

FVC

CONTADOR PUBLICO AUDITOR

OFC.-2017-58-FV-L

Loja, Marzo 6 del 2016

Abogado
David Romo Rodriguez
GERENTE DEL HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA LTDA
Ciudad.-

De mi consideración:

De conformidad al Contrato de Servicios Profesionales suscrito, para realizar la Auditoria Externa en el Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., por el Ejercicio Económico 2016, y luego de haberse efectuado la lectura del borrador del informe, remito a Usted un ejemplar del informe de Auditoria, con la finalidad de que sea puesto a conocimiento y resolución de la Junta General de Socios.

Atentamente,


Dr. CPA Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE-989



1997

1997

1997

1997

1997

1997

1997

**HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN
CÍA. LTDA.**

AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

CONTENIDO:

DICTAMEN	3
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS	15
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES	41
INFORME DE CONTROL INTERNO	6



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

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 CLÍNICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, 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 auditoría, que han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría 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 CLÍNICA SAN AGUSTÍN CÍA 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 CLÍNICA SAN AGUSTÍN CÍA LTDA.**

Una auditoría 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 CLÍNICA SAN AGUSTÍN CÍA LTDA.** al 31 de diciembre de 2016, se presenta razonable, 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 CLÍNICA SAN AGUSTÍN CÍA LTDA.** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016, se hará llegar en Informe por separado al organismo de control.

Así también ha cumplido con el pago de contribuciones solidarias por remuneraciones \$ 782,50 y por utilidades \$ 5.959,98, según lo dispone la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadano para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril.

La compañía ha cumplido con la resolución emitida por 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

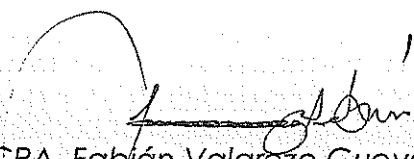


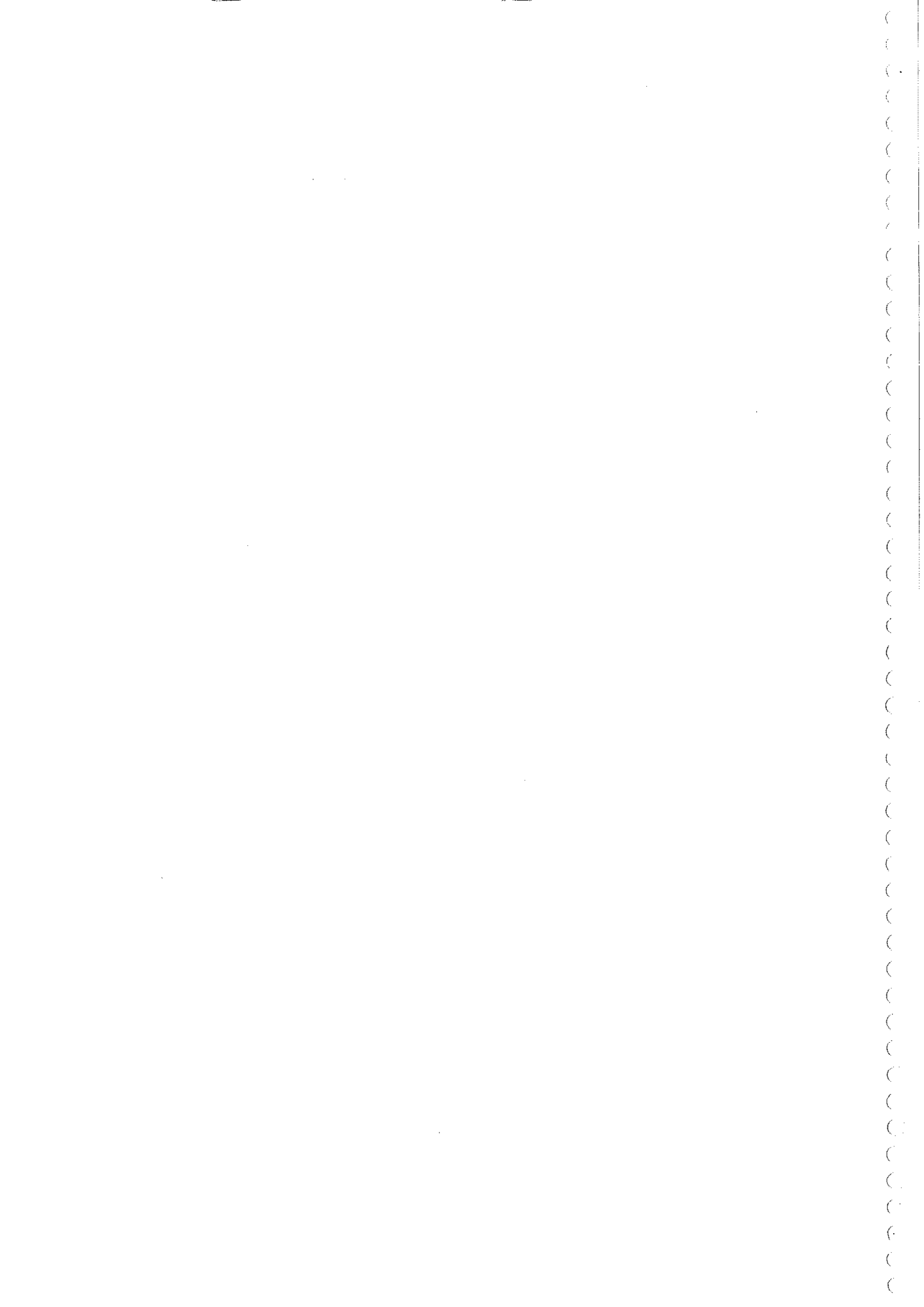
Dictamen de Auditores Independientes



2013, en la cual 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 2017


Dr. CPA Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE -989



**ESTADOS
FINANCIEROS
AUDITADOS**



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
 18 de Noviembre 10-72 y Azuay
 RUC: 1190004151001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31/12/2016 EXPRESADO EN DOLARES

Pag. 1 de 4

Impreso.02/03/2017 17:53:37

Código	Cuenta	Subtotales	Totales
1	ACTIVO		2.996.529,83
1.01	ACTIVO CORRIENTE		626.454,75
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	95.966,19	
1.01.01.01	CAJA GENERAL	15.612,88	
1.01.01.02	CAJA CHICA	200,00	
1.01.01.03	FONDO ROTATIVO	30,00	
1.01.01.04	BANCOS	80.123,31	
1.01.01.04.01	BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE	39.918,43	
1.01.01.04.03	BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE	80,36	
1.01.01.04.04	BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO	34.121,05	
1.01.01.04.05	BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	6.003,47	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	242.730,22	
1.01.02.03	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS	203.057,21	
1.01.02.03.01	INVERSIONES (POLIZAS)	203.057,21	
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	50.412,34	
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	24.527,24	
1.01.02.05.02	CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	17.209,90	
1.01.02.05.03	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE	5.552,42	
1.01.02.05.12	DOCUMENTOS EN CUSTODIA	2.740,58	
1.01.02.05.13	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	382,20	
1.01.02.09	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y	-10.739,33	
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-4.443,76	
1.01.02.09.02	(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	-6.295,57	
1.01.03	INVENTARIOS	121.379,45	
1.01.03.04	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O	116.629,93	
1.01.03.04.01	MEDICAMENTOS	48.666,37	
1.01.03.04.02	PSICOTROPICOS	445,05	
1.01.03.04.03	ESTUPEFACIENTES	253,73	
1.01.03.04.04	MATERIAL HOSPITALARIO	15.646,06	
1.01.03.04.05	MATERIAL QUIRURGICO	51.618,72	
1.01.03.12	OTROS INVENTARIOS	4.749,52	
1.01.03.12.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y	3.078,97	
1.01.03.12.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	318,41	
1.01.03.12.03	REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.352,14	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	129.222,99	
1.01.04.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.674,77	
1.01.04.01.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.674,77	
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	570,00	



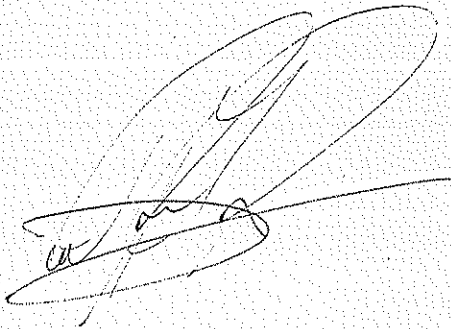
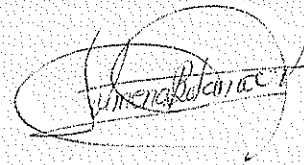
Código	Cuenta	Subtotales	Totales
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	570,00	
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	126.978,22	
1.01.04.04.01	ANTICIPO SUELDOS	65,59	
1.01.04.04.02	ANTICIPOS A TERCEROS	126.912,63	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		37.155,90
1.01.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	34.690,30	
1.01.05.02.02	RET. DEL IMP. A LA RENTA	27.727,29	
1.01.05.02.04	CREDITO TRIBUTARIO	6.963,01	
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	872,84	
1.01.05.04	IVA RETENIDO	1.592,76	
1.02	<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		2.370.075,08
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.281.343,16	
1.02.01.01	TERRENOS	504.521,34	
1.02.01.02	EDIFICIOS	1.702.752,53	
1.02.01.04	INSTALACIONES	3.612,50	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	52.294,50	
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	421.815,03	
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	31.800,59	
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	112.601,77	
1.02.01.10.01	EQUIPO MEDICO	107.508,16	
1.02.01.10.02	ENSERES MÉDICOS	5.093,61	
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-548.055,10	
1.02.01.12.01	(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	-135.905,21	
1.02.01.12.02	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-33.319,28	
1.02.01.12.03	(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y	-323.517,73	
1.02.01.12.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	-24.645,44	
1.02.01.12.05	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	-29.516,88	
1.02.01.12.06	(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	-980,82	
1.02.01.12.07	(-) DEPREC. ACUM. DE INSTALACIONES	-169,74	
1.02.02	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	71.291,48	
1.02.02.02	EDIFICIOS	82.418,00	
1.02.02.03	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE	-11.126,52	
1.02.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17.440,44	
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17.440,44	
TOTAL ACTIVOS:			2.996.529,83
2	PASIVO		995.634,45
2.01	<u>PASIVO CORRIENTE</u>		389.509,91
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	150.454,02	
2.01.03.01	LOCALES	150.454,02	
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	126.466,71	
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR OTROS	23.860,84	
2.01.03.01.04	OBLIGACIONES POR CONSIGNACION	33,58	
2.01.03.01.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN	92,89	
2.01.06	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES	87.019,58	
2.01.06.01	PRESTAMO BANCARIOS CORRIENTES	87.019,58	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	136.919,61	



