio

Obligaciones por beneficios post empleo y terminación.

La NIC 19 "Beneficios a los Empleados" El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos.

El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, usando el método de unidad de crédito proyectado.

El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina, descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al plazo que caracteriza la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente en resultados.

NOTA 4.

Período de presentación:

Los estados financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. Bajo el Sistema Informático Isyplus.

Empresa en Marcha

Los Activos de la Compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico, y se trabaja con un presupuesto, para de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

Estimaciones

La elaboración de Estados Financieros, requieren que la administración de la Compañía realice cálculos que modifican los saldos del balance como: depreciaciones, jubilaciones, provisiones, corrección de Normas Internacionales de Información Financiera.

Ingresos

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. Este resultado puede ser estimado cuando se cumpla todas las condiciones:

a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias (prestación de servicios) pueda medirse por el valor razonable de la contraprestación del servicio recibido o por recibir.
b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Gastos Operativos

Surgen de las actividades ordinarias normales de la empresa, incluyen costo de ventas, gastos administrativos, gastos operativos, depreciaciones entre otros. De acuerdo con la política contable se dejara constancia la naturaleza de la cuenta en razón de que mantiene egresos que no se han hecho efectivos al término del ejercicio económico pese haberse dado el servicio como es IESS, SOAT, RED PUBLICA. Por lo tanto deberá efectuar un análisis de riesgos y beneficios asociados para considerar si la contrapartida es un ingreso para lo cual ser hará análisis e indicadores.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio

Libro sociales

Los documentos que conforman los libros sociales de la compañía son:

- Convocatorias
- Libro de actas
- Libro de socios y participaciones
- Talonario
-

En el presente ejercicio se han llevado a efecto una sesión ordinaria y 4 extraordinarias de junta general de accionista de acuerdo al siguiente detalle:

RESUMEN DE ACTAS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

FECHA	TIPO	RESOLUCIONES
01/10/2015	EXTRAORDINARIA	SE RESUELVE LA OBTENCION DE CREDRO POR UN MONTO DE USD. 500,000.00 HIPOTECANDO LA CASA ESQUINERRA CALLE AZUAY Y 18 DE NOVIEMBRE, CASA JUNTO A RX CALLE AZUAY Y SEGUNDO PISO DE EDIFICIO BLOQUE B (AREA 2HCSA)
10/09/2015	EXTRAORDINARIA	
28/04/2015	EXTRAORDINARIA	SE RESUELVE ADQUIURIR LOS EQUIPOS: 5 CAMILLAS, UNA LAMPARA CIELÍTICA, UN BISTURÍ ARMÓNICO, UN THERMO INSUFLADOR, UNA FUENTE DE LUZ, UNA CÁMARA DE ALTA DEFINICIÓN, UN CARRITO PARA LAPAROSCOPIA Y UNA MESA DE CIRUGIA
19/03/2015	ORDINARIA	SE PROCEDE A LA DESIGNCION DE GERENTE, PRESIDENTE Y DIRECTIVOS DE LA EMPRESA DE CONFORMIDAD AL ESTTUTO
18/03/2015	EXTRAORDINARIA	SE RESUELVE AUTORIZAR LA VENTA DE PARTICIPACIONES DE DOS SOCIOS DE LA EMPRESA.

El directorio se ha reunido 12 veces de manera ordinaria de acuerdo al siguiente detalle:

RESUMEN DE ACTAS DE DIRECTORIO

FECHA	TIPO	RESOLUCIONES IMPORTANTES
21/12/2015	ORDINARIA	
26/11/2015	ORDINARIA	SE APRUEBA LA ADQUISICION DEL ASCENSOR PARA EL NUEVO CENTRO QUIRURGICO, CON LA OFERTA MAS BAJA EN COSTOS, ADEMAS SE DECIDE CONTRATAR AL ARQUITECTO GEOVANNY SANCHEZ COMO FISCALIZADOR DE LA OBRA.
26/10/2015	ORDINARIA	SE DECIDE CONTRATAR PARA LA CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE QUIROFANOS
29/09/2015	ORDINARIA	CONOCIMIENTO Y ANALISIS DEL PRESUPUESTO 2015
24/08/2015	ORDINARIA	
23/07/2015	ORDINARIA	
30/06/2015	ORDINARIA	
18/05/2015	ORDINARIA	SE RESUELVE REALIZA UNA INVERSION EN EL BANCO DEL AUSTRO
27/04/2015	ORDINARIA	SE AUTORIZA INVERTIR EN POLIZA LAS UTILIDADES DE SOCIOS AÑO 2014
12/03/2015	ORDINARIA	SE RESUELVE CONTRATAR A UN MEDICO OCUPACIONAL
26/02/2015	ORDINARIA	REVISION DE PRECIOS A LOS SERVICIOS, SE INCREMENTA EN 1,10 LOS COSTOS POR SERVICIOS.
17/01/2015	ORDINARIA	SE RESUELVE EL INCREMENTO SALARIAL A UNOS TRABAJADORES.

El comité paritario se ha reunido 13 veces de manera ordinaria de acuerdo al siguiente detalle.

RESUMEN DE ACTAS DE COMITÉ PARITARIO	
FECHA	TIPO
04/12/2015	ORDINARIA
06/11/2015	ORDINARIA
02/10/2015	ORDINARIA
11/09/2015	ORDINARIA
03/09/2015	ORDINARIA
05/08/2015	ORDINARIA
03/07/2015	ORDINARIA
03/06/2015	ORDINARIA
08/05/2015	ORDINARIA
09/04/2015	ORDINARIA
09/03/2015	ORDINARIA
25/02/2015	ORDINARIA
16/01/2015	ORDINARIA

Es importante destacar que los libros de actas de Junta, Directorio y Comité paritario se encuentran debidamente respaldados de acuerdo con el orden del día y las decisiones aprobadas.

Seguimiento de recomendaciones

De la auditoria del año 2014 se hace seguimiento a las 7 recomendaciones realizadas con lo cual se establece un nivel de cumplimiento del 90%, una no se ha cumplido; que es el seguimiento y la exigencia a la gestión por parte del profesional contratado para la recuperación de cartera, y se analice la posibilidad de adoptar la decisión de realizar las gestiones bajo otros mecanismos para agilitar el proceso y evitar retrasos en la recaudación y los riesgos de no recuperar estos valores.

PROCESOS JUDICIALES PENDIENTES:

Existen cuentas por cobrar que por su antigüedad se encuentran en proceso judicial, cartera que ha sido entregada en su mayoría al abogado Dr. Jorge Jaramillo García para su gestión de recuperación de acuerdo al siguiente detalle:

RESUMEN	
CARTERA TOTAL ENTREGADA	35.058,42
RECUPERADO 2014	3.645,95
RECUPERADO 2015	2.728,50
SALDO ACTUAL	**28.683,97**

Se envía comunicación al abogado para que certifique el estado actual de cada una de la cuentas pero no se recibió respuesta.

Contratos de trabajo.

Al 31 de diciembre de 2015, existen 65 empleados, En el presente periodo han ingresado y salido del Régimen del Código del Trabajo mediante contrato: ingresaron quince, y diez servidores salieron según el siguiente detalle:

PERSONAL QUE INGRESO Y SALIO DURANTE EL AÑO 2015		
NOMBRE	INGRESO	SALIDA
CUMBICUS ROJAS DIANA ISABEL	feb-15	
DUCHE GUAMAN CARLOS FERNANDO	jun-15	nov-15
GODOY GODOY TATIANA CECIBEL		feb-15
GUAMAN CEDILLO ALEX LEONIDAS	dic-15	
JARAMILLO ROJAS JUAN FERNANDO	may-15	
JIMENEZ BORJA KATHERINE JOHANNA	jul-15	
JIMENEZ REY JANETH FERNANDA	abr-15	
LOAIZA DAVILA JOEL JAMIL	jul-15	ago-15
MONTERO JIMENEZ RODRIGO EFRAIN		may-15
ORDOÑEZ VELEZ PATRICIO DE JESUS	feb-15	sep-15
OVIEDO SARANGO ROSA HIRALDA		sep-15
PEREZ ENCALADA MARIA ISABEL	oct-15	
PEREZ MENESES CINTHYA LIZBETH		jun-15
PUGO SANCHEZ MARITZA MELANIA	sep-15	
ROMO MOLINA JORGE MAURICIO		sep-15
ROMO RODRIGUEZ DAVID MAURICIO	sep-15	
ROMO RODRIGUEZ GABRIELA	may-15	
ROSILLO MERINO ANGEL FRANCISCO		jul-15
YAGUANA YAGUANA ELVIA JACKELINE	oct-15	
ZHANAY BACULIMA ELIZABETH YESENIA	mar-15	abr-15

ACTIVO

NOTA 5.

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Código	Concepto	Saldo
1.01.01.01	CAJA GENERAL	$ 5.913,90
1.01.01.02	CAJA CHICA	$ 200,00
1.01.01.03	FONDO ROTATIVO	$ 30,00
1.01.01.04.01	BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	$ 50.872,32
1.01.01.04.03	BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	$ 22.669,24
1.01.01.04.04	BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO 2901263205	$ 97.452,95
1.01.01.04.05	BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	$ 12.661,11
	TOTAL	$ 189.799,52

COMENTARIO:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista, otras inversiones de vencimiento máximo de tres meses, es decir a corto plazo de gran liquidez, bancos, para su clasificación se debe tomar en cuenta que son instrumentos financieros

Bajo este componente, se agrupan los fondos que se ha dispuesto se mantengan para gastos de caja chica, cuya custodia actual es la señorita Ana María Herrera Ortega, la custodia de enero a noviembre de 2015 era la Dra. Mireya Aguirre Toledo. El monto de fondo rotativo es de $ 30,00 el mismo que es utilizado para dar vueltos. Adicionalmente dentro de caja general se encuentran los valores que corresponden a la recaudación diaria por ventas, los que están a cargo de la Srta. Mery Acevedo Espinoza como recaudadora principal, la misma que cierra caja y entrega los valores al vehículo blindado del banco diariamente. Los saldos se verifican mediante arqueos mensuales.

El fondo asignado para caja chica es de $ 200,00 dólares, su reposición se la realiza antes de que se extinga el fondo.

Los fondos de cuentas bancarias son destinados para cumplir con las actividades económicas de la empresa, valores que son conciliados mensualmente. A continuación se presente el detalle del saldo de cada cuenta comparado con la certificación bancaria:

CUENTA	NRO	SALDO SEGÚN CONFIRMACION BANCARIA	SALDO SEGÚN CONCILIACION	Diferencia
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE	1101018266	$ 79.310,27	$ 79.310,27	$ -
BANCO DEL AUSTRO CTA AHORROS	1662420	$ -		$ -
BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE	33464726-04	$ 22.669,25	$ 22.669,25	$ -
BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO	2901263205	$ 97.452,95	$ 97.452,95	$ -
BANCO DEL AUSTRO CTA CTE	1719600	$ 12.661,11	$ 12.661,11	$ -

NOTA 6.

1.01.02.03	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENT	
Código	Concepto	Saldo
1.01.02.03.01	INVERSIONES (POLIZAS)	$ 259.262,27
	TOTAL	$ 259.262,27

COMENTARIO:

Corresponde a las inversiones únicas mantenidas en el banco del austro, valores que provienen de los ingresos propios de la Clinica.

El detalle es el siguiente:

Doc. 1008421336 150.000.00 5.30% desde 24-11-2015 hasta el 04-01-2016

Doc. 1008424408 109262.27 5.30% desde 21-12-2015 hasta el 25-01-2016

NOTA 7.

1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	$ 28.850,63
1.01.02.05.02	CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	$ 149.815,21
1.01.02.05.03	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	$ 4.507,26
1.01.02.05.12	DOCUMENTOS EN CUSTODIA	$ 10.470,40
1.01.02.05.13	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 985,97
	TOTAL	$ 194.629,47

COMENTARIO:

Documentos y Cuentas por Cobrar no relacionados, corresponde a valores pendientes de cobro.

De conformidad a la resolución SC: DSC: G: 13.002 emitida por la Superintendencia de Compañías. En sus artículos 3 y 4, el Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., tiene la obligación de reportar las ventas a crédito a la Superintendencia de Compañías y a la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos (DINARDAP). De la revisión efectuada se evidencio que se encuentra al día en la entrega de dicha información a la DINARDAP.

De la circularización efectuada únicamente se recibe una confirmación en donde indica que es conforme con el saldo presentado.

NOTA 8.

1.01.02.09	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	$	(8.007,87)
1.01.02.09.02	(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	$	(7.445,96)
	TOTAL	$	**(15.453,83)**

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro, de confirmar con evidencia objetiva inmediatamente se reconocerá una pérdida en resultados, la Entidad podrá utilizar una cuenta reguladora "Provisión por Deterioro" como contrapartida de la pérdida. En esencia, todas las compañías que aplican NIIF, deberán contar con un estudio de deterioro para sus activos financieros en cada ejercicio económico. Para el periodo en revisión no se realiza la provisión

NOTA 9.

1.01.03	INVENTARIOS		
1.01.03.04	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS	$	118.977,63
1.01.03.04.01	MEDICAMENTOS	$	51.772,10
1.01.03.04.02	PSICOTROPICOS	$	375,08
1.01.03.04.03	ESTUPEFACIENTES	$	1.002,17
1.01.03.04.04	MATERIAL HOSPITALARIO	$	15.500,05
1.01.03.04.05	MATERIAL QUIRURGICO	$	50.319,27
1.01.03.04.06	BEBIDAS	$	8,96
1.01.03.12	OTROS INVENTARIOS	$	**2.450,81**
1.01.03.12.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	$	778,19
1.01.03.12.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	$	158,05
1.01.03.12.03	REPUESTOS Y ACCESORIOS	$	1.228,54
1.01.03.12.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	$	286,03
	TOTAL	$	**121.428,44**

COMENTARIO:

El inventario se medirá al costo o al valor neto realizable, el menor. De acuerdo con las políticas contables los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios en la compañía son activos:

a. Adquiridos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
b. En proceso de producción con vistas a esa venta
c. En forma de materiales o suministro para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicio.

El inventario, corresponde a los productos disponibles para la venta en farmacia, así como los que se utilizan tanto en hospitalización , como quirúrgicos, además se incluye en este componente los suministros de aseo, materiales de oficina, repuestos y accesorios entre otros.