Código	Cuenta	Subtotales	Totales
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	18.705,05	
2.01.07.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	13.479,80	
2.01.07.01.01.0	RETENCION I.R. 1% COMPRAS LOCALES	599,05	
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y	4,50	
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	466,96	
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	12.407,75	
2.01.07.01.01.0	RETENCIÓN I.R. 8% PERSONAS NATURALES	1,54	
2.01.07.01.03	RETENCIONES IVA	1.957,77	
2.01.07.01.03.0	RETENCIONES IVA 30%	567,00	
2.01.07.01.03.0	RETENCIÓN IVA 70%	425,16	
2.01.07.01.03.0	RETENCIÓN IVA 100%	548,56	
2.01.07.01.03.0	RETENCIÓN IVA 10%	406,41	
2.01.07.01.03.0	RETENCIÓN IVA 20%	10,64	
2.01.07.01.04	IVA COBRADO-VENTAS	3.267,48	
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL	52.073,72	
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL	52.073,72	
2.01.07.03	CON EL IESS	13.378,27	
2.01.07.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.908,76	
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	2.026,98	
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	2.105,68	
2.01.07.03.04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	348,82	
2.01.07.03.06	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.988,03	
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11.725,48	
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	3.328,52	
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	8.396,96	
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR	41.037,09	
2.01.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR	41.037,09	
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES		15.066,70
2.01.10.01	ANTICIPOS CLIENTES PARTICULARES	15.066,70	
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES		50,00
2.01.13.01	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	50,00	
2.02	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		606.124,54
2.02.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		55.530,00
2.02.02.01	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	55.530,00	
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		359.493,10
2.02.03.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	359.493,10	
2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A		190.442,06
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	155.573,11	
2.02.07.03	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	34.868,95	
2.02.08	OTRAS PROVISIONES		659,38
2.02.08.01	PROVISION POR INTERESES	659,38	
TOTAL PASIVOS:			995.634,45
3	PATRIMONIO NETO		2.000.895,38
3.01	<u>CAPITAL</u>		1.360.000,00
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.360.000,00	
3.04	<u>RESERVAS</u>		495.572,71



Código	Cuenta	Subtotales	Totales
3.04.01	RESERVA LEGAL	62.864,30	
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	396.412,65	
3.04.03	RESERVA DE CAPITAL	36.295,76	
3.05	<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		3.369,90
3.05.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3.369,90	
3.06	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		-38.517,00
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS	-46.423,99	
3.06.09	RESULTADOS ACUMULADOS	7.906,99	
3.07	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>		180.469,77
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	180.469,77	
TOTAL PATRIMONIO:			2.000.895,38
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO:			2.996.529,83



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

18 de Noviembre 10-72 y Azuay

RUC: 1190004151001

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

DESDE 01/01/2016 HASTA 31/12/2016

Pag. 1 de 4

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		3.413.789,33
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS		3.787.274,42
4.1.02.01	SERVICIOS DE SALUD CLINICA		3.787.274,42
4.1.02.01.01	SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	1.328.730,56	
4.1.02.01.02	SERVICIO DE SALUD FARMACEUTICO	736.384,50	
4.1.02.01.03	SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	39.856,54	
4.1.02.01.04	SERVICIO DE DIAGNOSTICO	296.051,09	
4.1.02.01.05	MEDICOS ESPECIALISTAS	1.365.769,87	
4.1.02.01.06	OTROS SERVICIOS DE SALUD	20.481,86	
4.1.09	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		17.756,06
4.1.09.01	INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACIÓN A INVENTARIO	17.756,06	
4.1.10	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-340.367,32
4.1.10.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-340.367,32	
4.1.11	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-50.873,83
4.1.11.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-50.873,83	
4.2	OTROS INGRESOS		79.695,28
4.2.02	INTERESES FINANCIEROS	15.953,90	
4.2.03	OTROS INGRESOS GENERADOS	38.069,16	
4.2.04	ARRENDAMIENTOS	24.845,78	
4.2.05	MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	626,44	
TOTAL INGRESOS			3.493.484,61
5	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		2.580.741,97
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		552.341,11
5.1.01.02	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS		552.341,11
5.1.01.02.01	(+) COMPRAS NETAS LOCALES CLINICA		470.533,89
5.1.01.02.01.01	COSTO DE VENTAS MEDICAMENTOS	251.260,72	
5.1.01.02.01.02	COSTO DE VENTAS PSICOTROPICOS	4.668,70	
5.1.01.02.01.03	COSTO DE VENTAS ESTUPEFACIENTES	5.544,25	
5.1.01.02.01.04	COSTO DE VENTAS BEBIDAS	72,92	
5.1.01.02.01.05	COSTO DE VENTAS MATERIAL HOSPITALARIO	53.189,16	
5.1.01.02.01.06	COSTO DE VENTAS MATERIAL QUIRURGICO	155.798,14	
5.1.01.02.06	OTROS COSTOS DIRECTOS		81.807,22
5.1.01.02.06.01	GASES MEDICOS	26.087,52	
5.1.01.02.06.04	IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS	14.560,85	
5.1.01.02.06.06	IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO	7.889,64	
5.1.01.02.06.07	MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS	256,46	
5.1.01.02.06.09	BANCO DE SANGRE	85,00	
5.1.01.02.06.11	KIT DE ASEO	384,55	
5.1.01.02.06.12	OTROS COSTOS DIRECTOS (PROCEDIMIENTOS MEDICOS)	32.543,20	
5.1.02	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		1.802.665,28
5.1.02.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES RESIDENTES		361.834,55
5.1.02.01.01	SUELDOS AL PERSONAL RESIDENTES Y ENFERMERAS	157.340,25	
5.1.02.01.02	DECIMO TERCER SUELDO RESID Y ENF	23.157,27	
5.1.02.01.03	DECIMO CUARTO SUELDO RESID Y ENF	10.729,72	



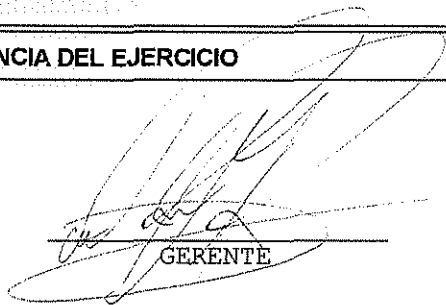
Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.1.02.01.04	VACACIONES PAGADAS RESID Y ENF	2.811,66	
5.1.02.01.06	FONDO DE RESERVA RESID Y ENF	15.866,66	
5.1.02.01.07	APORTE PATRONAL RESID Y ENF	33.674,60	
5.1.02.01.08	OTRAS BONIFICACIONES RESID Y ENF	53.878,87	
5.1.02.01.09	HORAS EXTRAS RESID Y ENF	53.525,52	
5.1.02.01.10	BONIFICACIÓN POR JEFATURA RESID Y ENF	10.750,00	
5.1.02.01.11	BONIFICACIÓN POLITICA SSO RESID Y ENF	100,00	
5.1.02.02	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS RESIDENTES		9.598,29
5.1.02.02.02	GASTO POR DESAHUCIO	9.598,29	
5.1.02.03	HONORARIOS MEDICOS		1.431.232,44
5.1.02.03.01	HONORARIOS MEDICOS CLINICA		1.331.132,63
5.1.02.03.01.01	HONORARIOS MEDICOS (ESPECIALISTAS)	1.097.964,19	
5.1.02.03.01.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)	105.934,71	
5.1.02.03.01.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)	127.233,73	
5.1.02.03.02	HONORARIOS SOAT		20.630,19
5.1.02.03.02.01	HONORARIOS MEDICOS (SOAT)	16.482,03	
5.1.02.03.02.02	SERVICIO DE DIAGNOSTICO (SOAT)	3.535,13	
5.1.02.03.02.03	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (SOAT)	613,03	
5.1.02.03.03	HONORARIOS IESS		13.124,21
5.1.02.03.03.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS)	12.603,51	
5.1.02.03.03.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (IESS)	520,70	
5.1.02.03.04	HONORARIOS IESS CONVENIO		66.345,41
5.1.02.03.04.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS CONVENIO)	59.901,97	
5.1.02.03.04.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	1.489,66	
5.1.02.03.04.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	4.953,78	
5.1.04	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		225.735,58
5.1.04.01	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		99.159,80
5.1.04.01.01	DEPRECIACION EDIFICIO E INSTALACIONES	44.355,47	
5.1.04.01.02	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	35.177,69	
5.1.04.01.03	DEPRECIACION ENSERES MEDICOS	338,01	
5.1.04.01.04	DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	8.083,34	
5.1.04.01.05	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	4.812,00	
5.1.04.01.06	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	6.393,29	
5.1.04.05	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		100.490,68
5.1.04.05.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO BIENES	23.803,17	
5.1.04.05.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO SERVICIOS	58.054,38	
5.1.04.05.03	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO LIMPIEZA	6.900,00	
5.1.04.05.04	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO BINES	5.319,06	
5.1.04.05.05	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO SERVIC	6.414,07	
5.1.04.07	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		32.024,61
5.1.04.07.01	GAS INDUSTRIAL	7.548,54	
5.1.04.07.02	LENCERIAS	5.095,91	
5.1.04.07.03	IMPLEMENTOS DE COCINA	31,25	
5.1.04.07.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	19.348,91	
5.1.04.08	(-) DESCUENTO Y DEVOLUCIONES		-5.939,51
5.1.04.08.01	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-5.847,48	
5.1.04.08.02	(-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-92,03	
5.2	GASTOS		732.272,87
5.2.02	GASTOS DE ADMINISTRACION		671.372,82
5.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		244.305,00
5.2.02.01.01	SUELDO DEL PERSONAL	216.620,47	
5.2.02.01.02	HORAS EXTRAS	18.916,33	
5.2.02.01.03	BONIFICACIÓN POR JEFATURA	400,00	
5.2.02.01.04	BONIFICACIÓN POLITICA SSO	50,00	
5.2.02.01.05	OTRAS BONIFICACIONES	8.318,20	
5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R		47.642,24
5.2.02.02.01	APORTE PATRONAL	29.883,01	
5.2.02.02.02	FONDO DE RESERVA ADM	17.759,23	
5.2.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		85.341,24