El equipo de auditoria participó de la toma física de inventario el 30 de diciembre de 2015 en cuyo proceso no se observó ninguna novedad.

NOTA 10.

1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
1.01.04.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	$	1.978,94
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	$	39.482,40
	TOTAL	$	**41.461,34**

COMENTARIO:

Bajo este componente, se encuentran los seguros pagados por anticipado, los que se contabilizan al gasto según su devengo de manera mensual, y comprende una póliza según el siguiente detalle:

ASEGURADORA	BIENES ASEGURADOS	VALOR TOTAL ASEGURADO	FECHA DE VIGENCIA	FECHA DE TERMINACION
QBE COLONIAL	EDIFICIO ANTIGUO E INSTALACIONES, EDIFICIO NUEVO E INSTALACIONES,CONTENIDOS EN GENERAL,FARMACIA,MAQUINARIA,DINERO EN PERMANENCIA, Y OTROS	$ 2.144.190,16	MARZO 6 DEL 2015	MARZO 5 DEL 2016

Al momento de la revisión 03 de marzo de 2016 se observa que la póliza vence el 05 de marzo del 2016 situación que es informada a la administración para que se proceda de manera inmediata con el proceso de renovación.

NOTA 11.

1,01,04,04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
1.01.04.04.02	ANTICIPOS A TERCEROS	$	39.482,40
	TOTAL	**$**	**39.482,40**

COMENTARIO:

En esta cuenta se registra el anticipo entregado para importación de equipos.

NOTA 12.

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.01.05.02.02	RET. DEL IMP. A LA RENTA	$	29.496,72
1.01.05.02.04	CREDITO TRIBUTARIO	$	1.903,50
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	$	5.639,36
1.01.05.04	IVA RETENIDO	$	159,31
	TOTAL	**$**	**37.198,89**

COMENTARIO:

Bajo este rubro, se registran todos los valores corrientes con el Servicio de Rentas Internas como son las retenciones recibidas tanto de Iva como de Renta, así como el anticipo de impuesto a la renta el mismo que está calculado de acuerdo con lo que establece el artículo 41 de la ley de régimen tributario interno; así como el reglamento para la aplicación.

El crédito tributario es correcto calculado en base a sus compras y ventas.

NOTA 13.

1.01.07	CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	
1.01.07.01	CONSULTORIA, ASESORIA, ESTUDIO Y DISEÑO ARQUITECTO	$ 16.940,38
1.01.07.04	ANTICIPOS CONTRACTUALES	$ 377.822,69
1.01.07.05	CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	$ 173,98
	TOTAL	$ 394.937,05

Los costos del contrato deben comprender:

(a) los costos que se relacionen directamente con el contrato específico;

(b) los costos que se relacionen con la actividad de contratación en general, y pueden ser imputados al contrato específico; y

(c) cualquier otro costo que se puedan cargar al cliente, bajo los términos pactados en el contrato.

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y gastos respectivamente, con referencia al estado de terminación de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa.

En este componente se agrupan todos los costos incurridos en la construcción en proceso por ampliación de quirófanos.

NOTA 14.

1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ 1.074.123,64
1.02.01.01	TERRENOS	$ 504.521,34
1.02.01.02	EDIFICIOS	$ 467.404,63
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	$ 49.290,48
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 405.875,73
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	$ 25.758,47
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ 70.168,29
1.02.01.10.01	EQUIPO MEDICO	$ 68.238,29
1.02.01.10.02	ENSERES MÉDICOS	$ 1.930,00

1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	$	(448.895,30)
1.02.01.12.01	(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	$	(91.719,48)
1.02.01.12.02	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	$	(28.507,28)
1.02.01.12.03	(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	$	(288.340,04)
1.02.01.12.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	$	(18.252,15)
1.02.01.12.05	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	$	(21.433,54)
1.02.01.12.06	(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	$	(642,81)
	TOTAL		$1.074.123.64

COMENTARIO:

La cuenta propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su precio de adquisición, y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo se considera la depreciación acumulada/o cualquier pérdida de valor, mientras que los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un incremento a la productividad, capacidad o eficiencia de la vida útil, capitalizados incrementado el valor de dichos bienes.

Según el párrafo 17.19 de las NIIF para PYMES indica que si existe factores como un cambio en el uso de los activos un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha anual que se informa más reciente si estos indicadores están presentes la entidad revisará su estimaciones anteriores y los cambios de estimaciones contables deben realizarse en forma prospectiva, es decir, del periodo que se da el cambio en adelante.

Así mismo la entidad debe seleccionar el método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

La depreciación de propiedad planta y equipo en el Hospital Clínica San Agustín se calcula usando el método de línea recta, para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

En todos los activos se aplica el porcentaje determinado por la normativa tributaria de la siguiente manera:

Muebles y enseres 10%
Maquinaria y Equipo 10%
Equipo de computación 33%
Edificio 5%

En el presente periodo se han incrementado los siguientes activos:

CANT.	FECHA	NRO. FACTURA	DETALLE	COSTO
1	20/04/2015	001-001-000002603	CANCEL PARA 4 PERSONAS CON BASE Y SISTEMA PARA CANOA DO 187X66	340,00
1	03/08/2015	001-001-113793	ELECTROCARDIOGRAFO DE 3 CANALES	1.679,00
1	03/08/2015	001-001-113793	LAMPAROSCOPIO ADULTO 3H CURVAS 2-3-4 + MANGO+ ESTUCHE	599,00
1	10/02/2015	001-001-52309	PROYECTOR POWER LITE DIRECC OPERATIVA	552,68
1	24/04/2015	001-001-53374	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCION L355 PARA SALUD Y SEG. DARIO DIAZ	320,54
1	10/06/2015	001-001-54011	COMPUTADORA DELL CORE 13,4150T /8GB/1TB/W8,1/20 PARA MEDICO OCUPACIONAL	1.049,11
1	29/06/2015	001-001-54248	IMPRESORA EPSON LX-350 MATRICIAL (FARMACIA)	320,54
1	29/06/2015	001-001-54248	DISCO DURO EXTERNO SAMSUM 4TB	203,57
1	29/06/2015	001-001-54248	SWITCH SAMALL BUSSINES 26 PUERTOS	509,82
1	01/07/2015	1001000054284	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCIONAL (AREA 3)	278,57
1	13/11/2015	001016000000205	IMPRESORA EPSON L365 CON WIR INCLUIDO AREA 3	329,46
1	02/03/2015	001-001-000002542	ABRILLANTADORA INDUSTRIAL PARA LIMPIEZA DE EDIFICIO	2.200,00
			TOTAL	**8.382,29**

NOTA 15.

1.02.02	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
1.02.02.02	EDIFICIOS	$	82.418,00
1.02.02.03	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVER	$	(7.417,68)
	TOTAL	$	**75.000,32**

Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando, y sólo cuando: (a) sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad; y (b) el costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable. Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

En este componente se incluye la parte de edificios que se encuentra en arrendamiento y la depreciación correspondiente al 5% de acuerdo con la normativa tributaria.

NOTA 16.

1.02.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	$	13.149,52
	TOTAL	$	**13.149,52**

COMENTARIO:

Si el avalúo (financiero) es mayor que el valor en libros ocasiona un impuesto diferido por pagar, en el caso inverso genera un impuesto diferido por cobrar equivalente a la tasa

Impositiva vigente del impuesto a la renta, el mismo que se lo registra disminuyendo la diferencia temporaria.

Por lo tanto los Activos por impuestos diferidos serán reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles en base a la probabilidad de beneficios fiscales futuros.

NOTA 17.

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01	LOCALES	
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	$ 103.149,02
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR OTROS	$ 81.161,42
2.01.03.01.04	OBLIGACIONES POR CONSIGNACION	$ 394,45
2.01.03.01.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN DE TRAJETA DE C	$ 15,54
	TOTAL	**$ 184.720,43**

COMENTARIO:

Las cuentas por pagar, son obligaciones adquirida el 31 de diciembre de 2015 que deben cubrirse en corto plazo. Todas las cuentas poseen un auxiliar contable cuyo saldo es igual al mayor. Dentro del componente Proveedores se observa la existencia de saldos correspondientes a los años 2010, 2011, 2012 y 2013 por un total de 23.603.29.

De la circular enviada a proveedores para la confirmación de saldos se recibe 10 comunicaciones en donde se indica que el saldo es conforme.

NOTA 18

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	$	**18.701,90**
2.01.07.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	$	14.400,29
2.01.07.01.01.01	RETENCION I.R. 1% COMPRAS LOCALES	$	324,84
2.01.07.01.01.02	RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	$	18,00
2.01.07.01.01.04	RETENCIÓN I.R. 1% TRANSPORTE PRIVADO	$	2,58
2.01.07.01.01.05	RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	$	397,82
2.01.07.01.01.06	RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	$	13.489,75
2.01.07.01.01.07	RETENCIÓN I.R. 8% PERSONAS NATURALES Y NOTARIOS, R	$	167,30
2.01.07.01.02	RET. RELACION DE DEPENDENCIA	$	133,79
2.01.07.01.03	RETENCIONES IVA	$	2.034,48
2.01.07.01.03.01	RETENCIONES IVA 30%	$	311,14
2.01.07.01.03.02	RETENCIÓN IVA 70%	$	612,40
2.01.07.01.03.03	RETENCIÓN IVA 100%	$	1.012,77
2.01.07.01.03.05	RETENCIÓN IVA 10%	$	89,05
2.01.07.01.03.06	RETENCIÓN IVA 20%	$	9,12
2.01.07.01.04	IVA COBRADO-VENTAS	$	2.133,34
2,01,07,02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
2,01,07,02,01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	$	**43.706,56**
2.01.07.03	CON EL IESS	$	**14.432,25**
2.01.07.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	$	4.369,41
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	$	2.265,69
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	$	1.993,06
2.01.07.03.04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	$	185,49
2.01.07.03.06	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PATRONAL	$	5.618,60
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	$	**13.405,35**
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	$	3.880,45
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	$	9.524,90
2,01,07,05	PARTICIPACION TRABAJADORES POR		
2,01,07,05,01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR	$	**34.244,37**
	TOTAL	$	124.490,43

COMENTARIO:

En otras obligaciones corrientes se contabilizan los valores pendientes de cancelación del mes terminado al Servicio de Rentas internas por impuestos y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social valores generado por empleados que mantiene el Hospital Clínica San Agustín. Se observa conciliación mensual oportuna en todos los componentes valores comparados con declaraciones, planillas y mayores contables. Es importante indicar que dentro de estos componentes se encuentra ya la participación a empleados por pagar del

año 2015, así como el impuesto a la renta, obligaciones que serán cumplidas en el mes de abril del año 2016.

NOTA 19.

2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES		
2.01.10.01	ANTICIPOS CLIENTES PARTICULARES	$	14.302,11
	TOTAL	$	14.302,11

COMENTARIO:

Corresponde a los anticipos de clientes para utilización de los servicios de salud hospitalarios los mismos que se van dando de baja con la facturación correspondiente. Al finalizar el periodo los anticipos corresponden a los siguientes clientes:

FECHA	Referente	SALDO
31/12/2015	ABENDAÑO LEGARDA AUGUSTO FABRICIO	111,38
27/08/2014	MALO IÑIGUEZ MARTINA SOFIA	28,09
29/01/2015	CASTILLO POMA RUTH ALICIA	200,00
19/02/2015	ROMERO SILVA VERONICA ELIZABETH	300,00
05/08/2015	PALACIO CASTRO VINICIO EFRAIN	72,32
15/07/2015	JIMENEZ JIMENEZ SANTOS KLEVER	45,44
01/09/2015	GUAMAN MEDINA JORGE AUGUSTO	75,40
08/09/2015	MEDINA MEDINA WILSON ALBERTO	500,00
06/10/2015	AGUILAR YUMBO JAIR EDISON	5,00
02/11/2015	ROSALES ROMERO DARWIN ALEXIS	1.500,00
16/11/2015	PATIÑO GUAILLAS MIGUEL ANGEL	500,00
17/11/2015	MALDONADO CARRION MARTHA YOLANDA	499,99
20/11/2015	TUPIKIA RAMUNILS ERICSON	500,00
20/11/2015	TUPIKIA RAMUNILS ERICSON	1.000,00
22/11/2015	CODENA BERMEO ESTEFANY JULIETH	371,70
28/11/2015	ENCALADA ESPINOSA JHON ANDRES	122,75
30/11/2015	ALDAZ PESANTEZ EPIFANIA BERONICA	1.000,00
02/12/2015	MALDONADO ROA MANUEL ALBERTO	500,00
04/12/2015	ALEXANDRA	800,00
08/12/2015	RODRIGUEZ CARRION MARIA GABRIELA	2.000,00
25/12/2015	CARTUCHE NERO CAMILA LISBETH	1.000,00
28/12/2015	ROJAS ABAD AMBROSIA VICTORIA	1.000,00
29/12/2015	GUTIERREZ ULLOA ROSA HERMELINDA	500,00
30/12/2015	BENAVIDES AGILA JOSE BOLIVAR	500,00
30/12/2015	ORTEGA NORAMBUENA CHRISTIAN PAUL	170,00
31/12/2015	RODRIGUEZ RODRIGO FABIAN AUGUSTO	1.000,00
	TOTAL	14.302,07

Valores tomados de auxiliar contable.

NOTA 20.

2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
2.01.13.01	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	$	50,00
	TOTAL	$	**50,00**

Valor que al final del periodo no se logró identificar.

NOTA 21.

2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	$	135.347,50
2.02.07.03	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	$	30.278,77
	TOTAL	$	**165.626,27**

COMENTARIO:

El Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda. tiene obligaciones laborales post-empleo por jubilación patronal y desahucio conforme al código de Trabajo Ecuatoriano, las cuales se establecen de acuerdo al estudio actuarial, Bajo NIC 19, para lo cual se ha contratado al Magister Leonardo Vélez Aguirre , de la empresa RISKO.

NOTA 22.

2.02.09	PASIVO DIFERIDO		
2.02.09.02	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	$	1.491,84
	TOTAL	$	**1.491,84**

En esta cuenta figurará el importe íntegro de los pasivos por impuesto diferido, no siendo admisible su compensación con los activos por impuesto diferido del impuesto sobre beneficios.

NOTA 23.