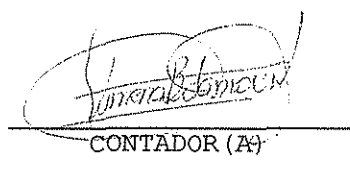


Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.2.02.03.01	GASTO POR DESAHUCIO	1.540,46	
5.2.02.03.02	DECIMO TERCER SUELDO	19.446,30	
5.2.02.03.03	DECIMO CUARTO SUELDO	11.161,32	
5.2.02.03.04	VACACIONES PAGADAS ADM	776,75	
5.2.02.03.06	GASTO JUBILACION PATRONAL	11.379,32	
5.2.02.03.07	15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS	41.037,09	
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		4.566,67
5.2.02.05.01	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	4.566,67	
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7.713,79
5.2.02.08.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES BIENE	1.166,05	
5.2.02.08.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES SERVICIO	291,98	
5.2.02.08.03	REPARAC Y MANTEN. EQUIPOS DE COMPUTACION BIENES	3.032,83	
5.2.02.08.04	REPARAC Y MANTEN EQUIP DE COMP SERVICIOS	3.222,93	
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		15.224,70
5.2.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	15.224,70	
5.2.02.12	COMBUSTIBLES		54,90
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES	54,90	
5.2.02.15	TRANSPORTE		241,20
5.2.02.15.01	TRANSPORTE-FLETE	241,20	
5.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA		6.051,06
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	6.051,06	
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJE		1.046,62
5.2.02.17.01	HOSPEDAJE PERSONAL	113,00	
5.2.02.17.02	GASTO DE MOVILIZACION Y TRANSPORTE	897,44	
5.2.02.17.03	VIATICOS AL PERSONAL	36,18	
5.2.02.18	SERVICIOS BÁSICOS		52.992,15
5.2.02.18.01	AGUA POTABLE	21.339,22	
5.2.02.18.02	ENERGÍA ELECTRICA	18.134,67	
5.2.02.18.03	TELECOMUNICACIONES	3.489,47	
5.2.02.18.04	SERVICIO DE CELULAR	2.678,05	
5.2.02.18.05	SERVICIO DE TV. CABLE	2.558,21	
5.2.02.18.06	SERVICIO DE INTERNET	4.792,53	
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT		187,09
5.2.02.19.01	NOTARIOS	187,09	
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		77.112,53
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.847,08	
5.2.02.20.03	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	52.073,72	
5.2.02.20.05	IMPUESTO PREDIAL URBANO	1.313,81	
5.2.02.20.06	PATENTE MUNICIPAL	4.849,61	
5.2.02.20.07	1. POR MIL DE ACTIVOS	3.543,59	
5.2.02.20.08	LICENCIA Y PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	219,60	
5.2.02.20.09	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	1.956,14	
5.2.02.20.10	LICENCIA DE TRANSMISIÓN DE AUDIVISUALES	349,00	
5.2.02.20.11	CONTRIBUCIÓN AL FINANCIAMIENTO SOLCA (PRESTAMO)	5.000,00	
5.2.02.20.12	LEY DE SOLIDARIDAD Y CONTRIBUCION SOBRE LAS UTILID	5.959,98	
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:		9.737,52
5.2.02.23.02	INVENTARIOS		5.552,06
5.2.02.23.02.01	BAJA DE INVENTARIOS	5.552,06	
5.2.02.23.05	CUENTAS POR COBRAR		4.185,46
5.2.02.23.05.01	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	4.185,46	
5.2.02.28	OTROS GASTOS		115.447,27
5.2.02.28.01	UNIFORMES	1.830,50	
5.2.02.28.03	SALUD Y SEGURIDAD OCUPACIONAL EMPLEADOS		6.837,72
5.2.02.28.03.02	LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES (FUMIGACIONES Y CONT	600,00	
5.2.02.28.03.03	SALUD OCUPACIONAL	6.237,72	
5.2.02.28.04	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	2.133,58	



Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.2.02.28.05	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	13.677,61	
5.2.02.28.07	APORTACIONES GREMIALES	1.800,72	
5.2.02.28.14	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	30.338,42	
5.2.02.28.15	CORREO/COURIER	419,85	
5.2.02.28.16	ALÍCUOTAS	13.753,18	
5.2.02.28.18	GASTOS DECORACIONES Y SIMILARES	726,16	
5.2.02.28.19	IMPRESIONES, REPRODUCCIONES Y OTROS	3.746,51	
5.2.02.28.21	SEGURO DE BIENES	8.837,63	
5.2.02.28.23	EQUIPOS DE OFICINA	70,18	
5.2.02.28.24	OTROS GASTOS POR DIFERENCIAS	26,33	
5.2.02.28.26	GASTO AUTOCONSUMO	405,95	
5.2.02.28.27	SEGURIDAD Y MONITOREO	178,56	
5.2.02.28.28	JORNADAS MEDICAS		1.170,93
5.2.02.28.28.01	IMPLEMENTOS JORNADAS MEDICAS	370,93	
5.2.02.28.28.02	TRANSPORTE JORNADAS MEDICAS	800,00	
5.2.02.28.29	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS		5.448,95
5.2.02.28.29.01	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS DE CONTROL	5.448,95	
5.2.02.28.30	ESTUDIO ACTUARIAL	250,00	
5.2.02.28.31	GASTO POR FACTURACION ELECTRONICA	187,00	
5.2.02.28.32	SUMINISTROS Y OTROS	2.055,66	
5.2.02.28.33	GASTOS POR SISTEMA ISYPLUS	360,00	
5.2.02.28.35	GASTO PROVISION INTERES	659,38	
5.2.02.28.99	OTROS SERVICIOS	20.532,45	
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS		60.035,41
5.2.03.01	INTERESES	18.988,21	
5.2.03.02	COMISIONES		30.448,25
5.2.03.02.01	COMISIONES BANCARIAS	2.043,70	
5.2.03.02.02	COMISIÓN POR TARJETA DE CRÉDITO	28.404,55	
5.2.03.04	DIFERENCIA EN CAMBIO	0,41	
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	10.598,54	
5.2.04	OTROS GASTOS		864,64
5.2.04.02	OTROS		864,64
5.2.04.02.01	OTROS MISCELANEOS	864,64	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			3.313.014,84
PERDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO			180.469,77


GERENTE


CONTADOR (A)



**ESTADO DE FLUJOS DE
EFECTIVO**



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	3.599.351,63
Pagado a proveedores y empleados	(2.689.270,22)
Participación de empleados	(34.244,37)
Intereses pagados	(18.988,21)
Impuesto a la renta	(43.706,56)
	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u><u>813.142,27</u></u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(1.393.809,55)
Inversiones permanentes	56.205,06
	<hr/>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u><u>(1.337.604,49)</u></u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	
Obligaciones bancarias a largo plazo	446.512,68
Dividendos pagados	(15.883,79)
	<hr/>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u><u>430.628,89</u></u>
	<hr/>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<u><u>(93.833,33)</u></u>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u><u>189.799,52</u></u>
	<hr/>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u><u>95.966,19</u></u>


Abg. David Romo

GERENTE GENERAL


Lic. Ximena Betancourt

Contadora



**ESTADO DE CAMBIOS EN
EL PATRIMONIO**



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31/12/2016
EN MILES DE DOLARES

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GAMANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.360.000,00	-	62.864,30	396.412,65	3.369,90	(142.437,85)	(46.423,99)	36.295,76	330.814,60		2.000.896,37
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.360.000,00										
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	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
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:			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
CORRECCION DE ERRORES:											
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:			7.517,24	71.413,80	-3.016,15	-150.344,84			180.469,77		106.039,82
Aportes para futuras capitalizaciones											
Dividendos											
Otros cambios (detallar)											
Transferencia de resultados a otras cuentas											
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			7.517,24	71.413,80	-3.016,15	-78.931,04					180.469,77

Abg. David Rojas
GERENTE GENERAL

Ximena Betancourt

Lic. Ximena Betancourt
Contadora

**NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
Expresado en dólares

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.

Antecedentes.-

El año 2016 fue un año de eventos importantes para el HCSA en términos económicos. La situación del Ecuador no ha sido fácil en el último período y los servicios de salud es uno de los más afectados. Sin embargo, los retos del entorno nos han impulsado para sumar esfuerzos que se ven reflejados en buenos resultados económicos y en el logro de eficiencias operacionales.

Para el análisis del presente informe, se tomó cifras de las estadísticas manejadas en la Institución; comparaciones con resultados económicos anteriores, que nos permitió de la mejor manera dar una evaluación al periodo examinado.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., en virtud de ser la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.



Notas a los Estados Financieros

Balance General

➤ **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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	95.966,19
CAJA GENERAL	15.612,88
CAJA CHICA	200,00
FONDO ROTATIVO	30,00
BANCOS	80.123,31
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	39.918,43
BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	80,36
BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO 2901263205	34.121,05
BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	6.003,47

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

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	203.057,21
INVERSIONES (POLIZAS)	203.057,21

En el ejercicio económico 2016 las pólizas se han mantenido a un vencimiento máximo de 35 días.