3	PATRIMONIO NETO	
3.01	CAPITAL	
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	$ 1.360.000,00
3.04	RESERVAS	$ 416.641,67
3.04.01	RESERVA LEGAL	$ 55.347,06
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	$ 324.998,85
3.04.03	RESERVA DE CAPITAL	$ 36.295,76
3.05	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	$ 6.386,05
3.05.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	$ 6.386,05
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	$ (38.517,00)
3.06.08	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION	$ (46.423,99)
3.06.09	RESULTADOS ACUMULADOS	$ 7.906,99
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	$ 150.344,83

COMENTARIO:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 asciende a $ 1.360.000,00 dólares americanos.

La reserva legal se incrementado en $ 13.504,20, de conformidad a lo establecido en la ley.

La reserva facultativa.- se incrementa en $ 256.579,88 de acuerdo con la resolución de junta de socios en sesión ordinaria de socios celebrada el día 19 de marzo de 2015.

La cuenta de resultados Acumulados Provenientes de la adopción de NIIF mantiene el saldo $ 46.423,99.

En el presente periodo se ha obtenido una utilidad liquida de $150.344.83.

NOTA 24.

RESULTADOS NETOS:

4	INGRESOS	
Código	Concepto	Saldo
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.1.02.01	SERVICIOS DE SALUD CLINICA	
4.1.02.01.01	SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	1.743.357,12
4.1.02.01.02	SERVICIO DE SALUD FARMACEUTICO	656.347,93
4.1.02.01.03	SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	11.606,37
4.1.02.01.04	SERVICIO DE DIAGNOSTICO	201.221,82
4.1.02.01.05	MEDICOS ESPECIALISTAS	1.186.141,28
4.1.02.01.06	OTROS SERVICIOS DE SALUD	21.977,45
4.1.09	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.1.09.01	INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACIÓN A INVENTARIO	10.234,77
4.1.10	(-) DESCUENTO EN VENTAS	
4.1.10.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	(642.821,00)
4.1.11	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	
4.1.11.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(229.841,51)
4.2	OTROS INGRESOS	
4.2.02	INTERESES FINANCIEROS	32.846,23
4.2.03	OTROS INGRESOS GENERADOS	26.503,07
4.2.04	ARRENDAMIENTOS	16.269,34
4.2.05	MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	146,18
	TOTAL	**3.033.989,05**

COMENTARIO:

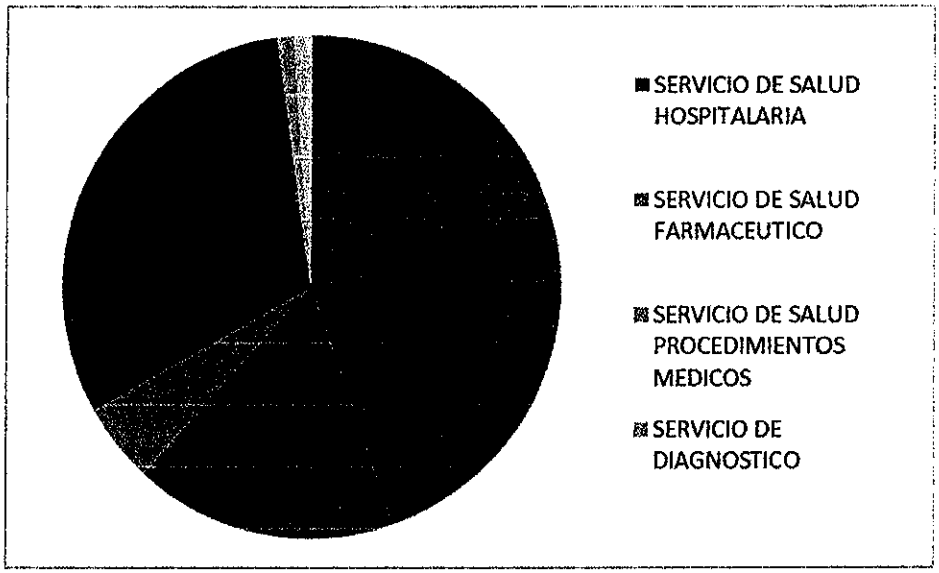
Los servicios surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa (servicios, honorarios, alquileres y regalías)

De acuerdo con las políticas contables se reconocerá ingresos de actividades ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Se debe considerar que la empresa mantiene ingresos que no se han hecho efectivos al termino del ejercicio económico pese a que el servicio está dado, tal es el caso de IESS, SOAT, RED PUBLICA.

Los ingresos corresponden a los servicios de salud hospitalaria, farmacéutico, procedimientos médicos, diagnostico, especialistas, producto del giro ordinario, por lo

tanto se ajustan al objeto social de la compañía, y se encuentran sustentados en las facturas de venta, notas de crédito, y han sido cruzados con la cuenta del libro mayor.



El valor más representativo es por servicios de salud hospitalaria.

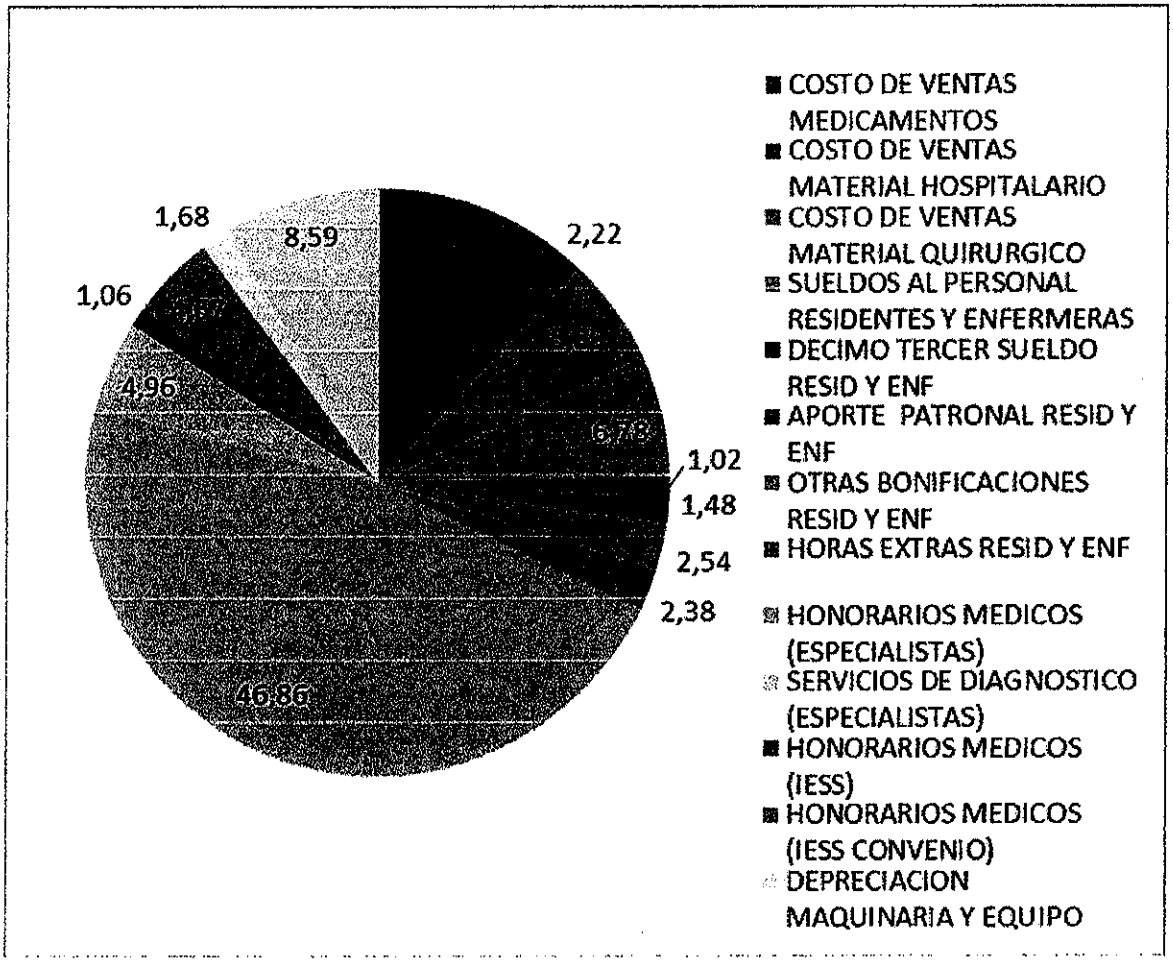
NOTA 25.

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	
Código	Concepto	Saldo
5.1.01.02.01.01	COSTO DE VENTAS MEDICAMENTOS	220.403,82
5.1.01.02.01.02	COSTO DE VENTAS PSICOTROPICOS	4.436,31
5.1.01.02.01.03	COSTO DE VENTAS ESTUPEFACIENTES	5.019,62
5.1.01.02.01.04	COSTO DE VENTAS BEBIDAS	51,31
5.1.01.02.01.05	COSTO DE VENTAS MATERIAL HOSPITALARIO	49.670,80
5.1.01.02.01.06	COSTO DE VENTAS MATERIAL QUIRURGICO	131.909,35
5.1.01.02.06.01	GASES MEDICOS	14.013,44
5.1.01.02.06.04	IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS	11.619,34
5.1.01.02.06.06	IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO	3.818,11
5.1.01.02.06.07	MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS	1.996,83
5.1.01.02.06.10	AMBULANCIA	300,00
5.1.02.01.01	SUELDOS AL PERSONAL RESIDENTES Y ENFERMERAS	151.684,96
5.1.02.01.02	DECIMO TERCER SUELDO RESID Y ENF	22.847,27
5.1.02.01.03	DECIMO CUARTO SUELDO RESID Y ENF	10.163,77
5.1.02.01.04	VACACIONES PAGADAS RESID Y ENF	2.889,08
5.1.02.01.06	FONDO DE RESERVA RESID Y ENF	13.340,83
5.1.02.01.07	APORTE PATRONAL RESID Y ENF	33.223,89
5.1.02.01.08	OTRAS BONIFICACIONES RESID Y ENF	56.944,03
5.1.02.01.09	HORAS EXTRAS RESID Y ENF	53.348,39
5.1.02.01.10	BONIFICACIÓN POR JEFATURA RESID Y ENF	10.600,00
5.1.02.02.02	GASTO POR DESAHUCIO	7.390,32
5.1.02.03.01.01	HONORARIOS MEDICOS (ESPECIALISTAS)	1.048.813,81
5.1.02.03.01.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)	111.019,33
5.1.02.03.02.01	HONORARIOS MEDICOS (SOAT)	14.368,60
5.1.02.03.02.02	SERVICIO DE DIAGNOSTICO (SOAT)	2.850,06
5.1.02.03.03.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS)	23.763,37
5.1.02.03.03.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS)	1.280,97
5.1.02.03.04.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS CONVENIO)	104.575,07
5.1.02.03.04.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	4.149,55
5.1.02.03.05.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO RED PUBLICA	14,50
5.1.04.01.01	DEPRECIACION EDIFICIO E INSTALACIONES	21.033,24
5.1.04.01.02	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	37.578,68
5.1.04.01.03	DEPRECIACION ENSERES MEDICOS	192,96
5.1.04.01.04	DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	6.689,24
5.1.04.01.05	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	4.918,58
5.1.04.01.06	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	6.762,51
5.1.04.05.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO BIENES	2.401,83
5.1.04.05.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO SERVICIOS	831,46
5.1.04.05.04	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO BINE	5.209,08
5.1.04.05.05	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO SERV	6.892,21
5.1.04.07.01	GAS INDUSTRIAL	7.778,60
5.1.04.07.02	LENCERIAS	1.454,55
5.1.04.07.03	IMPLEMENTOS DE COCINA	23,21
5.1.04.07.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	20.180,70
5.1.04.08.01	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	(441,84)
	TOTAL	2.238.011,74

COMENTARIO:

Los costos surgen de las actividades ordinarias de la empresa. El valor más representativo corresponde a pago de honorarios médicos especialista por un total de 46.86% frente al total de costos.



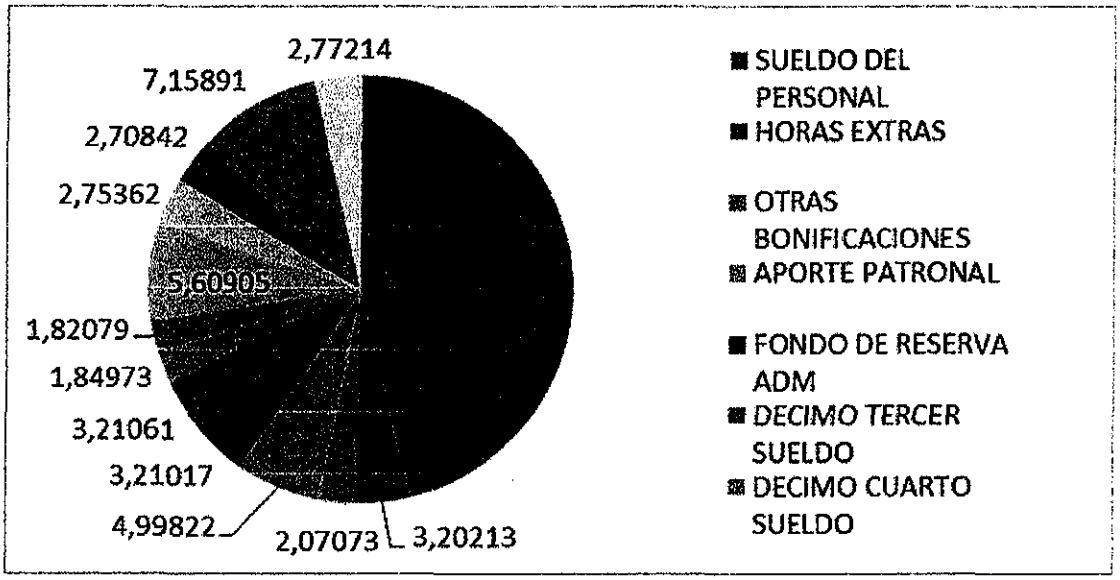
NOTA 26.