➤ **Documentos y cuentas por cobrar**

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.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	50.412,34
----------------------------------------------------	-----------



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en dólares

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	24.527,24
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	17.209,90
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	5.552,42
DOCUMENTOS EN CUSTODIA	2.740,58
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	382,20

Comentario.- Las cuentas por cobrar clientes, corresponden a saldos no cobrados, siendo el valor de \$ 22.574.58 de los años anteriores y 1.952.66 del año 2016, importe que serán recaudados en el año siguiente.

Las cuentas por cobrar Aseguradoras, corresponden a los valores a cobrar a pacientes que por su condición de asegurados privados, se encuentran en proceso de aprobación de pagos y son facturados en diciembre de 2016.

Respecto de las Cuentas por cobrar tarjetas de crédito cabe indicar que son aquellos cobros en Boucher correspondientes a los últimos días del mes de diciembre del año 2016, los mismos que la liquidación de pago por parte del Banco lo realizan en el ejercicio económico 2017.

Los documentos en custodia son los cheques a la vista; emitidos por los Pacientes a la entrega de la factura de los servicios prestados.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a los valores generados por los consumos de agua potable del arrendatario del inmueble ubicado en la 18 de Noviembre y Azuay esquina (tienda), cuyos montos son recaudados en enero de 2017.

El Hospital Clínica San Agustín 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 2016.

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(10.739,33)
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4.443,76)
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	(6.295,57)



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en dólares

Comentario.- en relación al valor (4.443.76). Según disposición de Gerencia se procede a dar de baja el valor de \$ 4.778.54 y \$ 2.971.03 que corresponde a valores no recuperables correspondientes al año 2009 en cuentas por cobrar clientes y cuentas por cobrar tarjetas de crédito (2011) con la *provisión de cuentas incobrables*.

PROVISION 2015	BAJA DE CUENTAS CLIENTES 2009	BAJA DE CUENTAS TARJETAS DE CREDITO 2009	PROVISION 2016	SALDO PROVISION
8.007,87	4.778,54	2.971,03	4.185,46	4.443,76

El deterioro de cartera consiste en la probabilidad de pérdida del valor de la cartera derivada por el incumplimiento del pago por parte del cliente, en tal virtud, se ha calculado tomando en cuenta el valor actual y el porcentaje de la tasa activa dada por el banco Central del Ecuador cuyo monto asciende a: \$ 6.295.57.

➤ **Inventarios**

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.

Se han realizado 4 conteos físicos en el año 2016, los mismos que nos permitieron detectar falencias en el manejo de medicina, material hospitalario, quirúrgico; con lo cual se pudo implantar un sistema de verificación de cada uno de los productos; con la finalidad de minimizar errores.

INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS	116.629,93
MEDICAMENTOS	48.666,37
PSICOTROPICOS	445,05
ESTUPEFACIENTES	253,73
MATERIAL HOSPITALARIO	15.646,06
MATERIAL QUIRURGICO	51.618,72
OTROS INVENTARIOS	4.749,52



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en dólares

Conclusión.- del inventario de farmacia podemos determinar que el valor que forma parte de los rubros indicados asciende a \$ 116.629.93.

➤ **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.

En la cuenta EDIFICIOS, se registra la activación de 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", por el valor de \$ 1.232.611.05, que representa el único incremento representativo de Activos Fijos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.281.343,16
TERRENOS	504.521,34
EDIFICIOS	1.702.752,53
INSTALACIONES	3.612,50



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en dólares

MUEBLES Y ENSERES	52.294,50
MAQUINARIA Y EQUIPO	421.815,03
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	31.800,59
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	112.601,77
EQUIPO MEDICO	107.508,16
ENSERES MÉDICOS	5.093,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA	(548.055,10)
(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	(135.905,21)
(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	(33.319,28)
(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	(323.517,73)
(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	(24.645,44)
(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	(29.516,88)
(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	(980,82)
(-) DEPREC. ACUM. DE INSTALACIONES	(169,74)
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	71.291,48
EDIFICIOS	82.418,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVER	(11.126,52)

Nota.- La depreciación de los activos fijos se realizó de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, se aplicó los siguientes porcentajes:

1. Inmuebles (excepto terrenos), 5% anual.
2. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
3. Equipos de cómputo y software 33% anual.

De los porcentajes aplicados se obtuvo que el monto de depreciación del ejercicio económico con respecto al edificio nuevo ascienda a \$ 23.152.51.

➤ **Cuentas y documentos por pagar**





NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
Expresado en dólares

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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	150.454,02
--------------------------------	------------

Comentario.- de la cuenta general Cuentas y documentos por pagar se desglosa los valores pendientes de pago de proveedores y a pacientes de iess.

➤ **Obligaciones con instituciones Financieras**

Registra el valor por el préstamo otorgado por el banco de Loja, con interés 10.24% anual; al 31 de diciembre la deuda asciende a 446.512.67; sus pagos de acuerdo a la tabla de amortización son de \$ 10.564.57 incluido intereses.

➤ **Provisiones por Beneficios a Empleados**

Conforme lo exige la SECCIÓN 28 de las NIIF. 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.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	190.442,06
JUBILACION PATRONAL	155.573,11
PROVISIÓN POR DESHAUCIO	34.868,95

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,



*NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
Expresado en dólares*

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.

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.

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**



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
Expresado en dólares

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.

❖ **Estados de Cambios en el Patrimonio:**

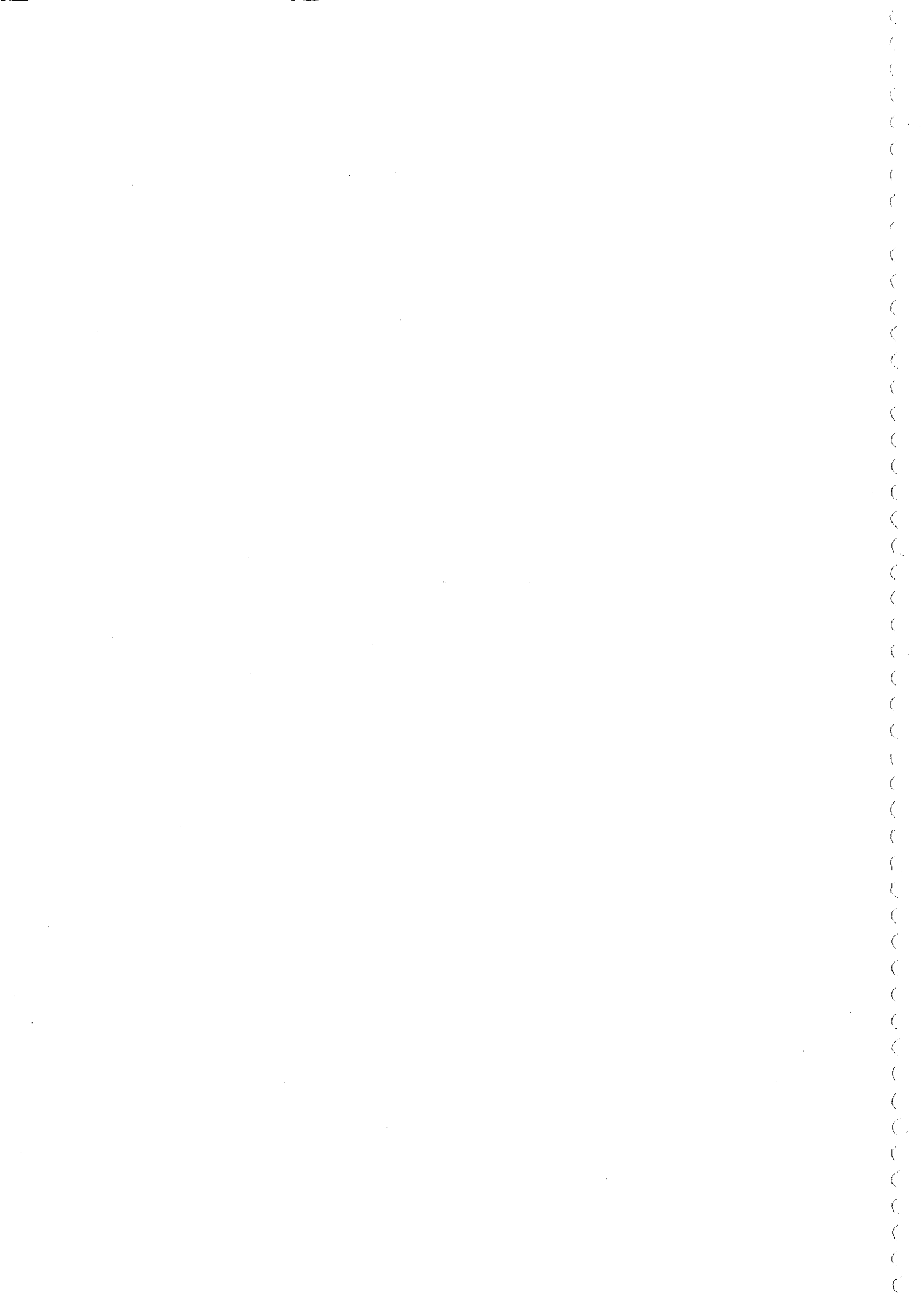
El Estado de cambios en el Patrimonio presenta variaciones tanto en Reservas como las utilidades del ejercicio en curso.


Abg David Romo

GERENTE GENERAL


Ximena Betancourt

CONTADORA



**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 registrará 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 integral 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 la 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 a 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 servicios 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 íntegra 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 alcanza 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

Reconocimiento y medición inicial. 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 período 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 esperan 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.