5.2.02	GASTOS DE ADMINISTRACION	
Código	Concepto	Saldo
5.2.02.01.01	SUELDO DEL PERSONAL	216.416,92
5.2.02.01.02	HORAS EXTRAS	19.549,62
5.2.02.01.03	BONIFICACIÓN POR JEFATURA	1.800,00
5.2.02.01.04	BONIFICACIÓN POLITICA SSO	50,00
5.2.02.01.05	OTRAS BONIFICACIONES	12.642,20
5.2.02.02.01	APORTE PATRONAL	30.515,14
5.2.02.02.02	FONDO DE RESERVA ADM	19.598,73
5.2.02.03.01	GASTO POR DESAHUCIO	321,75
5.2.02.03.02	DECIMO TERCER SUELDO	19.601,40
5.2.02.03.03	DECIMO CUARTO SUELDO	11.292,97
5.2.02.03.04	VACACIONES PAGADAS ADM	90,28
5.2.02.03.06	GASTO JUBILACION PATRONAL	11.116,31
5,2,02,03,07	15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS	34.244,37
5.2.02.05.01	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURA	6.494,12
5.2.02.08.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES BIEN	814,65
5.2.02.08.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES SERVICI	408,64
5.2.02.08.03	REPARAC Y MANTEN. EQUIPOS DE COMPUTACION BIENES	467,49
5.2.02.08.04	REPARAC Y MANTEN EQUIP DE COMP SERVICIOS	4.129,11
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	8.256,50
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES	55,55
5.2.02.15.01	TRANSPORTE-FLETE	123,36
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	3.402,68
5.2.02.17.02	GASTO DE MOVILIZACION Y TRANSPORTE	229,36
5.2.02.18.01	AGUA POTABLE	16.811,38
5.2.02.18.02	ENERGÍA ELECTRICA	16.535,46
5.2.02.18.03	TELECOMUNICACIONES	3.881,64
5.2.02.18.04	SERVICIO DE CELULAR	2.534,57
5.2.02.18.05	SERVICIO DE TV. CABLE	2.503,23
5.2.02.18.06	SERVICIO DE INTERNET	5.063,60
5.2.02.19.01	NOTARIOS	2.180,75
5.2.02.19.02	REGISTRO MERCANTIL	20,00
5.2.02.19.03	REGISTRO DE LA PROPIEDAD	186,00
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.991,19

5,2,02,20,03	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	43.706,56
5.2.02.20.05	IMPUESTO PREDIAL URBANO	1.250,89
5.2.02.20.06	PATENTE MUNICIPAL	4.374,52
5.2.02.20.07	1. POR MIL DE ACTIVOS	2.829,91
5.2.02.20.08	LICENCIA Y PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	381,12
5.2.02.20.09	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	1.821,64
5.2.02.20.10	LICENCIA DE TRANSMISIÓN DE AUDIVISUALES	330,00
5.2.02.21.02.03	DEPRECIACION PPE INVERSION (EDIFICIO)	3.708,84
5.2.02.23.02.01	BAJA DE INVENTARIOS	6.331,69
5.2.02.23.05.01	CUENTAS INCOBRABLES	3.222,41
5.2.02.28.01	UNIFORMES	1.087,00
5.2.02.28.03.01	MEDIO AMBIENTE	3.282,10
5.2.02.28.03.02	LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES (FUMIGACIONES Y CONT	600,00
5.2.02.28.03.03	SALUD OCUPACIONAL	4.247,92
5.2.02.28.04	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	2.615,71
5.2.02.28.05	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	11.648,96
5.2.02.28.07	APORTACIONES GREMIALES	2.989,64
5.2.02.28.14	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	16.924,46
5.2.02.28.15	CORREO/COURIER	382,82
5.2.02.28.16	ALÍCUOTAS	12.017,39
5.2.02.28.18	GASTOS DECORACIONES Y SIMILARES	2.274,14
5.2.02.28.19	IMPRESIONES, REPRODUCCIONES Y OTROS	3.479,73
5.2.02.28.21	SEGURO DE BIENES	9.847,94
5.2.02.28.22	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	2.856,20
5.2.02.28.25	SISTEMA DE GESTION DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRAB	5.400,00
5.2.02.28.26	GASTO AUTOCONSUMO	88,08
5.2.02.28.27	SEGURIDAD Y MONITOREO	178,56
5.2.02.28.28.01	IMPLEMENTOS JORNADAS MEDICAS	179,08
5.2.02.28.28.02	TRANSPORTE JORNADAS MEDICAS	800,00
5.2.02.28.29.01	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS DE CONTROL	2.957,58
5.2.02.28.30	ESTUDIO ACTUARIAL	240,00
5.2.02.28.31	GASTO POR FACTURACION ELECTRONICA	1.404,00
5.2.02.28.32	SUMINISTROS Y OTROS	1.012,04
5.2.02.28.33	GASTOS POR SISTEMA ISYPLUS	1.620,00
5.2.02.28.34	REEMBOLSO DE GASTOS	100,00
	TOTAL	**610.519,90**

COMENTARIO:

Dentro de los gastos de administración se clasifican los sueldos salarios y demás remuneraciones, beneficios sociales e indemnizaciones, honorarios, gasto impuesto a la renta, gasto utilidad empleados, mantenimiento y reparaciones, combustible, gastos de gestión depreciaciones, baja de inventario entre otros. Del análisis efectuado se observa que el mayor gasto corresponde a sueldos del personal que representa un 40.64 frente al *total de gastos administrativos.*



El procedimiento para la autorización de gastos es analizado por gerencia y se pasa el comprobante sumilla do al departamento contable para proceder con la cancelación del bien o servicio.

NOTA 27.

Código	Concepto	Saldo
5.2.03	**GASTOS FINANCIEROS**	
5.2.03.02.01	COMISIONES BANCARIAS	1.563,64
5.2.03.02.02	COMISIÓN POR TARJETA DE CRÉDITO	24.227,73
5.2.03.04	DIFERENCIA EN CAMBIO	1,35
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	8.937,82
5.2.04	**OTROS GASTOS**	
5.2.04.02.01	OTROS MISCELANEOS	382,04
	TOTAL	**35.112,58**

COMENTARIO:

Dentro de los gastos financieros el más significativo es la comisión proveniente por la venta con tarjetas de crédito.

NOTA 28

FLUJO DEL EFECTIVO MÉTODO DIRECTO:

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVANTES AL EFECTIVO, ANTES DE EFECTO DE CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		**(310,733,47)**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERA	(302.351,18)	
CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**2.900.450,38**
Cobros procedientes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.900.450,38	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**(3.085.039,27)**
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.398.294,75)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(686.744,52)	
Dividentos pagados	(139.646,91)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	21.884,62	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		**(8,382,29)**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(8.382,29)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
EFECTOS DE VARIACIÓN EN LA TAS DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVANTES AL EFECTIVO		(310.733,47)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		759.795,26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**449.061,79**

COMENTARIO:

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generando y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Constituye un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones más adecuados tanto para cobrar como para pagar, es un método importante de comprobación sobre la salud financiera de su empresa.

El objetivo es mantener efectivo disponible para las operaciones mes a mes, proporcionar información apropiada a la gerencia, facilitar información financiera a los administradores, proyectar en donde se ha gastado el efectivo disponible, mostrar la relación que existe entre la utilidad neta y los cambios en los saldos de efectivo, evaluar la manera en que la administración genera y utiliza el efectivo entre otros.

NOTA 29 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERSVA DE CAPITAL	GANANCIA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	CODIGO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.360.000,00	55.347,06	324.998,85	6.386,05	7.906,99	-46.423,99	36.295,76	150.344,83	1.894.855,55	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.360.000,00	41.842,86	68.418,97	1.358,00	277.991,07	-46.423,99	36.295,76	0,00	1.739.482,67	9901
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.360.000,00	41.842,86	68.418,97	1.358,00	274.566,53	-47.160,04	36.295,76		1.735.322,08	99010
CORRECCION DE ERRORES					3.424,54	736,05			4.160,59	99103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0,00	13.504,20	256.579,88	5.028,05	-270.084,08	0,00	0,00	150.344,83	155.372,88	9902
DIVIDENDOS					-256.579,88				-256.579,88	990204
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)				5.028,05					5.028,05	990209
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS		13.504,20	256.579,88		-13.504,20				256.579,88	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO								150.344,83	150.344,83	990210

COMENTARIO:

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

Para la empresa es primordial conocer el porqué del comportamiento de su patrimonio en un año determinado. De su análisis se pueden detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir de base para tomas decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento del patrimonio.

En el Estado de cambios en el patrimonio del Hospital Clínica San Agustín se puede observar que se ha calculado las reservas legal de acuerdo a la ley esto es el 5% de la utilidad liquidad, así mismo la reserva facultativa, se ve incrementada por los dividendos de accionistas destinados para el efecto de conformidad con acta de la Junta de Accionistas. Además se observa una utilidad líquida de USD. 150.344.83.

NOTA 30.- CONCILILACIÓN TRIBUTARIA

Una vez culminados los Estados Financieros es necesario realizar la correspondiente conciliación tributaria en la que se puede observar una participación de trabajadores de $ 34.244.37. Así mismo los gastos no deducibles ascienden a $7,968.82 que representa un 0.2763 % frente al total de costos y gastos, valor que no es significativo sin embargo es necesario indicar que sobre ello se paga adicionalmente el 22%.

COMENTARIO:

NOTA 31. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se notificó que se hayan producido otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre las cifras de los Estados Financieros; pero se debe indicar que con fecha 10 de Marzo día de la lectura del borrador, se recibió vía correo electrónico, una comunicación por parte del Ing. Nelson Rodríguez Maya, socio del Hospital Clínica San Agustín Cia. Ltda., quien justificaba su inasistencia al borrador del informe y adicional solicitaba que por nuestro intermedio se le conceda información solicitada personalmente el 27 de noviembre de 2015, referente a la estados financieros y otra adicional, ya que aún no había sido atendido por parte de la administración, situación que fue comunicada a los socios asistentes a la lectura del borrador. La Gerente General mediante oficio Nro. 036-HCSA-G-16 de fecha 15 de marzo

de 2016, indica que la información solicitada ya había sido entregada y otra parte fue revisada por parte del socio oportunamente, con el apoyo de la Contadora.

NOTA 32. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

COMENTARIO:

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los socios, una vez que se realice la Junta General de Socios.

Atentamente,

Dr. Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE Nro. 989

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 3 DE DICIEMBRE DEL 2015

FV
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

Código	Cuenta	Saldos al 31/12/2015	NOTA
1	ACTIVO	$ 2.385.536,63	
1.01	ACTIVO CORRIENTE	$ 1.223.263,15	
1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$ 189.799,52	
1.01.01.01	CAJA GENERAL	$ 5.913,90	
1.01.01.02	CAJA CHICA	$ 200,00	
1.01.01.03	FONDO ROTATIVO	$ 30,00	
1.01.01.04	BANCOS	$ 183.655,62	
1.01.01.04.01	BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	$ 50.872,32	
1.01.01.04.03	BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	$ 22.669,24	
1.01.01.04.04	BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO 2901263205	$ 97.452,95	
1.01.01.04.05	BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	$ 12.661,11	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	$ 438.437,91	
1.01.02.03	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENT	$ 259.262,27	
1.01.02.03.01	INVERSIONES (POLIZAS)	$ 259.262,27	
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	$ 194.629,47	
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	$ 28.850,63	
1.01.02.05.02	CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	$ 149.815,21	
1.01.02.05.03	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	$ 4.507,26	
1.01.02.05.12	DOCUMENTOS EN CUSTODIA	$ 10.470,40	
1.01.02.05.13	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 985,97	
1.01.02.09	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	$ (15.453,83)	
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	$ (8.007,87)	
1.01.02.09.02	(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	$ (7.445,96)	
1.01.03	INVENTARIOS	$ 121.428,44	
1.01.03.04	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS	$ 118.977,63	
1.01.03.04.01	MEDICAMENTOS	$ 51.772,10	
1.01.03.04.02	PSICOTROPICOS	$ 375,08	
1.01.03.04.03	ESTUPEFACIENTES	$ 1.002,17	
1.01.03.04.04	MATERIAL HOSPITALARIO	$ 15.500,05	
1.01.03.04.05	MATERIAL QUIRURGICO	$ 50.319,27	
1.01.03.04.06	BEBIDAS	$ 8,96	
1.01.03.12	OTROS INVENTARIOS	$ 2.450,81	
1.01.03.12.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	$ 778,19	
1.01.03.12.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	$ 158,05	
1.01.03.12.03	REPUESTOS Y ACCESORIOS	$ 1.228,54	
1.01.03.12.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	$ 286,03	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	$ 41.461,34	
1.01.04.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	$ 1.978,94	
1.01.04.01.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	$ 1.978,94	
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	$ 39.482,40	

1.01.04.04.02	ANTICIPOS A TERCEROS	$	39.482,40	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$	37.198,89	
1.01.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	$	31.400,22	
1.01.05.02.02	RET. DEL IMP. A LA RENTA	$	29.496,72	
1.01.05.02.04	CREDITO TRIBUTARIO	$	1.903,50	
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	$	5.639,36	
1.01.05.04	IVA RETENIDO	$	159,31	
1.01.07	CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	$	394.937,05	
1.01.07.01	CONSULTORIA, ASESORIA, ESTUDIO Y DISEÑO ARQUITECTO	$	16.940,38	
1.01.07.04	ANTICIPOS CONTRACTUALES	$	377.822,69	
1.01.07.05	CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	$	173,98	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	$	1.162.273,48	
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$	1.074.123,64	
1.02.01.01	TERRENOS	$	504.521,34	
1.02.01.02	EDIFICIOS	$	467.404,63	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	$	49.290,48	
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	$	405.875,73	
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	$	25.758,47	
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$	70.168,29	
1.02.01.10.01	EQUIPO MEDICO	$	68.238,29	
1.02.01.10.02	ENSERES MÉDICOS	$	1.930,00	
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	$	(448.895,30)	
1.02.01.12.01	(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	$	(91.719,48)	
1.02.01.12.02	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	$	(28.507,28)	
1.02.01.12.03	(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	$	(288.340,04)	
1.02.01.12.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	$	(18.252,15)	
1.02.01.12.05	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	$	(21.433,54)	
1.02.01.12.06	(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	$	(642,81)	
1.02.02	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	$	75.000,32	
1.02.02.02	EDIFICIOS	$	82.418,00	
1.02.02.03	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVER	$	(7.417,68)	
1.02.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	$	13.149,52	
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	$	13.149,52	
1.02.07	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
1.02.07.06	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
1.02.07.06.01	ACTIVO DIFERIDO			
2	PASIVO	$	490.681,63	
2.01	PASIVO CORRIENTE	$	323.562,97	
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	$	184.720,43	
2.01.03.01	LOCALES	$	184.720,43	
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	$	103.149,02	
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR OTROS	$	81.161,42	
2.01.03.01.04	OBLIGACIONES POR CONSIGNACION	$	394,45	
2.01.03.01.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN DE TRAJETA DE C	$	15,54	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	$	124.490,43	
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	$	18.701,90	
2.01.07.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	$	14.400,29	
2.01.07.01.01.01	RETENCION I.R. 1% COMPRAS LOCALES	$	324,84	
2.01.07.01.01.02	RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	$	18,00	
2.01.07.01.01.04	RETENCIÓN I.R. 1% TRANSPORTE PRIVADO	$	2,58	

2.01.07.01.01.05	RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	$	397,82	
2.01.07.01.01.06	RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	$	13.489,75	
2.01.07.01.01.07	RETENCIÓN I.R. 8% PERSONAS NATURALES Y NOTARIOS, R	$	167,30	
2.01.07.01.02	RET. RELACION DE DEPENDENCIA	$	133,79	
2.01.07.01.03	RETENCIONES IVA	$	2.034,48	
2.01.07.01.03.01	RETENCIONES IVA 30%	$	311,14	
2.01.07.01.03.02	RETENCIÓN IVA 70%	$	612,40	
2.01.07.01.03.03	RETENCIÓN IVA 100%	$	1.012,77	
2.01.07.01.03.05	RETENCIÓN IVA 10%	$	89,05	
2.01.07.01.03.06	RETENCIÓN IVA 20%	$	9,12	
2.01.07.01.04	IVA COBRADO-VENTAS	$	2.133,34	
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	$	43.706,56	
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	$	43.706,56	
2.01.07.03	CON EL IESS	$	14.432,25	
2.01.07.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	$	4.369,41	
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	$	2.265,69	
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	$	1.993,06	
2.01.07.03.04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	$	185,49	
2.01.07.03.06	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PATRONAL	$	5.618,60	
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	$	13.405,35	
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	$	3.880,45	
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	$	9.524,90	
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	$	34.244,37	
2.01.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	$	34.244,37	
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES	$	14.302,11	
2.01.10.01	ANTICIPOS CLIENTES PARTICULARES	$	14.302,11	
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	$	50,00	
2.01.13.01	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	$	50,00	
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	$	167.118,11	
2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	$	165.626,27	
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	$	135.347,50	
2.02.07.03	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	$	30.278,77	
2.02.09	PASIVO DIFERIDO	$	1.491,84	
2.02.09.02	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	$	1.491,84	
3	PATRIMONIO NETO	$	1.894.855,55	
3.01	CAPITAL	$	1.360.000,00	
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	$	1.360.000,00	
3.04	RESERVAS	$	416.641,67	
3.04.01	RESERVA LEGAL	$	55.347,06	
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	$	324.998,85	
3.04.03	RESERVA DE CAPITAL	$	36.295,76	
3.05	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	$	6.386,05	
3.05.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	$	6.386,05	
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	$	(38.517,00)	
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION	$	(46.423,99)	
3.06.09	RESULTADOS ACUMULADOS	$	7.906,99	
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO	$	150.344,83	
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO		150.344,83	

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 3 DE DICIEMBRE DEL 2015

FV
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

Código	Cuenta	Saldos al 31/12/2015	NOTA
4	INGRESOS	$ 3.033.989,05	
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	$ 2.958.224,23	
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS	$ 3.820.651,97	
4.1.02.01	SERVICIOS DE SALUD CLINICA	$ 3.820.651,97	
4.1.02.01.01	SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	$ 1.743.357,12	
4.1.02.01.02	SERVICIO DE SALUD FARMACEUTICO	$ 656.347,93	
4.1.02.01.03	SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	$ 11.606,37	
4.1.02.01.04	SERVICIO DE DIAGNOSTICO	$ 201.221,82	
4.1.02.01.05	MEDICOS ESPECIALISTAS	$ 1.186.141,28	
4.1.02.01.06	OTROS SERVICIOS DE SALUD	$ 21.977,45	
4.1.09	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	$ 10.234,77	
4.1.09.01	INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACIÓN A INVENTARIO	$ 10.234,77	
4.1.10	(-) DESCUENTO EN VENTAS	$ (642.821,00)	
4.1.10.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	$ (642.821,00)	
4.1.11	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	$ (229.841,51)	
4.1.11.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	$ (229.841,51)	
4.2	OTROS INGRESOS	$ 75.764,82	
4.2.02	INTERESES FINANCIEROS	$ 32.846,23	
4.2.03	OTROS INGRESOS GENERADOS	$ 26.503,07	
4.2.04	ARRENDAMIENTOS	$ 16.269,34	
4.2.05	MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	$ 146,18	
	TOTAL INGRESOS	$ 3.033.989,05	
5	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	$ 2.238.011,74	
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	$ 443.238,93	
5.1.01.02	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	$ 443.238,93	
5.1.01.02.01	(+) COMPRAS NETAS LOCALES CLINICA	$ 411.491,21	
5.1.01.02.01.01	COSTO DE VENTAS MEDICAMENTOS	$ 220.403,82	
5.1.01.02.01.02	COSTO DE VENTAS PSICOTROPICOS	$ 4.436,31	
5.1.01.02.01.03	COSTO DE VENTAS ESTUPEFACIENTES	$ 5.019,62	
5.1.01.02.01.04	COSTO DE VENTAS BEBIDAS	$ 51,31	
5.1.01.02.01.05	COSTO DE VENTAS MATERIAL HOSPITALARIO	$ 49.670,80	
5.1.01.02.01.06	COSTO DE VENTAS MATERIAL QUIRURGICO	$ 131.909,35	
5.1.01.02.06	OTROS COSTOS DIRECTOS	$ 31.747,72	
5.1.01.02.06.01	GASES MEDICOS	$ 14.013,44	
5.1.01.02.06.04	IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS	$ 11.619,34	
5.1.01.02.06.06	IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO	$ 3.818,11	
5.1.01.02.06.07	MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS	$ 1.996,83	
5.1.01.02.06.09	BANCO DE SANGRE		
5.1.01.02.06.10	AMBULANCIA	$ 300,00	
5.1.02	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	$ 1.673.267,80	

5.1.02.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES RESIDENTES	$	355.042,22	
5.1.02.01.01	SUELDOS AL PERSONAL RESIDENTES Y ENFERMERAS	$	151.684,96	
5.1.02.01.02	DECIMO TERCER SUELDO RESID Y ENF	$	22.847,27	
5.1.02.01.03	DECIMO CUARTO SUELDO RESID Y ENF	$	10.163,77	
5.1.02.01.04	VACACIONES PAGADAS RESID Y ENF	$	2.889,08	
5.1.02.01.06	FONDO DE RESERVA RESID Y ENF	$	13.340,83	
5.1.02.01.07	APORTE PATRONAL RESID Y ENF	$	33.223,89	
5.1.02.01.08	OTRAS BONIFICACIONES RESID Y ENF	$	56.944,03	
5.1.02.01.09	HORAS EXTRAS RESID Y ENF	$	53.348,39	
5.1.02.01.10	BONIFICACIÓN POR JEFATURA RESID Y ENF	$	10.600,00	
5.1.02.01.11	BONIFICACIÓN POLITICA SSO RESID Y ENF			
5.1.02.02	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS RESIDENTES	$	7.390,32	
5.1.02.02.02	GASTO POR DESAHUCIO	$	7.390,32	
5.1.02.03	HONORARIOS MEDICOS	$	1.310.835,26	
5.1.02.03.01	HONORARIOS MEDICOS CLINICA	$	1.159.833,14	
5.1.02.03.01.01	HONORARIOS MEDICOS (ESPECIALISTAS)	$	1.048.813,81	
5.1.02.03.01.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)			
5.1.02.03.01.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)	$	111.019,33	
5.1.02.03.02	HONORARIOS SOAT	$	17.218,66	
5.1.02.03.02.01	HONORARIOS MEDICOS (SOAT)	$	14.368,60	
5.1.02.03.02.02	SERVICIO DE DIAGNOSTICO (SOAT)	$	2.850,06	
5.1.02.03.03	HONORARIOS IESS	$	25.044,34	
5.1.02.03.03.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS)	$	23.763,37	
5.1.02.03.03.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS)	$	1.280,97	
5.1.02.03.04	HONORAIOS IESS CONVENIO	$	108.724,62	
5.1.02.03.04.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS CONVENIO)	$	104.575,07	
5.1.02.03.04.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	$	4.149,55	
5.1.02.03.05	HONORARIOS MEDICOS RED PUBLICA	$	14,50	
5.1.02.03.05.01	HONORARIOS MEDICOS RED PUBLICA			
5.1.02.03.05.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO RED PUBLICA			
5.1.02.03.05.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO RED PUBLICA	$	14,50	
5.1.04	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	$	121.505,01	
5.1.04.01	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$	77.175,21	
5.1.04.01.01	DEPRECIACION EDIFICIO E INSTALACIONES	$	21.033,24	
5.1.04.01.02	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	$	37.578,68	
5.1.04.01.03	DEPRECIACION ENSERES MEDICOS	$	192,96	
5.1.04.01.04	DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	$	6.689,24	
5.1.04.01.05	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	$	4.918,58	
5.1.04.01.06	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	$	6.762,51	
5.1.04.05	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$	15.334,58	
5.1.04.05.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO BIENES	$	2.401,83	
5.1.04.05.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO SERVICIOS	$	831,46	
5.1.04.05.04	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO BINES	$	5.209,08	
5.1.04.05.05	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO SERVIC	$	6.892,21	
5.1.04.07	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	$	29.437,06	
5.1.04.07.01	GAS INDUSTRIAL	$	7.778,60	
5.1.04.07.02	LENCERIAS	$	1.454,55	
5.1.04.07.03	IMPLEMENTOS DE COCINA	$	23,21	
5.1.04.07.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	$	20.180,70	
5.1.04.08	(-) DESCUENTO Y DEVOLUCIONES	$	(441,84)	

5.1.04.08.01	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	$	(441,84)	
5.2	GASTOS	$	645.632,48	
5.2.02	GASTOS DE ADMINISTRACION	$	610.519,90	
5.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	$	250.458,74	
5.2.02.01.01	SUELDO DEL PERSONAL	$	216.416,92	
5.2.02.01.02	HORAS EXTRAS	$	19.549,62	
5.2.02.01.03	BONIFICACIÓN POR JEFATURA	$	1.800,00	
5.2.02.01.04	BONIFICACIÓN POLITICA SSO	$	50,00	
5.2.02.01.05	OTRAS BONIFICACIONES	$	12.642,20	
5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	$	50.113,87	
5.2.02.02.01	APORTE PATRONAL	$	30.515,14	
5.2.02.02.02	FONDO DE RESERVA ADM	$	19.598,73	
5.2.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	$	76.667,08	
5.2.02.03.01	GASTO POR DESAHUCIO	$	321,75	
5.2.02.03.02	DECIMO TERCER SUELDO	$	19.601,40	
5.2.02.03.03	DECIMO CUARTO SUELDO	$	11.292,97	
5.2.02.03.04	VACACIONES PAGADAS ADM	$	90,28	
5.2.02.03.06	GASTO JUBILACION PATRONAL	$	11.116,31	
5,2,02,03,07	15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS	$	34.244,37	
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	$	6.494,12	
5.2.02.05.01	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	$	6.494,12	
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$	5.819,89	
5.2.02.08.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES BIENE	$	814,65	
5.2.02.08.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES SERVICIO	$	408,64	
5.2.02.08.03	REPARAC Y MANTEN. EQUIPOS DE COMPUTACION BIENES	$	467,49	
5.2.02.08.04	REPARAC Y MANTEN EQUIP DE COMP SERVICIOS	$	4.129,11	
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	$	8.256,50	
5.2.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	$	8.256,50	
5.2.02.12	COMBUSTIBLES	$	55,55	
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES	$	55,55	
5.2.02.15	TRANSPORTE	$	123,36	
5.2.02.15.01	TRANSPORTE-FLETE	$	123,36	
5.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	$	3.402,68	
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	$	3.402,68	
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJE	$	229,36	
5.2.02.17.01	HOSPEDAJE PERSONAL			
5.2.02.17.02	GASTO DE MOVILIZACION Y TRANSPORTE	$	229,36	
5.2.02.18	SERVICIOS BÁSICOS	$	47.329,88	
5.2.02.18.01	AGUA POTABLE	$	16.811,38	
5.2.02.18.02	ENERGÍA ELECTRICA	$	16.535,46	
5.2.02.18.03	TELECOMUNICACIONES	$	3.881,64	
5.2.02.18.04	SERVICIO DE CELULAR	$	2.534,57	
5.2.02.18.05	SERVICIO DE TV. CABLE	$	2.503,23	
5.2.02.18.06	SERVICIO DE INTERNET	$	5.063,60	
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT	$	2.386,75	
5.2.02.19.01	NOTARIOS	$	2.180,75	
5.2.02.19.02	REGISTRO MERCANTIL	$	20,00	
5.2.02.19.03	REGISTRO DE LA PROPIEDAD	$	186,00	
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	$	57.685,83	
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	$	2.991,19	