El responsable del Departamento de 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 se 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 ordinarias y 3 extraordinarias de Junta General de Accionista de acuerdo al siguiente detalle:

FECHA	TIPO	RESOLUCIONES
22/03/2016	ORDINARIA	LA DRA RITA RODRIGUEZ PRESIDENTA DE LA ASAMBLEA PLANTEA NO REPARTIR LAS UTILIDADES CON LA FINALIDAD DE INCREMENTAR LA RESERVA FACULTATIVA CON LA FINALIDAD DE CONTINUAR CON LA AMPLIACION DEL AREA DE QUIROFANOS. ESTA MOCION ES APROBADA POR LOS SOCIOS PRESENTES Y SUS REPRESENTADOS, EXCEPTO EL ING. NELSON RODRIGUEZ MAYA A TRAVEZ DE SU REPRESENTADO SOLICITA EL REPARTO DEL 50% DE LAS UTILIDADES. POR LO QUE SE RESUELVE ACTUAR DE CONFORMIDAD A LO QUE ESTABLECE LA LEY DE COMPAÑIAS EN

[Handwritten signature]

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2016



		SU ART.297 Y EL 50% RESTANTE DE LAS UTILIDADES DISPONIBLES. SE DETALLA LA DISTRIBUCION DE LOS BENEFICIOS SOCIALES. TOTAL UTILIDAD PARA DISTRIBUCION SOCIOS \$142.827,60
17/05/2016	EXTRAORDINARIA	LA PRESIDENTA EXPONE LA NECESIDAD DE HACER UN AUMENTO DE CAPITAL. EL ING. NELSON RODRIGUEZ EXPONE QUE LA CIA CUENTA CON LIQUIDEZ SUFICIENTE PARA LA CONCLUSION DE LOS PROYECTOS POR LO QUE PROPONE NO REALIZAR EL AUMENTO DE CAPITAL. LUEGO DE VARIAS DELIBERACIONES EL DR. FELIPE RODRIGUEZ PROPONE QUE LOS SOCIOS HAGAN UN PRESTAMO A LA COMPAÑIA, SE EMITEN VARIOS CRITERIOS POR PARTE DE LOS SOCIOS Y SE RESUELVE QUE LOS SOCIOS REALICEN UN PRESTAMO POR EL MONTO DE \$63.280.00 Y NO REALIZAR EL AUMENTO DE CAPITAL. EL PRESTAMO TENDRA UN PLAZO DE 3 AÑOS CON UN INTERES DEL 2% ANUAL
28/07/2016	EXTRAORDINARIA	LUEGO DE LOS ANALISIS RESPECTIVOS SE RESUELVE POR UNANIMIDAD AUTORIZAR AL GERENTE LAS SIGUIENTES ADQUISICIONES. DOS LAMPARAS CIELITICAS, UNA MAQUINA DE ANESTESIA, UNA MESA QUIRURGICA, UN ELECTROVISTURI, BATERIAS SANITARIAS, MUEBLES, ROTULACION CORPORA Y EL SISTEMA DE CLIMATIZACION PARA LAS NUEVAS INSTALACIONES. EL MONTO AUTOTIZADO ES DE NOVENTA Y SEIS MIL DOLARES MAS IVA.
19/09/2016	EXTRAORDINARIA	LA PRESIDENTA COMO EL DIRECTOR MEDICO EXPLICAN QUE SE CONSIDERA FUNDAMENTAL EL MANTENIMIENTO Y REPARACION DE LOS QUIROFANOS DEL HCSA, SE ANALIZA LA PROPUESTA DE CINCUENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS DOLARES MAS IVA, LOS TRABAJOS SE REALIZARAN EN UN PLAZO DE 60 DIAS, SE AUTORIZA POR UNANIMIDAD AUTORIZAR A GERENCIA PARA QUE SE PROCEDA A LA CONTRATACION Y TRABAJOS RESPECTIVOS.

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

FECHA	TIPO	RESOLUCIONES MAS SIGNIFICATIVAS
20/12/2016	ORDINARIA	
22/11/2016	ORDINARIA	SE AUTORIZA LA ENTREGA DE RESULTADOS DEL LABORATORIO MEDIANTE LA PAGINA WEB DEL HCSA
25/10/2016	ORDINARIA	SE RESUELVE POR UNANIMIDAD COMPRAR 3 MONITORES MULTIPARAMETROS COMPUTARIZADOS MARCA NIHON KHDEN DE PROCEDENCIA JAPON POR SU GARANTIA TECNICA DE LOS EQUIPOS, LA MARCA QUE ES GARANTIZADA Y EL PRECIO PROMOCIONAL
27/09/2016	ORDINARIA	
30/08/2016	ORDINARIA	SE RECIBE SATISFACTORIAMENTE EL ASCENSOR ADQUIRIDO PARA EL CENTRO QUIRURGICO SE AUTORIZA AL GERENTE ORGANIZAR LA INAGURACION DEL NUEVO CENTRO QUIRURGICO PARA EL DIA 29 SEPT. SE AUTORIZA LA RENOVACION DE LOS TUMBADOS DEL AREA DE QUIROFANOS
26/07/2016	ORDINARIA	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2016



28/06/2016	ORDINARIA	SE RESUELVE ADQUIRIR UNA TORRE DE SACADORAS DE 60 LIBRAS, PROFORMA DE LA CIA SPRING CLEAN SE RESUELVE ADQUIRIR LAS PIEZAS SANITARIAS DE LA PROFORMA DE MENOR PRECIO SE RESUELVA SE HAGA LA CONTRATACION DEL DUCTO EN TUBO GALVANIZADO
23/05/2016	ORDINARIA	SE RESUELVE LLEVAR A CABO EL LEVANTAMIENTO DE LOS SOFTWARE UTILIZADOS EN LA INSTITUCION Y AUTORIZAR LA COMPRA DE LAS RESPECTIVAS LICENCIAS-
27/04/2016	ORDINARIA	SE CONOCE LA CONTRATACION DE LA DRA CARMEN GALVAN COMO MEDICO OCUPACIONAL POR EL LAPSO DE 6 MESES SE DA A CONOCER LA CONTRACION DE MEDICOS EXTERNOS DE LA INSTITUCION
29/03/2016	ORDINARIA	
16/02/2016	ORDINARIA	SE PONE A CONOCIMIENTO EL AVANCE DE OBRA EN EL CUAL SE INCLUYE INFORME DEL FISCALIZADOR DE LA OBRA, INFORME DEL TECNICO EN SALUD Y SEGURIDAD, CONTRATO DE REDES ELECTRICAS Y DE INSTALACION DE UN ASCENSOR CAMILLERO
25/01/2016	ORDINARIA	SE RESUELVE EL ALZA DE SUELDO A LOS EMPLEADOS QUE LE CORRESPONDE

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

FECHA	TIPO
19/01/2016	ORDINARIA
05/02/2016	ORDINARIA
09/03/2016	ORDINARIA
15/04/2016	ORDINARIA
06/05/2016	ORDINARIA
03/06/2016	ORDINARIA
01/07/2016	ORDINARIA
05/08/2016	ORDINARIA
02/09/2016	ORDINARIA
21/09/2016	ORDINARIA
28/10/2016	ORDINARIA
04/11/2016	ORDINARIA
09/12/2016	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 2015 se hace seguimiento a las 9 recomendaciones realizadas con lo cual se establece:

DETALLE	NRO.
Cumplida	5
No cumplida	2
No aplica	1
En parte	1
Total	9

Contratos de trabajo.

Al 31 de diciembre de 2016, existen 54 empleados, en el presente periodo han ingresado y salido del Régimen del Código del Trabajo mediante contrato: ingresaron diez y ocho, y diez y siete servidores salieron según el siguiente detalle:

PERSONAL QUE INGRESO Y SALIO DE NOMINA DURANTE EL AÑO 2016		
NOMBRE	INGRESO	SALIDA
FLORES YANAGOMEZ VICTOR JAMIL	01-02-2016	31-08-2016
GUAMAN CEDILLO ALEX LEONIDAS		12-01-2016
GALVEZ RODRIGUEZ MAYRA VANESSA	01-03-2016	29-09-2016
JIMENEZ REY JANETH FERNANDA		01-03-2016
GONZALEZ GONZALEZ ANA VENESSA		15-04-2016
PUGO SANCHEZ MARITZA MELANIA	01-09-2016	31-05-2016
RIVAS SALAZAR PATRICIA DE LOURDES		22-05-2016
RODRIGUEZ JARAMILLO DANIELA	23-05-2016	
TORRES ABAD MARIA BELEN	01-05-2016	
ELIZALDE MONTERO MARCO ANTONIO		20-06-2016
LOAIZA DAVILA JOEL JAMIL	06-07-2016	17-08-2016
ORTEGA RIVAS GEOVANNA DEL CISNE		21-06-2016
HIDALGO EGUIGUREN EDUARDO JOSE	01-08-2016	
AGUILAR ARMIJOS MILAGROS CATALINA	20-09-2016	
MERINO DELGADO SANTIAGO ISRAEL	01-09-2016	30-09-2016
PEREZ ENCALADA MARIA ISABEL		26-08-2016



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2016

RODRIGUEZ JARAMILLO ESTEBAN	01-09-2016	31-12-2016
BENITEZ MAZA LORGIAS MARIA		07-09-2016
JIMENEZ BORJA KATHERINE JOHANNA		25-09-2016
PUESTES SARANGO VERONICA GABRIELA	01-10-2016	
MORDCHO VUELE ANA LUCIA		01-10-2016
SARAGURO PACHECO SANDRA JANETH	01-10-2016	
SARANGO CUENCA INES GUADALUPE	05-10-2016	
SARANGO GUALAN HILDA BEATRIZ	01-10-2016	13-10-2016
ANGAMARCA GUANUCHE DORIS JANELA	01-02-2016	
BURNED ROSALES GABRIELA VIVIANA	01-12-2016	
LOPEZ GUACHIZACA ANA BELEN	01-12-2016	
MACANCHI NAMICELA CRISTIAN RODRIGO	01-12-2016	

ACTIVO

NOTA 5.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	SALDO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
CAJA GENERAL	1.01.01.01	15.612,88
FONDO ROTATIVO	1.01.01.03	30,00
CAJA CHICA	1.01.01.02	200,00
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	1.01.01.04.01	39.918,43
BANCO DEL AUSTRO CTA CTE	1.01.01.04.05	80,36
BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	1.01.01.04.03	34.121,05
BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDARIO 2901263205	1.01.01.04.04	6.003,47
TOTAL		95.966,19

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.

En caja general se encuentran los valores que corresponden a la recaudación diaria por ventas, los que están a cargo de la Ing. Mery Acevedo Espinoza como recaudadora principal, la misma que cierra caja y entrega los valores al vehículo blindado del banco, el

mismo que cambio sus políticas y desde el mes de mayo del año 2016 visita tres veces a la semana por tal motivo los saldos de caja se mantienen altos y no se cierran diariamente.

Los arqueos sorpresivos son realizados por la Dra. Daniela Rodríguez Jaramillo, Directora Financiera del Hospital Clínica San Agustín. Así mismo Auditoría Externa procedió a realizar el arqueo de caja general el 22 de febrero de 2017 no existiendo ninguna novedad.

Al referirnos a caja chica, el monto actual es de USD. 200.00, mismos que están a cargo de la contadora Ana María Herrera Ortega, cuya verificación se realizó mediante un arqueo el 22 de febrero de 2017 no encontrándose ninguna novedad, cabe indicar que en las políticas de la empresa están determinados los parámetros para el manejo del fondo.

El monto de fondo rotativo es de \$ 30,00 el mismo que es utilizado para dar cambios por lo tanto no tiene ningún movimiento durante todo el periodo contable.

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 BANCARIA	DIFERENCIA
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE	1101018266	\$ 81.173,48	\$ 81.173,48	\$ -
BANCO DE LOJA CRECEDIARIO	2901263205	\$ 34.121,05	\$ 34.121,05	\$ -
CTA CTE BANCO DE AUSTRIO	11719600	\$ 2.671,39	\$ 2.671,39	\$ -
CTA CTE BANCO PICHINCHA	3346472604	\$ 22.280,36	\$ 22.280,36	\$ -
		\$ 140.246,28	\$ 140.246,28	

NOTA 6.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	SALDO
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
INVERSIONES (POLIZAS)	1.01.02.03.01	203.057,21
TOTAL		203.057,21

COMENTARIO:

Las pólizas a corto plazo en el año 2016 se mantienen por periodos renovables de 35 días en el banco del Austro. Valores que corresponden a la operatividad del ejercicio económico 2016.

NOTA 7.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
NO RELACIONADOS/LOCALES		
CUENTAS POR COBRAR CUENTES.	1.01.02.05.01	24.527,24
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	1.01.02.05.02	17.209,90
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	1.01.02.05.03	5.552,42
DOCUMENTOS EN CUSTODIA	1.01.02.05.12	2.740,58
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.01.02.05.13	382,20
TOTAL		50.412,34

COMENTARIO:

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.

Conforme a las políticas contables la base de estimación de cuentas por cobrar es por costo amortizado bajo el método de interés efectivo

Las cuentas por cobrar clientes corresponden a valores no cobrados en el año 2016 por un monto de USD. 1952.66 y su diferencia de USD. 22.574.58 de años anteriores, mismos que se consideran de difícil recuperación.

Las cuentas por cobrar Aseguradoras corresponden a los valores a cobrar a pacientes que tienen seguros privados, para lo cual se realiza el trámite respectivo.

Las Cuentas por cobrar tarjetas de crédito son aquellos cobros en Boucher correspondiente al mes de diciembre del año 2016.

Los documentos en custodia son los cheques a la vista emitidos por los Pacientes a la entrega de la factura de los servicios prestados.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a los valores generados por los consumos de agua potable del arrendatario Ena Jaramillo del inmueble ubicado en la 18 de Noviembre y Azuay.

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 no se recibe ninguna confirmación hasta la emisión del presente informe.

NOTA 8

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		
(-)PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	1.01.02.09.01	(4.443,76)
(-)PROVISION POR DETERIORO	1.01.02.09.02	(6.295,57)
TOTAL		(10.739,33)

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro e esta exista evidencia objetiva inmediatamente 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.

En el presente periodo contable se procede a dar de baja el valor de USD. 4.778.54 y USD. 2.971.03 que corresponde a valores no recuperables de cuentas por cobrar clientes del año 2009 y de cuentas por cobrar en tarjetas de crédito del año 2011.

El deterioro de cartera se calcula tomando en consideración el valor actual y el porcentaje de la tasa activa dada por el banco Central del Ecuador, cuyo valor es de USD. 6.295.57.

NOTA 9.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN		
MEDICAMENTOS	1.01.03.04.01	48.666,37
PSICOTROPICOS	1.01.03.04.02	445,05
ESTUPEFACIENTES	1.01.03.04.03	253,73
MATERIAL HOSPITALARIO	1.01.03.04.04	15.646,06
MATERIAL QUIRURGICO	1.01.03.04.05	51.618,72
BEBIDAS	1.01.03.04.06	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES		
SUMINISTROS DE MATERIALES DE OFICINA	1.01.03.12.02	3.078,97
ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.01.03.12.04	-
SUMINISTROS DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	1.01.03.12.01	318,41
REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.01.03.12.03	1.352,14
TOTAL		121.379,45

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 auditoría participó de la toma física de inventario el 30 de diciembre de 2016 en cuyo proceso se observó diferencias de la siguiente manera:

	HOSPITAL	FARMACIA	TOTAL
SOBRANTE	1.503,70	1.792,23	3.295,93
FALTANTE	1.783,53	1.850,43	3.633,96

Las diferencias no son significativas considerando que existen productos que están como faltantes en farmacia y como sobrantes en hospital y viceversa, situación que se da principalmente por mal registró por parte de los responsables. Los ajustes respectivos fueron autorizados por gerencia y realizados al finalizar el periodo contable lo cual regulariza lo señalado.

Es importante indicar que con fecha 31 de diciembre de 2016 mediante escritura pública celebrada por el Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, Notario Segundo del Cantón Loja se procede a dar de baja el valor de USD. 5.552.06 correspondiente a medicina caducada en base al acta nro. 001/2016 suscrita por la Licenciada Ximena Betancourt en calidad de Contadora, La Bioquímica Milagros Aguilar en calidad de Farmacéutica, Dra. Rita Rodríguez Maya en calidad de Presidenta y el Abogado David Romo Rodríguez en calidad de gerente del Hospital Clínica San Agustín.

NOTA 10.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
PRIMA DE SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
SEGURO PAGADOS POR ANTICIPADO	1.01.04.01.01	1.674,77
TOTAL		1.674,77

COMENTARIO:

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

ASEGURADORA	BIENES	COBERTURA	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION
QBE COLONIAL	EDIFICIO ANTIGUO E INSTALACIONES, EDIFICIO NUEVO E INSTALACIONES, CONTENIDOS EN GENERAL, FARMACIA, MAQUINARIA Y DINERO EN PERMANENCIA	1063096.49	5/03/2016	5/03/2017



Al momento de la revisión 24 de febrero de 2017 se observa que la póliza vence el 05 de marzo de 2017 situación que es informada para que se proceda con la renovación.

NOTA 11.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
OTROS		
ANTICIPO A TERCEROS	1.01.04.04.02	126.912,63
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
ANTICIPO PROVEEDORES	1.01.04.03.01	570,00
ANTICIPO SUELDO	1.01.04.04.01	65,59
TOTAL		127.548,22

COMENTARIO:

Bajo este componente se registran los anticipos para importación de equipos médicos, máquina de anestesia, lo que representa un valor de \$126.912,63.

El valor de USD. 635,59 de otros activos corrientes, corresponde a Multifinanzas Cia Ltda y el anticipo de sueldo corresponde a la Sra. Carmen Uyaguari.

Todas las cuentas mantienen un auxiliar contable que está en concordancia con el mayor.

HECHO SUBSECUENTE: Se pudo evidenciar que en el periodo 2017, ya se recibió la importación así como la documentación correspondiente registrada como anticipo a terceros.

NOTA 12.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.01.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	34.690,30
1.01.05.02.02	RET. DEL IMP. A LA RENTA	27.727,29
1.01.05.02.04	CRÉDITO TRIBUTARIO	6.963,01
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	872,84
1.01.05.04	IVA RETENIDO	1.592,76
	TOTAL	71.846,20

COMENTARIO:

El crédito tributario de Iva de acuerdo con declaración correspondiente al mes de diciembre de 2016 registra un valor de USD. 3.695,50 en el casillero 615 referente a adquisiciones, valor que difiere al saldo reflejado en el mayor contable en la cuenta Crédito Tributario que



presenta un saldo de USD. 6.963.01, situación que se da por cuanto en el Estado de situación financiera en el pasivo se presenta la cuenta Iva cobrado en ventas con un saldo de \$ 3.267,48, estableciéndose la diferencia entre las cuentas indicadas nos da como resultado el crédito tributario declarado de acuerdo con el siguiente detalle:

CUENTA	CODIGO	SALDO BALANCE	DECLARACION	DIFERENCIA	GRUPO
CREDITO TRIBUTARIO	1.01.05.02.04	6.963,01	3685,5	(3.267,51)	ACTIVO
IVA RETENIDO	1.01.05.04	1.592,76	1592,76	-	ACTIVO
IVA COBRADO VENTAS	2.01.07.01.04	3.267,48			PASIVO

En cuanto al crédito tributario por retenciones de Iva recibidas por un valor de USD. 1.592.76 el valor concuerda con la declaración del mes de diciembre en el casillero 617.