5,2,02,20,03	GASTOS IMPUESTO A LA RENTA	$	43.705,56	
5.2.02.20.05	IMPUESTO PREDIAL URBANO	$	1.250,89	
5.2.02.20.06	PATENTE MUNICIPAL	$	4.374,52	
5.2.02.20.07	1. POR MIL DE ACTIVOS	$	2.829,91	
5.2.02.20.08	LICENCIA Y PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	$	381,12	
5.2.02.20.09	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	$	1.821,64	
5.2.02.20.10	LICENCIA DE TRANSMISIÓN DE AUDIVISUALES	$	330,00	
5.2.02.21	DEPRECIACIONES:	$	3.708,84	
5.2.02.21.02	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	$	3.708,84	
5.2.02.21.02.03	DEPRECIACION PPE INVERSION (EDIFICIO)	$	3.708,84	
5.2.02.23	GASTO DETERIORO:	$	9.554,10	
5.2.02.23.02	INVENTARIOS	$	6.331,69	
5.2.02.23.02.01	BAJA DE INVENTARIOS	$	6.331,69	
5.2.02.23.05	CUENTAS POR COBRAR	$	3.222,41	
5.2.02.23.05.01	CUENTAS INCOBRABLES	$	3.222,41	
5.2.02.28	OTROS GASTOS	$	88.233,35	
5.2.02.28.01	UNIFORMES	$	1.087,00	
5.2.02.28.03	SALUD Y SEGURIDAD OCUPACIONAL EMPLEADOS	$	8.130,02	
5.2.02.28.03.01	MEDIO AMBIENTE	$	3.282,10	
5.2.02.28.03.02	LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES (FUMIGACIONES Y CONT	$	600,00	
5.2.02.28.03.03	SALUD OCUPACIONAL	$	4.247,92	
5.2.02.28.04	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	$	2.615,71	
5.2.02.28.05	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	$	11.648,96	
5.2.02.28.07	APORTACIONES GREMIALES	$	2.989,64	
5.2.02.28.14	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	$	16.924,46	
5.2.02.28.15	CORREO/COURIER	$	382,82	
5.2.02.28.16	ALÍCUOTAS	$	12.017,39	
5.2.02.28.18	GASTOS DECORACIONES Y SIMILARES	$	2.274,14	
5.2.02.28.19	IMPRESIONES, REPRODUCCIONES Y OTROS	$	3.479,73	
5.2.02.28.20	AUDITORIA SISTEMA GESTION SEGURIDAD Y SALUD			
5.2.02.28.21	SEGURO DE BIENES	$	9.847,94	
5.2.02.28.22	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	$	2.856,20	
5.2.02.28.23	EQUIPOS DE OFICINA			
5.2.02.28.24	OTROS GASTOS POR DIFERENCIAS			
5.2.02.28.25	SISTEMA DE GESTION DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRAB	$	5.400,00	
5.2.02.28.26	GASTO AUTOCONSUMO	$	88,08	
5.2.02.28.27	SEGURIDAD Y MONITOREO	$	178,56	
5.2.02.28.28	JORNADAS MEDICAS	$	979,08	
5.2.02.28.28.01	IMPLEMENTOS JORNADAS MEDICAS	$	179,08	
5.2.02.28.28.02	TRANSPORTE JORNADAS MEDICAS	$	800,00	
5.2.02.28.29	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS	$	2.957,58	
5.2.02.28.29.01	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS DE CONTROL	$	2.957,58	
5.2.02.28.30	ESTUDIO ACTUARIAL	$	240,00	
5.2.02.28.31	GASTO POR FACTURACION ELECTRONICA	$	1.404,00	
5.2.02.28.32	SUMINISTROS Y OTROS	$	1.012,04	
5.2.02.28.33	GASTOS POR SISTEMA ISYPLUS	$	1.620,00	
5.2.02.28.34	REEMBOLSO DE GASTOS	$	100,00	
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	$	34.730,54	
5.2.03.02	COMISIONES	$	25.791,37	
5.2.03.02.01	COMISIONES BANCARIAS	$	1.563,64	

5.2.03.02.02	COMISIÓN POR TARJETA DE CRÉDITO	$	24.227,73	
5.2.03.04	DIFERENCIA EN CAMBIO	$	1,35	
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	$	8.937,82	
5.2.04	OTROS GASTOS	$	382,04	
5.2.04.02	OTROS	$	382,04	
5.2.04.02.01	OTROS MISCELANEOS	$	382,04	
5.2.04.02.02	MULTAS E INTERESES			
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$	2.883.644,22	

PERDIDA/GANANCIA DEL EJERCICIO	$	150.344,83

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

18 de Noviembre 10-72 y Azuay
RUC: 1190004151001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31/12/2015 EXPRESADO EN DOLARES

Impreso.08/03/2016 9:11:3

Código	Cuenta		Subtotales	Totale
1	ACTIVO			2.385.536,6
1.01	ACTIVO CORRIENTE		1.223.263,15	
1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		189.799,52	
1.01.01.01	CAJA GENERAL	5.913,90		
1.01.01.02	CAJA CHICA	200,00		
1.01.01.03	FONDO ROTATIVO	30,00		
1.01.01.04	BANCOS	183.655,62		
1.01.01.04.01	BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE	50.872,32		
1.01.01.04.03	BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE	22.669,24		
1.01.01.04.04	BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO	97.452,95		
1.01.01.04.05	BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	12.661,11		
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		438.437,91	
1.01.02.03	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS	259.262,27		
1.01.02.03.01	INVERSIONES (POLIZAS)	259.262,27		
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	194.629,47		
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	28.850,63		
1.01.02.05.02	CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	149.815,21		
1.01.02.05.03	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE	4.507,26		
1.01.02.05.12	DOCUMENTOS EN CUSTODIA	10.470,40		
1.01.02.05.13	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	985,97		
1.01.02.09	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y	-15.453,83		
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-8.007,87		
1.01.02.09.02	(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	-7.445,96		
1.01.03	INVENTARIOS		121.428,44	
1.01.03.04	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O	118.977,63		
1.01.03.04.01	MEDICAMENTOS	51.772,10		
1.01.03.04.02	PSICOTROPICOS	375,08		
1.01.03.04.03	ESTUPEFACIENTES	1.002,17		
1.01.03.04.04	MATERIAL HOSPITALARIO	15.500,05		
1.01.03.04.05	MATERIAL QUIRURGICO	50.319,27		
1.01.03.04.06	BEBIDAS	8,96		
1.01.03.12	OTROS INVENTARIOS	2.450,81		
1.01.03.12.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y	778,19		
1.01.03.12.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	158,05		
1.01.03.12.03	REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.228,54		
1.01.03.12.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	286,03		
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		41.461,34	
1.01.04.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.978,94		

Código	Cuenta		Subtotales		Totale
1.01.04.01.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.978,94			
1.01.04.04	**OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS**	**39.482,40**			
1.01.04.04.02	ANTICIPOS A TERCEROS	39.482,40			
1.01.05	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		**37.198,89**		
1.01.05.02	**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA**	**31.400,22**			
1.01.05.02.02	RET. DEL IMP. A LA RENTA	29.496,72			
1.01.05.02.04	CREDITO TRIBUTARIO	1.903,50			
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	5.639,36			
1.01.05.04	IVA RETENIDO	159,31			
1.01.07	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y**		**394.937,05**		
1.01.07.01	CONSULTORIA, ASESORIA, ESTUDIO Y	16.940,38			
1.01.07.04	ANTICIPOS CONTRACTUALES	377.822,69			
1.01.07.05	CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	173,98			
1.02	**ACTIVO NO CORRIENTE**			**1.162.273,48**	
1.02.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		**1.074.123,64**		
1.02.01.01	TERRENOS	504.521,34			
1.02.01.02	EDIFICIOS	467.404,63			
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	49.290,48			
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	405.875,73			
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	25.758,47			
1.02.01.10	**OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**70.168,29**			
1.02.01.10.01	EQUIPO MEDICO	68.238,29			
1.02.01.10.02	ENSERES MÉDICOS	1.930,00			
1.02.01.12	**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA**	**-448.895,30**			
1.02.01.12.01	(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	-91.719,48			
1.02.01.12.02	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-28.507,28			
1.02.01.12.03	(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y	-288.340,04			
1.02.01.12.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	-18.252,15			
1.02.01.12.05	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	-21.433,54			
1.02.01.12.06	(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	-642,81			
1.02.02	**PROPIEDADES DE INVERSIÓN**		**75.000,32**		
1.02.02.02	EDIFICIOS	82.418,00			
1.02.02.03	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE	-7.417,68			
1.02.05	**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**		**13.149,52**		
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.149,52			
	TOTAL ACTIVOS:				**2.385.536,(**
2	**PASIVO**				**490.681,0**
2.01	**PASIVO CORRIENTE**			**323.562,97**	
2.01.03	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		**184.720,43**		
2.01.03.01	**LOCALES**	**184.720,43**			
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	103.149,02			
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR OTROS	81.161,42			
2.01.03.01.04	OBLIGACIONES POR CONSIGNACION	394,45			
2.01.03.01.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN	15,54			
2.01.07	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		**124.490,43**		
2.01.07.01	**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**	**18.701,90**			

Código	Cuenta		Subtotales		Totale
2.01.07.01.01	**RETENCION IMPUESTO A LA RENTA**	**14.400,29**			
2.01.07.01.01.0	RETENCION I.R. 1% COMPRAS LOCALES	324,84			
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y	18,00			
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN I.R. 1% TRANSPORTE PRIVADO	2,58			
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	397,82			
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	13.489,75			
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN I.R. 8% PERSONAS NATURALES	167,30			
2.01.07.01.02	RET. RELACION DE DEPENDENCIA	133,79			
2.01.07.01.03	**RETENCIONES IVA**	**2.034,48**			
2.01.07.01.03.0	RETENCIONES IVA 30%	311,14			
2.01.07.01.03.0	RETENCIÓN IVA 70%	612,40			
2.01.07.01.03.0	RETENCIÓN IVA 100%	1.012,77			
2.01.07.01.03.0	RETENCIÓN IVA 10%	89,05			
2.01.07.01.03.0	RETENCIÓN IVA 20%	9,12			
2.01.07.01.04	IVA COBRADO-VENTAS	2.133,34			
2.01.07.02	**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL**	**43.706,56**			
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL	43.706,56			
2.01.07.03	**CON EL IESS**	**14.432,25**			
2.01.07.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.369,41			
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	2.265,69			
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	1.993,06			
2.01.07.03.04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	185,49			
2.01.07.03.06	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.618,60			
2.01.07.04	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**	**13.405,35**			
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	3.880,45			
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	9.524,90			
2.01.07.05	**PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR**	**34.244,37**			
2.01.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR	34.244,37			
2.01.10	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		**14.302,11**		
2.01.10.01	ANTICIPOS CLIENTES PARTICULARES	14.302,11			
2.01.13	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		**50,00**		
2.01.13.01	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	50,00			
2.02	**PASIVO NO CORRIENTE**			**167.118,11**	
2.02.07	**PROVISIONES POR BENEFICIOS A**		**165.626,27**		
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	135.347,50			
2.02.07.03	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	30.278,77			
2.02.09	**PASIVO DIFERIDO**		**1.491,84**		
2.02.09.02	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.491,84			
	TOTAL PASIVOS:				**490.681,(**
3	**PATRIMONIO NETO**				**1.894.855,5**
3.01	**CAPITAL**			**1.360.000,00**	
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1.360.000,00		
3.04	**RESERVAS**			**416.641,67**	
3.04.01	RESERVA LEGAL		55.347,06		
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		324.998,85		
3.04.03	RESERVA DE CAPITAL		36.295,76		

Código	Cuenta	Subtotales		Totale
3.05	**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**		**6.386,05**	
3.05.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	6.386,05		
3.06	**RESULTADOS ACUMULADOS**		**-38.517,00**	
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS	-46.423,99		
3.06.09	RESULTADOS ACUMULADOS	7.906,99		
3.07	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		**150.344,83**	
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	150.344,83		
	TOTAL PATRIMONIO:			**1.894.855,**
	TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO:			**2.385.536,**