NOTA 13.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
TERRENOS COST O HISTORICO ANTES DE REX PRESIONES O REVALUACION	1.02.01.01	
TERRENOS		504.521,34
EDIFICIOS COST O HISTORICO ANTES DE REX PRESIONES O REVALUACION	1.02.01.02	
EDIFICIO		1.702.752,53
MUEBLES Y ENSERES		
MUEBLES Y ENSERES	1.02.01.05	52.294,50
ENSERES MEDICOS	1.02.01.10.02	5.093,61
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES COST O HISTORICO ANTES DE REX PRESIONES O REVALUACIONES		
INSTALACIONES	1.02.01.04	3.612,50
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.02.01.06	421.815,03
EQUIPO MEDICO	1.02.01.10.01	107.508,16
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1.02.01.08	31.800,59
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COST O HISTORICO ANTES DE REX PRESIONES O		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	1.02.01.12.02	(33.319,28)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1.02.01.12.03	(323.517,73)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO	1.02.01.12.01	(135.905,21)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	1.02.01.12.04	(24.645,44)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ENSERES MEDICOS	1.02.01.12.06	(980,82)
(-) DEPRECIACION ACUM. DE INSTALACIONES	1.02.01.12.07	(169,74)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO MEDICO	1.02.01.12.05	(29.516,88)
TOTAL		2.281.343,16

COMENTARIO:

De acuerdo a las políticas de la Compañía 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 sus 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 legal, 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:

1. Inmuebles (excepto terrenos), 5% anual
2. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
3. Equipos de cómputo y software 33% anual

En Edificios, se registra 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", por el valor de USD. 1.232.611.05, que representa un incremento representativo.

En el presente periodo se han incrementado los siguientes activos:

ACTIVO	CANTIDAD	DETALLE	FECHA DE ADQUISICION	VALOR EN LIBROS UNITARIO	VALOR EN LIBROS TOTAL
EDIFICIO	1	EDIFICIO EN LA CALLE AZUAY Y 18 DE NOVIEMBRE (NUEVOS QUIROFANOS)	01/08/2016	\$ 1.235.347,90	\$ 1.235.347,90
INSTALACIONES	1	RED DE GASES CLINICO PARA NUEVOS QUIROFANOS	22/06/2016	\$ 3.612,50	\$ 3.612,50
MUEBLES Y ENSERES	2	MESA PORTAEQUIPOS COD. 04488366	15/07/2016	\$ 523,57	\$ 1.047,14
	2	VITRINA DE DOS CUERPOS EN ACERO INOXIDABLES	15/07/2016	\$ 978,44	\$ 1.956,88
ENSERES MEDICOS LISTOS	2	MESA DE MAYO ACERO INOXIDABLE	15/07/2016	\$ 241,65	\$ 483,30
	4	BALDES DE PATADA CON BASE	15/07/2016	\$ 253,05	\$ 1.012,20
	2	MESAS SEMILUNAS EN ACERO INOXIDABLE	15/07/2016	\$ 405,84	\$ 811,68
	2	MESAS SEMILUNAS CON BORDES EN ACERO INOXIDABLE	15/07/2016	\$ 428,23	\$ 856,46
EQUIPO MEDICO	10	FACT 23761 (1 JUEGO LARINGOSCOPIO MACINTOSH DE LUZ	07/03/2016	\$ 520,00	\$ 520,00
	10	COCHE DE PARO EN ACERO INOXIDABLE COD. 04438808	15/07/2016	\$ 1.949,10	\$ 1.949,10
	10	LAMPARA QUIRURGICA CIELITICA HYLITE 6700/6500	01/08/2016	\$ 11.400,00	\$ 22.800,00
	10	NEGATOSCOPIO LUZ LED DE 2 CUERPOS	15/07/2016	\$ 311,79	\$ 623,58
	10	VAPORIZADOR SEVORANE MARCA PENCON	10/10/2016	\$ 4.100,00	\$ 4.100,00
	10	BISTURI ARMONICO	05/12/2016	\$ 877,19	\$ 877,19
	10	MONITORES MULTIPARAMETROS PARA VIGILANCIA CONTINUA PVM-2703	06/12/2016	\$ 2.350,00	\$ 7.050,00
	10	PINZAS ETHICON ACE 36	16/12/2016	\$ 350,00	\$ 700,00
	10	KENDALL SCD RESPONSE COMPRESOR S/N ER03695	16/12/2016	\$ 650,00	\$ 650,00
EQUIPO DE COMPUTACION	3	3 COMP. CON LIC. WINDOWS Y OFFICE	14/04/2016	\$ 1.194,86	\$ 3.584,58
	10	LICENCIAS WINDOWS-10	09/06/2016	\$ 2.190,00	\$ 2.190,00
	1	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCION L220	25/08/2016	\$ 267,54	\$ 267,54
	5	TELEVISORES LED DE 32" SMART/SISTYEMA ISDB-T/WIRELESS INCORCOPRADO RIVIERA	03/08/2016	\$ 1.431,16	\$ 1.431,16



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2016



	2	TORNIQUETE NEUMATICO 61X24	25/11/2016	\$	543,86	\$	543,86
MAQUINARIA	1	TORNIQUETE NEUMATICO	25/11/2016	\$	271,93	\$	271,93

NOTA 14.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION COSTO HISTORICO		
EDIFICIO	1.02.02.02	82.418,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PROPIEDADES DE INV.		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PROPIEDADES DE INV.	1.02.02.03	(11.126,52)
TOTAL		71.291,48

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 15.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.02.05.01	17.440,44
TOTAL		17.440,44

COMENTARIO:

Cuando la entidad económica anticipa o aplaza el pago de los impuestos a la Autoridad administradora, originado por las diferencias entre la reglamentación fiscal y la normativa contable.

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 16.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS/LOCALES		
PROVEEDORES	2.01.03.01.01	36.275,81
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS/LOCALES		
PROVEEDORES	2.01.03.01.01	90.190,90
OBLIGACIONES POR CONSIGNACION	2.01.03.01.04	33,58
DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACION T.C.	2.01.03.01.05	92,89
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS/LOCALES		
CUENTAS POR PAGAR OTROS	2.01.03.01.03	23.860,84
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	2.01.06.01	87.019,58
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
DECIMO TERCER SUELDO	2.01.07.04.02	3.328,52
DECIMO CUARTO SUELDO	2.01.07.04.03	8.398,96
TOTAL		249.199,08

COMENTARIO:

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. Las obligaciones se reconocerán inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.



Las cuentas por pagar, son obligaciones adquirida el 31 de diciembre de 2016 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.

De la circular enviada a proveedores para la confirmación de saldos hasta la emisión de presente informe no se recibe ninguna confirmación del saldo.

Adicionalmente se registra la porción corriente de obligaciones y beneficios a empleados.

NOTA 17

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2016



CODIGO	CONCEPTO	SALDO
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	18705.05
2.01.07.01.01	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA	13479.8
2.01.07.01.01.01	RETENCIÓN I.R. 1% COMPRAS LOCALES	599.05
2.01.07.01.01.02	RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.5
2.01.07.01.01.05	RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	466.96
2.01.07.01.01.06	RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	12407.75
2.01.07.01.01.07	RETENCIÓN I.R. 8% PERSONAS NATURALES Y NOTARIOS, R	1.54
2.01.07.01.03	RETENCIONES IVA	1957.77
2.01.07.01.03.01	RETENCIONES IVA 30%	567
2.01.07.01.03.02	RETENCIÓN IVA 70%	425.16
2.01.07.01.03.03	RETENCIÓN IVA 100%	548.56
2.01.07.01.03.05	RETENCIÓN IVA 10%	406.41
2.01.07.01.03.06	RETENCIÓN IVA 20%	10.64
2.01.07.01.04	IVA COBRADO-VENTAS	3267.48
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	50762.52
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	50762.52
2.01.07.03	CON EL IESS	13378.27
2.01.07.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	3908.76
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	2026.98
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	2105.68
2.01.07.03.04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	348.82
2.01.07.03.06	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PATRONAL	4988.03
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11725.48
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	3328.52
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	8396.96
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	
2.01.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	41037.09

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. Sin embargo la el saldo de la Cuenta IVA Cobrado Ventas por un valor de USD. 3.267.48 debe ser transferido al crédito tributario.

Cabe indicar que dentro de estos componentes se observa la participación a trabajadores y el impuesto a la renta por pagar que de acuerdo con la conciliación tributaria.

NOTA 18.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
ANTICIPO CLIENTES		
ANTICIPO CLIENTES	2.01.10.01	15.066,70
TOTAL		15.066,70

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. El auxiliar contable coincide con los saldos del mayor.

NOTA 19.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
ACCIONISTAS/SOCIOS/PARTICIPES (LOCALES)		
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	2.02.02.01	55.530,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES LOCALES		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCO DE LOJA	2.02.03.01	359.493,10
TOTAL		415.023,10

COMENTARIO:

Registra valor pendiente por cancelar a los socios y el préstamo otorgado por el banco de Loja, al 31 de diciembre la deuda asciende a 446.512.67 divididos en porción corriente y no corriente sus pagos de acuerdo a la tabla de amortización son de \$ 10.564.57 incluidos intereses.

NOTA 20.

CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL		
JUBILACION PATRONAL	2.02.07.01	155.573,11
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		
PROVISION POR DESAHUCIO	2.02.07.03	34.868,95
TOTAL		190.442,06

COMENTARIO:

Conforme lo exige la SECCIÓN 28 de las NIIF. 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.

El Hospital Clínica San Agustín Cia 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 a la empresa RISKO para que realice el estudio actuarial.

NOTA 21.

CODIGO	CUENTA	SALDO
3	PATRIMONIO NETO	
3.01	CAPITAL	
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.360.000,00
3.04	RESERVAS	
3.04.01	RESERVA LEGAL	62.864,30
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	396.412,65
3.04.03	RESERVA DE CAPITAL	36.295,76
3.05	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
3.05.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3.369,90
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN	-46.423,99
3.06.09	RESULTADOS ACUMULADOS	7.906,99
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	180.469,77

COMENTARIO:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 asciende a \$ 1.360.000,00 dólares americanos.

La reserva legal se incrementado en \$ 7.517.24 de conformidad a lo establecido en la ley.

La reserva facultativa. - se incrementa en \$ 71.413.80 en relación con el año 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 líquida de USD. 180.469.77 que representa USD. 30.124.94 más en relación a la utilidad líquida del año anterior que fue de 150.344.83.