ESTADO DE RESULTADOS

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

18 de Noviembre 10-72 y Azuay
RUC: 1190004151001

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

DESDE 01/01/2015 HASTA 31/12/2015

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	**INGRESOS**		
4.1	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**		**2.958.224,23**
4.1.02	**PRESTACION DE SERVICIOS**		**3.820.651,97**
4.1.02.01	**SERVICIOS DE SALUD CLINICA**		**3.820.651,97**
4.1.02.01.01	SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	1.743.357,12	
4.1.02.01.02	SERVICIO DE SALUD FARMACEUTICO	656.347,93	
4.1.02.01.03	SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	11.606,37	
4.1.02.01.04	SERVICIO DE DIAGNOSTICO	201.221,82	
4.1.02.01.05	MEDICOS ESPECIALISTAS	1.186.141,28	
4.1.02.01.06	OTROS SERVICIOS DE SALUD	21.977,45	
4.1.09	**OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**		**10.234,77**
4.1.09.01	INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACIÓN A INVENTARIO	10.234,77	
4.1.10	**(-) DESCUENTO EN VENTAS**		**-642.821,00**
4.1.10.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-642.821,00	
4.1.11	**(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS**		**-229.841,51**
4.1.11.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-229.841,51	
4.2	**OTROS INGRESOS**		**75.764,82**
4.2.02	INTERESES FINANCIEROS	32.846,23	
4.2.03	OTROS INGRESOS GENERADOS	26.503,07	
4.2.04	ARRENDAMIENTOS	16.269,34	
4.2.05	MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	146,18	
TOTAL INGRESOS			**3.033.989,05**
5	**COSTOS Y GASTOS**		
5.1	**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**		**2.238.011,74**
5.1.01	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**		**443.238,93**
5.1.01.02	**(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS**		**443.238,93**
5.1.01.02.01	**(+) COMPRAS NETAS LOCALES CLINICA**		**411.491,21**
5.1.01.02.01.01	COSTO DE VENTAS MEDICAMENTOS	220.403,82	
5.1.01.02.01.02	COSTO DE VENTAS PSICOTROPICOS	4.436,31	
5.1.01.02.01.03	COSTO DE VENTAS ESTUPEFACIENTES	5.019,62	
5.1.01.02.01.04	COSTO DE VENTAS BEBIDAS	51,31	
5.1.01.02.01.05	COSTO DE VENTAS MATERIAL HOSPITALARIO	49.670,80	
5.1.01.02.01.06	COSTO DE VENTAS MATERIAL QUIRURGICO	131.909,35	
5.1.01.02.06	**OTROS COSTOS DIRECTOS**		**31.747,72**
5.1.01.02.06.01	GASES MEDICOS	14.013,44	
5.1.01.02.06.04	IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS	11.619,34	
5.1.01.02.06.06	IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO	3.818,11	
5.1.01.02.06.07	MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS	1.996,83	
5.1.01.02.06.10	AMBULANCIA	300,00	
5.1.02	**(+) MANO DE OBRA DIRECTA**		**1.673.267,80**
5.1.02.01	**SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES RESIDENTES**		**355.042,22**
5.1.02.01.01	SUELDOS AL PERSONAL RESIDENTES Y ENFERMERAS	151.684,96	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.1.02.01.02	DECIMO TERCER SUELDO RESID Y ENF	22.847,27	
5.1.02.01.03	DECIMO CUARTO SUELDO RESID Y ENF	10.163,77	
5.1.02.01.04	VACACIONES PAGADAS RESID Y ENF	2.889,08	
5.1.02.01.06	FONDO DE RESERVA RESID Y ENF	13.340,83	
5.1.02.01.07	APORTE PATRONAL RESID Y ENF	33.223,89	
5.1.02.01.08	OTRAS BONIFICACIONES RESID Y ENF	56.944,03	
5.1.02.01.09	HORAS EXTRAS RESID Y ENF	53.348,39	
5.1.02.01.10	BONIFICACIÓN POR JEFATURA RESID Y ENF	10.600,00	
5.1.02.02	**GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS RESIDENTES**		**7.390,32**
5.1.02.02.02	GASTO POR DESAHUCIO	7.390,32	
5.1.02.03	**HONORARIOS MEDICOS**		**1.310.835,26**
5.1.02.03.01	**HONORARIOS MEDICOS CLINICA**		**1.159.833,14**
5.1.02.03.01.01	HONORARIOS MEDICOS (ESPECIALISTAS)	1.048.813,81	
5.1.02.03.01.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)	111.019,33	
5.1.02.03.02	**HONORARIOS SOAT**		**17.218,66**
5.1.02.03.02.01	HONORARIOS MEDICOS (SOAT)	14.368,60	
5.1.02.03.02.02	SERVICIO DE DIAGNOSTICO (SOAT)	2.850,06	
5.1.02.03.03	**HONORARIOS IESS**		**25.044,34**
5.1.02.03.03.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS)	23.763,37	
5.1.02.03.03.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS)	1.280,97	
5.1.02.03.04	**HONORAIOS IESS CONVENIO**		**108.724,62**
5.1.02.03.04.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS CONVENIO)	104.575,07	
5.1.02.03.04.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	4.149,55	
5.1.02.03.05	**HONORARIOS MEDICOS RED PUBLICA**		**14,50**
5.1.02.03.05.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO RED PUBLICA	14,50	
5.1.04	**(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**		**121.505,01**
5.1.04.01	**DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		**77.175,21**
5.1.04.01.01	DEPRECIACION EDIFICIO E INSTALACIONES	21.033,24	
5.1.04.01.02	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	37.578,68	
5.1.04.01.03	DEPRECIACION ENSERES MEDICOS	192,96	
5.1.04.01.04	DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	6.689,24	
5.1.04.01.05	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	4.918,58	
5.1.04.01.06	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	6.762,51	
5.1.04.05	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**		**15.334,58**
5.1.04.05.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO BIENES	2.401,83	
5.1.04.05.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO SERVICIOS	831,46	
5.1.04.05.04	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO BINES	5.209,08	
5.1.04.05.05	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO SERVIC	6.892,21	
5.1.04.07	**OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN**		**29.437,06**
5.1.04.07.01	GAS INDUSTRIAL	7.778,60	
5.1.04.07.02	LENCERIAS	1.454,55	
5.1.04.07.03	IMPLEMENTOS DE COCINA	23,21	
5.1.04.07.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	20.180,70	
5.1.04.08	**(-) DESCUENTO Y DEVOLUCIONES**		**-441,84**
5.1.04.08.01	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-441,84	
5.2	**GASTOS**		**645.632,48**
5.2.02	**GASTOS DE ADMINISTRACION**		**610.519,90**
5.2.02.01	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**		**250.458,74**
5.2.02.01.01	SUELDO DEL PERSONAL	216.416,92	
5.2.02.01.02	HORAS EXTRAS	19.549,62	
5.2.02.01.03	BONIFICACIÓN POR JEFATURA	1.800,00	
5.2.02.01.04	BONIFICACIÓN POLITICA SSO	50,00	
5.2.02.01.05	OTRAS BONIFICACIONES	12.642,20	
5.2.02.02	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R**		**50.113,87**
5.2.02.02.01	APORTE PATRONAL	30.515,14	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.2.02.02.02	FONDO DE RESERVA ADM	19.598,73	
5.2.02.03	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**		**76.667,08**
5.2.02.03.01	GASTO POR DESAHUCIO	321,75	
5.2.02.03.02	DECIMO TERCER SUELDO	19.601,40	
5.2.02.03.03	DECIMO CUARTO SUELDO	11.292,97	
5.2.02.03.04	VACACIONES PAGADAS ADM	90,28	
5.2.02.03.06	GASTO JUBILACION PATRONAL	11.116,31	
5.2.02.03.07	15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS	34.244,37	
5.2.02.05	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**		**6.494,12**
5.2.02.05.01	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	6.494,12	
5.2.02.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**		**5.819,89**
5.2.02.08.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES BIENE	814,65	
5.2.02.08.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES SERVICIO	408,64	
5.2.02.08.03	REPARAC Y MANTEN. EQUIPOS DE COMPUTACION BIENES	467,49	
5.2.02.08.04	REPARAC Y MANTEN EQUIP DE COMP SERVICIOS	4.129,11	
5.2.02.11	**PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD**		**8.256,50**
5.2.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	8.256,50	
5.2.02.12	**COMBUSTIBLES**		**55,55**
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES	55,55	
5.2.02.15	**TRANSPORTE**		**123,36**
5.2.02.15.01	TRANSPORTE-FLETE	123,36	
5.2.02.16	**GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA**		**3.402,68**
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	3.402,68	
5.2.02.17	**GASTOS DE VIAJE**		**229,36**
5.2.02.17.02	GASTO DE MOVILIZACION Y TRANSPORTE	229,36	
5.2.02.18	**SERVICIOS BÁSICOS**		**47.329,88**
5.2.02.18.01	AGUA POTABLE	16.811,38	
5.2.02.18.02	ENERGÍA ELECTRICA	16.535,46	
5.2.02.18.03	TELECOMUNICACIONES	3.881,64	
5.2.02.18.04	SERVICIO DE CELULAR	2.534,57	
5.2.02.18.05	SERVICIO DE TV. CABLE	2.503,23	
5.2.02.18.06	SERVICIO DE INTERNET	5.063,60	
5.2.02.19	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**		**2.386,75**
5.2.02.19.01	NOTARIOS	2.180,75	
5.2.02.19.02	REGISTRO MERCANTIL	20,00	
5.2.02.19.03	REGISTRO DE LA PROPIEDAD	186,00	
5.2.02.20	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**		**57.685,83**
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.991,19	
5.2.02.20.03	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	43.706,56	
5.2.02.20.05	IMPUESTO PREDIAL URBANO	1.250,89	
5.2.02.20.06	PATENTE MUNICIPAL	4.374,52	
5.2.02.20.07	1. POR MIL DE ACTIVOS	2.829,91	
5.2.02.20.08	LICENCIA Y PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	381,12	
5.2.02.20.09	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	1.821,64	
5.2.02.20.10	LICENCIA DE TRANSMISIÓN DE AUDIVISUALES	330,00	
5.2.02.21	**DEPRECIACIONES:**		**3.708,84**
5.2.02.21.02	**PROPIEDADES DE INVERSIÓN**		**3.708,84**
5.2.02.21.02.03	DEPRECIACION PPE INVERSION (EDIFICIO)	3.708,84	
5.2.02.23	**GASTO DETERIORO:**		**9.554,10**
5.2.02.23.02	**INVENTARIOS**		**6.331,69**
5.2.02.23.02.01	BAJA DE INVENTARIOS	6.331,69	
5.2.02.23.05	**CUENTAS POR COBRAR**		**3.222,41**
5.2.02.23.05.01	CUENTAS INCOBRABLES	3.222,41	
5.2.02.28	**OTROS GASTOS**		**88.233,35**
5.2.02.28.01	UNIFORMES	1.087,00	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.2.02.28.03	**SALUD Y SEGURIDAD OCUPACIONAL EMPLEADOS**		**8.130,02**
5.2.02.28.03.01	MEDIO AMBIENTE	3.282,10	
5.2.02.28.03.02	LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES (FUMIGACIONES Y CONT	600,00	
5.2.02.28.03.03	SALUD OCUPACIONAL	4.247,92	
5.2.02.28.04	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	2.615,71	
5.2.02.28.05	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	11.648,96	
5.2.02.28.07	APORTACIONES GREMIALES	2.989,64	
5.2.02.28.14	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	16.924,46	
5.2.02.28.15	CORREO/COURIER	382,82	
5.2.02.28.16	ALÍCUOTAS	12.017,39	
5.2.02.28.18	GASTOS DECORACIONES Y SIMILARES	2.274,14	
5.2.02.28.19	IMPRESIONES, REPRODUCCIONES Y OTROS	3.479,73	
5.2.02.28.21	SEGURO DE BIENES	9.847,94	
5.2.02.28.22	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	2.856,20	
5.2.02.28.25	SISTEMA DE GESTION DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRAB	5.400,00	
5.2.02.28.26	GASTO AUTOCONSUMO	88,08	
5.2.02.28.27	SEGURIDAD Y MONITOREO	178,56	
5.2.02.28.28	**JORNADAS MEDICAS**		**979,08**
5.2.02.28.28.01	IMPLEMENTOS JORNADAS MEDICAS	179,08	
5.2.02.28.28.02	TRANSPORTE JORNADAS MEDICAS	800,00	
5.2.02.28.29	**SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS**		**2.957,58**
5.2.02.28.29.01	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS DE CONTROL	2.957,58	
5.2.02.28.30	ESTUDIO ACTUARIAL	240,00	
5.2.02.28.31	GASTO POR FACTURACION ELECTRONICA	1.404,00	
5.2.02.28.32	SUMINISTROS Y OTROS	1.012,04	
5.2.02.28.33	GASTOS POR SISTEMA ISYPLUS	1.620,00	
5.2.02.28.34	REEMBOLSO DE GASTOS	100,00	
5.2.03	**GASTOS FINANCIEROS**		**34.730,54**
5.2.03.02	**COMISIONES**		**25.791,37**
5.2.03.02.01	COMISIONES BANCARIAS	1.563,64	
5.2.03.02.02	COMISIÓN POR TARJETA DE CRÉDITO	24.227,73	
5.2.03.04	DIFERENCIA EN CAMBIO	1,35	
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	8.937,82	
5.2.04	**OTROS GASTOS**		**382,04**
5.2.04.02	**OTROS**		**382,04**
5.2.04.02.01	OTROS MISCELANEOS	382,04	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			**2.883.644,22**
PERDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO			**150.344,83**

GERENTE

CONTADOR (A)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31/12/2015

EN MILES DE DOLARES

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30402	30504	30601	30603	30604	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1.360.000,00	55.347,06	324.998,85	6.386,05	7.906,99	-46.423,99	36.295,76	150.344,83	1.894.855,55	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	1.360.000,00	41.842,86	68.418,97	1.358,00	277.991,07	-46.423,99	36.295,76	-	1.739.482,67	9901
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.360.000,00	41.842,86	68.418,97	1.358,00	274.566,53	-47.160,04	36.295,76		1.735.322,08	990101
CORRECCION DE ERRORES:					3.424,54	736,05			4.160,59	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	13.504,20	256.579,88	5.028,05	-270.084,08	-	-	150.344,83	155.372,88	9902
Dividendos					-256.579,88				-256.579,88	990204
Otros cambios (detallar)				5.028,05					5.028,05	990209
Tansferencia de resultados a otras cuentas		13.504,20	256.579,88		-13.504,20				256.579,88	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								150.344,83	150.344,83	990210

Dra. Patricia Rivas
REPRESENTANTE LEGAL

Lic. Ximena Betancourt
CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

AL 31/12/2015

EN MILES DE DOLARES

		2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		**(310.733,47)**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(302.351,18)	
Clases de cobros por actividades de operación		**2.900.450,38**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.900.450,38	
Clases de pagos por actvidades de operación		**(3.085.039,27)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.398.294,75)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(686.744,52)	
Dividendos pagados	(139.646,91)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	21.884,62	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**(8.382,29)**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(8.382,29)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(310.733,47)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		759.795,26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**449.061,79**

Patricia Rivas
GERENTE GENERAL

Ximena Betancourt
CONTADORA

NOTAS EXPLICATIVAS

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Responsabilidad Limitada Hospital Clínica San Agustín, se constituye en la ciudad de Loja, mediante escritura pública otorgada el veintinueve de julio de mil novecientos setenta y dos, ubicada en las calles 18 de noviembre 10-72 y Azuay, que tiene como objeto social la prestación de servicios médicos, quirúrgicos, obstétricos de laboratorio, de diagnóstico, arriendo de bienes inmuebles; representado por la Dra. Patricia Rivas en calidad de Gerente General.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Al finalizar el ejercicio fiscal del año 2015 la Compañía elabora los correspondientes Estados Financieros basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, principios y demás normas emitidas por las Instituciones que nos encontramos sujetas a su control, expresados en dólares como la moneda de curso legal del país.

2.1 BASE DE PREPARACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Además se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Efectivo y sus Equivalentes:

Efectivo: comprende lo relacionado con los recursos que el Hospital mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja, caja chica, fondo rotativo y saldos en entidades financieras.

1.01.01	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	189.799,52
1.01.01.01	CAJA GENERAL	5.913,90
1.01.01.02	CAJA CHICA	200,00
1.01.01.03	FONDO ROTATIVO	30,00
1.01.01.04	BANCOS	
1.01.01.04.01	BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	50.872,32
1.01.01.04.03	BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	22.669,24
1.01.01.04.04	BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO 2901263205	97.452,95
1.01.01.04.05	BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	12.661,11

Equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo.

1.01.02.03	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENT	259.262,27
1.01.02.03.01	INVERSIONES (POLIZAS)	259.262,27

En el ejercicio económico 2015 las pólizas se han mantenido a un vencimiento máximo de 35 días, con los siguientes saldos:

FECHA	INSTITUCION FINANCIERA	VENCIMIENTO	VALOR	INTERES	TOTAL
24/11/2015	BANCO DEL AUSTRO S.A.	04/01/2016	150.000,00	893,01	150.893,01
21/12/2015	BANCO DEL AUSTRO S.A.	25/01/2016	109.262,27	555,29	109.817,56
			259.262,27		

2.3 Documentos y cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos exigibles por los servicios prestados en Hospitalización, Medicina y otros procedimientos médicos, realizadas en el curso normal de operaciones.

1.01.02.05	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI**	**194.629,47**
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	28.850,63
1.01.02.05.02	CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	149.815,21
1.01.02.05.03	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	4.507,26
1.01.02.05.12	DOCUMENTOS EN CUSTODIA	10.470,40
1.01.02.05.13	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	985,97

Según **NIC 39 NIIF PYMES SECCIÓN 1**, se reconocerá el menor valor, entre el importe en libros y el valor recuperable estimado, para ello el Hospital Clinica San Agistín Cia Ltda debe evaluar al final del periodo contable, si existe evidencia de que el activo financiero ha tenido deterioro, de ser el caso, se presentara las cuentas de dudosa cobranza, el movimiento de la misma durante el año.

Se realizó el cálculo a través del método ***rotación de cartera*** y de acuerdo a la política establecida para el año 2015.

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
CALCULO CARTERA

CLIENTES PARTICULARES

DIAS	0 - 168	169 - 191	192 - 220	221 - 296	297 - 739	740
49 - 168	0%	1%	1,5%	2%	2,5%	BAJA
Porcentaje Provisión		99%	98,50%	98%	97,50%	

TARJETAS

DIAS	0 - 9	10 - 30	31 - 60	61 - 180	181 - 739	740
8 - 9	0%	1%	1,5%	2%	2,5%	BAJA
Porcentaje Provisión		99%	98,50%	98%	97,50%	

RED

DIAS	0 - 35		36 - 60	61 - 180	181 - 739	740
35	0%		1%	1,5%	2%	BAJA
Porcentaje Provisión		100%	99,00%	99%	98,00%	

IESS

DIAS	0 - 32		33 - 90	91 - 360	361 - 739	740
4 - 32	0%		1%	1,5%	2%	BAJA
Porcentaje Provisión		100%	99,00%	99%	98,00%	

SOAT

DIAS	0 - 60		61 - 180	181 - 360	361 - 739	740
46 - 57	0%		1%	1,5%	2%	BAJA
Porcentaje Provisión		100%	99,00%	99%	98,00%	

NOTA: Políticas establecidas por Gerencia.

Se realiza la correspondiente baja de cartera de las cuentas incobrables según el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributaria Interna; pero el saldo contable al 31 de diciembre del 2015 ascendía a 15.453.83, el cual en la conciliación tributaria según la prueba realizada por cartera comercial se envía el valor de $ 1.547.79 al gasto no deducible.

1.01.02.09	**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO**	**(15.453,83)**
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(8.007,87)
1.01.02.09.02	(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	(7.445,96)

2.4 Inventarios

"Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta"; NIC 2 NIIF PYMES SECCIÓN 13 El *inventario es utilizado como suministros y materiales para la prestación del servicio a los* pacientes, por ende, se aplica la sección 13 para el cálculo del Valor Neto de Realización; no se efectúa ningún ajuste por deterioro ya que aplicando la normativa esta contabilizado el menor valor entre el costo y el Valor Neto de Realización (VNR).

Los inventarios representan los saldos de las existencias al cierre del periodo, certificadas por la Compañía mediante los conteos físicos. De acuerdo con el modelo de negocio a la empresa el periodo de rotación de los inventarios no exceden de 30 días.

1.01.03	**INVENTARIOS**	**121.428,44**
1.01.03.04	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS	
1.01.03.04.01	MEDICAMENTOS	51.772,10
1.01.03.04.02	PSICOTROPICOS	375,08
1.01.03.04.03	ESTUPEFACIENTES	1.002,17
1.01.03.04.04	MATERIAL HOSPITALARIO	15.500,05
1.01.03.04.05	MATERIAL QUIRURGICO	50.319,27
1.01.03.04.06	BEBIDAS	8,96
1.01.03.12	OTROS INVENTARIOS	
1.01.03.12.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	778,19
1.01.03.12.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	158,05
1.01.03.12.03	REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.228,54
1.01.03.12.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	286,03

2.5 Construcciones en Curso

Se registra los anticipos otorgados para la construcción del proyecto denominado "AMPLIACION DE LAS ÁREAS DE IMAGENOLOGÍA, CENTRO QUIRURGICO, CENTRO DE ESTERILIZACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA". Según la **NIC 11 contratos de construcción** "Los requisitos contables de esta Norma

se aplican, generalmente, por separado para cada contrato de construcción. No obstante, en ciertas circunstancias, y a fin de reflejar mejor el fondo económico de la operación, es necesario aplicar la Norma de forma independiente a los componentes identificables de un contrato único o juntar un grupo de contratos a efectos de su tratamiento contable".

Una vez terminada la obra el valor total de los costos se considerar como costo del nuevo activo; considerando los siguientes rubros:

- ✓ Los costes que se relacionen directamente con el contrato específico; 5 NIC 11
- ✓ Los costes que se relacionen con la actividad de contratación en general y puedan ser imputados al contrato específico
- ✓ Cualquier otro coste que se pueda cargar al Hospital, según los términos pactados en el contrato.

Los costes que se relacionan directamente con cada contrato específico incluirán:

- ✓ Costes de mano de obra en el lugar de la construcción, comprendiendo también la supervisión que allí se lleve a cabo
- ✓ Costes de los materiales usados en la construcción;
- ✓ Depreciación de inmovilizado material usado en la ejecución del contrato;
- ✓ Costes de desplazamiento de los elementos que componen el inmovilizado material desde y hasta la localización de la obra
- ✓ Costes de alquiler del inmovilizado material;
- ✓ Costes de diseño y asistencia técnica que estén directamente relacionados con el contrato;
- ✓ Costes estimados de los trabajos de rectificación y garantía, incluyendo los costes esperados de las garantías; y
- ✓ Reclamaciones de terceros.

1.01.07	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)**	**394.937,05**
1.01.07.01	CONSULTORIA, ASESORIA, ESTUDIO Y DISEÑO ARQUITECTO	16.940,38
1.01.07.04	ANTICIPOS CONTRACTUALES	377.822,69
1.01.07.05	CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	173,98

2.6 Propiedad Planta y Equipo

Se considerara como tal cuando: Sea controlada por la Compañía, se obtenga beneficios económicos futuros asociados al activo, el costo del activo puede medirse con confiabilidad, que sea tangible, y que el bien se lo utilice por más de un ejercicio económico.

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

1.02.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**1.074.123,64**
1.02.01.01	TERRENOS	504.521,34
1.02.01.02	EDIFICIOS	467.404,63
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	49.290,48
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	405.875,73
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	25.758,47
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.10.01	EQUIPO MEDICO	68.238,29
1.02.01.10.02	ENSERES MÉDICOS	1.930,00
1.02.01.12	**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E**	**(448.895,30)**
1.02.01.12.01	(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	(91.719,48)
1.02.01.12.02	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	(28.507,28)
1.02.01.12.03	(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	(288.340,04)
1.02.01.12.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	(18.252,15)
1.02.01.12.05	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	(21.433,54)
1.02.01.12.06	(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	(642,81)
1.02.02	**PROPIEDADES DE INVERSIÓN**	**75.000,32**
1.02.02.02	EDIFICIOS	82.418,00
1.02.02.03	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVER	(7.417,68)

2.7 Cuentas y documentos por pagar

Estas cuentas surgen por operaciones de compra de Inventarios, por servicios médicos, servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos u otras contrataciones; que son pagaderas a menos de doce meses, se reconocerán inicialmente al valor razonable y posteriormente se valoraran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.01	PASIVO CORRIENTE	
2.01.03	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**184.720,43**
2.01.03.01	LOCALES	
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	103.149,02
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR OTROS	81.161,42
2.01.03.01.04	*OBLIGACIONES POR CONSIGNACION*	*394,45*
2.01.03.01.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN DE TRAJETA DE C	15,54

2.8 Provisiones por Beneficios a Empleados

SECCIÓN 28 Las provisiones representadas en el estado de situación financiera, principalmente por beneficios sociales e impuestos se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

2.02	PASIVO NO CORRIENTE	
2.02.07	**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**165.626,27**
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	135.347,50
2.02.07.03	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	30.278,77

2.9 Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos están dados por el giro normal de las actividades del Hospital y comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos o servicios previstos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y se hubieren provisto los servicios.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 INFORMACION FINANCIERA:

El Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda. emitirá el conjunto completo de Estados Financieros que se encuentra en la Sección 3.17 (NIIF para PYMES) y comprende:

Estado de Situación Financiera;

Estado de Resultados Integral;

Estado de Cambios en el Patrimonio;

Estado de Flujo del Efectivo; y,

Notas explicativas y políticas.

- **Estado de Situación Financiera**

Para la elaboración del Estado de Situación Financiera, se consideran dos secciones que se equilibran. Una donde se lista el Activo que representan los recursos de la Empresa, y en

la otra se lista el Pasivo y Patrimonio que representan las fuentes de recursos utilizados para adquirir los activos.

- **Estado de Resultados Integral**

Para la elaboración del Estado de Resultados Integral, se aplicará la Sección No. 5 y se realizará un único Estado de Ingresos comprensivo, el desglose del gasto será en función al gasto, y se presentará la información comparativa con respecto al periodo anterior de acuerdo a lo establecido en la Normativa.

- **Estado de Flujo del Efectivo:**

La compañía presenta el Estado de Flujo del Efectivo por el método directo y aplicará la Sección 7.9.

Dra. Patricia Rivas

GERENTE GENERAL

Ximena Betancourt

CONTADORA

INFORME DE CONTROL INTERNO

FV
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

INFORME DE CONTROL INTERNO

31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONTENIDO:

1.- CONTROL INTERNO

2.- RUBROS EXAMINADOS

- CONCLUSIONES
- RECOMENDACIONES

REFERENTE AL CONTROL INTERNO

Mejorar la transparencia y comparabilidad de la información a nivel global, más que una tendencia ya es una realidad que nos presenta múltiples desafíos y oportunidades a las Compañías, que como consecuencia debe reforzar su control interno en sus diferentes segmentos como: contratos, reconocimiento de ingresos, provisiones, vida útil, evaluadores, peritos, actuarios, capacitación, revelaciones adicionales.

Todos estos componentes que forman parte de las actividades financieras y administrativas de la Institución, proveen deberes y responsabilidades que conllevan un buen plan de organización integrado de un recurso humano de calidad capaz y responsable que fortalezca el actuar desde los diversos puestos de trabajo, los que deben demostrar capacidad y compromiso a la Empresa.

Bajo esta perspectiva el auditor con un criterio independiente, proporciona sugerencias, expresadas en recomendaciones que ayudan a fortalecer el control interno.

RUBROS EXAMINADOS

ACTIVO CORRIENTE

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES CAJA

Se evidencia la existencia de arqueos de caja sorpresivos, los mismos que son realizados una vez al mes por parte de la Contadora de la Compañía.

Recomendación No. 1:

Siendo el efectivo un componente medular dentro de la compañía es necesario mantener los controles adecuados, por lo tanto se recomienda a la Gerencia, conjuntamente con Presidencia designen una tercera persona que participe en los arqueos sorpresivos y que estos se realicen frecuentemente, dejando evidencia escrita de dicho procedimiento. Además Contabilidad revisará diariamente y reclasificará las diferencias de centavos existentes en este componente.

BANCOS

Conclusión: Las conciliaciones bancarias presentan diferencias de centavos entre el saldo bancario y el saldo de libros, no se puede identificar a las personas responsables de este proceso.

Recomendación No. 2:

Contabilidad: El proceso de conciliación bancaria debe ser debidamente legalizado y revisado por los funcionarios responsables, esto es el que realiza y el que revisa y cuando se usen sumillas deberán incluirse las siglas de los responsables, fechas de elaboración y revisión

Recomendación No. 3:

Contabilidad: Las conciliaciones bancarias no deben presentar diferencias, estas según sea el caso deben ser reclasificados mensualmente de tal manera que las conciliaciones no presenten diferencia alguna.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CONCLUSIÓN: La recuperación de cartera que mantiene actualmente la Institución está a cargo de un profesional responsable de este proceso, quien mantiene en la actualidad una cartera de $ 28,683.97, este valor con relación a la cartera asignada a inicios del año 2015 se ha disminuido en un 8,69% , porcentaje que no es significativo por lo que el proceso de recuperación se vuelve lento, afectando a los intereses instituciones y no poder contar con estos recursos en forma oportuna.

RECOMENDACIÓN No. 4:

A la Gerencia y Directivos del Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., se debe adoptar otras formas de recuperación, la gestión que realiza el profesional al parecer no es la más óptima, se puede adoptar otros mecanismos que acelere el pago oportuno por parte de los clientes, contratar empresas recaudadoras, vender la cartera, etc. se debe evitar el riesgo de no poder recuperar los valores vencidos.

RECOMENDACIÓN No. 5:

Es importante al momento de generar una cuenta por cobrar se mantenga un control adecuado observando que exista documentación suficiente y pertinente que respalden las operaciones relacionadas y la ubicación posterior del cliente, conjuntamente con el personal de apoyo quien motivará e incorporará procedimientos tendientes a a recuperación de cartera.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Conclusión: No han sido codificados los bienes de la compañía.

Recomendación No. 6:

Contabilidad: Coordinará dicha actividad, a fin de que todos los activos se encuentren debidamente codificados.

SEGUROS CONTRATADOS

Recomendación No. 7:

Gerencia: Delegará al Jefe Financiero la responsabilidad de las pólizas de seguros, para que los trámites de renovación, cancelación y contratación de los seguros de activos de la institución, se los efectúe oportunamente.
Gerencia: Conjuntamente con el Jefe Financiero realizarán un análisis de los bienes asegurados y que los montos sean los adecuados, ajustándose con la realidad de la Institución.

PASIVO CORRIENTE

Conclusión.- El valor que se registra en cuentas y documentos por pagar que surgen por operaciones de compras, servicios médicos, servicios recibidos, adquisiciones de activos fijos u otras contrataciones, mantienen registros desde el año 2010, según las normas internacionales de información financiera NIIF en su sección 4.7 literal c , establece que se clasificará un pasivo como corriente cuando el pasivo debe liquidarse, dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Recomendación No. 8

Gerencia y la Contadora: Revisarán los valores, los mismos que deben reclasificarse o liquidarse para cumplir con la norma establecida por las

NIIF, para lo cual la Gerencia previa la autorización correspondiente de los directivos, autorizará al área de Contabilidad efectúe el ajuste o liquidación correspondiente.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Conclusión.- El Estado de Flujo de Efectivo se elabora para cumplir con su presentación anualmente.

Recomendación No. 9

Es importante que la Compañía tenga claridad sobre su capacidad para generar efectivo, de cómo genera ese efectivo, para así mismo poderse proyectar y tomar decisiones acordes con su verdadera capacidad de liquidez. Por lo tanto se recomienda que el Estado de Flujo de Efectivo sea elaborado de manera mensual lo que permitirá medir la capacidad de la Compañía para generar el efectivo con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión.

Atentamente,

Dr. Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE Nro. 989