NOTA 22.**RESULTADOS NETOS:**

Código	Cuenta	SALDO
4	INGRESOS	
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.1.01	VENTA DE BIENES	0,00
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.1.02.01	SERVICIOS DE SALUD CLINICA	
4.1.02.01.01	SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	1.328.730,56
4.1.02.01.02	SERVICIO DE SALUD FARMACEUTICO	736.384,50
4.1.02.01.03	SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	39.856,54
4.1.02.01.04	SERVICIO DE DIAGNOSTICO	296.051,09
4.1.02.01.05	MEDICOS ESPECIALISTAS	1.365.769,87
4.1.02.01.06	OTROS SERVICIOS DE SALUD	20.481,86
4.1.02.08	UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS	
4.1.07	INTERESES	
4.1.07.01	INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	0,00
4.1.07.02	OTROS INTERESES GENERADOS	0,00
4.1.08	DIVIDENDOS	
4.1.09	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.1.09.01	INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACION A INVENTARIO	17.756,06
4.1.10	(-) DESCUENTO EN VENTAS	
4.1.10.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-340.367,32
4.1.11	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	
4.1.11.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-50.873,83
4.2	OTROS INGRESOS	
4.2.01	DIVIDENDOS	0,00
4.2.02	INTERESES FINANCIEROS	15.953,90
4.2.03	OTROS INGRESOS GENERADOS	38.069,16
4.2.04	ARRENDAMIENTOS	24.845,78
4.2.05	MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	826,44

COMENTARIO:

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

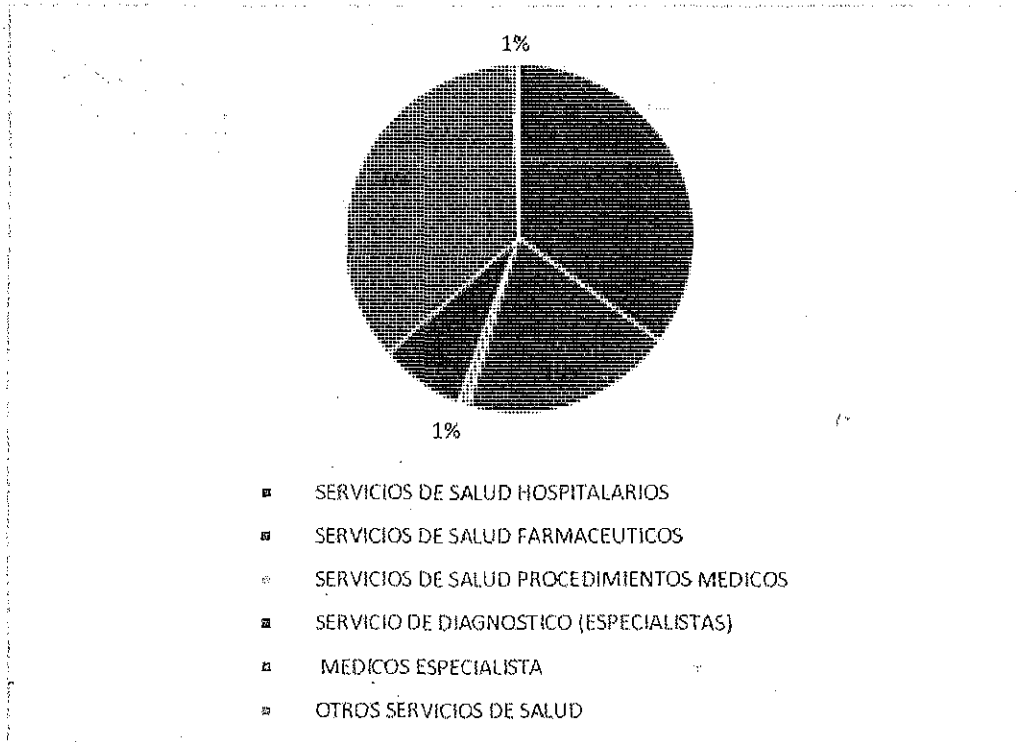
De acuerdo con las políticas contables se reconocerá ingresos de actividades ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

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, SPAT.

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 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.

REPRESENTACION GRAFICA DE INGRESOS ORDINARIOS



Los valores más representativo en cuanto a ingresos ordinarios, corresponde a médicos especialista y a servicios de salud hospitalaria.

NOTA 24.

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2016



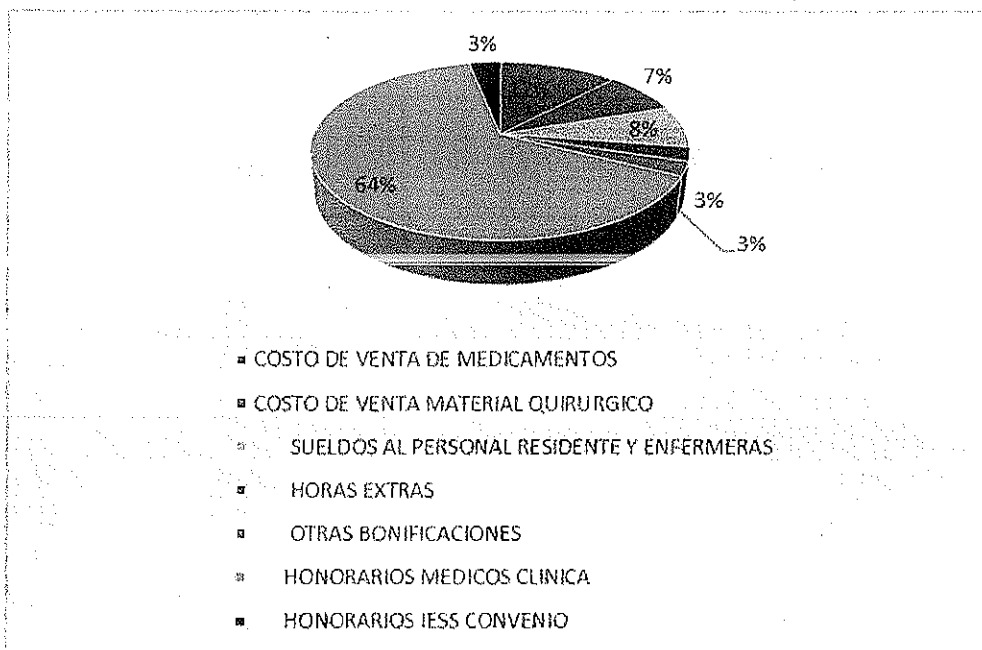
CONCEPTO	CONTABLE	VALOR
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTA DE MEDICAMENTOS		251.260,72
COSTO DE VENTA DE PSICOTROPICOS		4.688,70
COSTO DE VENTA DE ESTUSPEFICIENTES		5.544,25
COSTO DE VENTA BEBIDAS		72,92
COSTO DE VENTAS MATERIAL HOSPITARIO		53.189,16
COSTO DE VENTA MATERIAL QUIRURGICO		155.798,14
OTROS COSTOS DIRECTOS		
GASES MEDICOS		26.087,52
IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS		14.560,85
IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO		7.889,64
MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS		256,46
BANCO DE SANGRE		85,00
KIT DE ASEPI		384,55
OTROS COSTOS DIRECTOS		32.543,20
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONST. MATERIA GRAVADA DEL IESS (costos)		
SUELDOS AL PERSONAL RESIDENTE Y ENFERMERAS	5.01.02.01.01	157.340,25
HORAS EXTRAS	5.01.02.01.09	53.525,52
BONIFICACION POLITICA SCD	5.1.02.01.11	100,00
BONIFICACION POR JEFATURA RESIDENTES Y ENFER.	5.1.02.01.10	10.750,00
OTRAS BONIFICACIONES	5.01.02.01.08	53.878,87
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTROS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN RENTA GRAVADA DEL IESS		
DECIMO TERCER SUELDO	5.1.02.01.02	23.157,27
DECIMO CUARTO SUELDO	5.1.02.01.03	10.729,72
VACACIONES PAGADAS	5.1.02.01.04	2.811,66
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)		
FONDO DE RESERVA RESIDENTES Y ENFERMERAS	5.1.02.01.06	15.866,66
APORTE PATRONAL RESIDENTES Y ENFERMERAS	5.1.02.01.07	33.674,60
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		
HONORARIOS MEDICOS CLINICA	5.1.02.03.01	1.331.132,63
HONORARIOS SCDT	5.1.02.03.02	20.630,19
HONORARIOS IESS	5.1.02.03.03	13.124,21
HONORARIOS IESS CONVENIO	5.1.02.03.04	66.345,41
HONORARIOS RED PUBLICA	5.1.02.03.05	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	5.2.02.05.01	4.566,67
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	5.1.04.08.01	
TOTAL		2.349.974,77

COMENTARIO:

Los costos surgen de las actividades ordinarias de la empresa. El valor más representativo corresponde a pago de honorarios médicos clínica por un total de 56.64% frente al total de costos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos.

DEMOSTRACION GRAFICA COSTOS MÁS REPRESENTATIVOS



NOTA 25.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2016



CONCEPTO	CODIGO CONTABLE	VALOR
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONST. MATERIA GRAVADA DEL IESS (GASTO)		
SUELDO DEL PERSONAL	5.2.02.01.01	216.620,47
HORAS EXTRAS	5.2.02.01.02	18.916,33
BONIFICACION POR JEFATURA	5.3.02.01.03	400,00
BONIFICACION POLITICA SSD	5.2.02.01.04	50,00
OTRAS BONIFICACIONES	5.2.02.01.05	8.318,20
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN RENTA GRAVADA DEL IESS		
DECIMO TERCER SUELDO	5.2.02.03.02	19.446,30
DECIMO CUARTO SUELDO	5.2.02.03.03	11.161,32
VACACIONES PAGADAS ADM	5.2.02.03.04	776,75
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)		
APORTE PATRONAL	5.2.02.02.01	29.883,01
FONDO DE RESERVA ADM	5.2.02.02.02	17.759,23
GASTO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS/ JUBILACION PATRONAL		
GASTO JUBILACION PATRONAL	5.2.02.03.06	11.379,32
GASTO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS/ DESAHUCIO		
GASTO POR DESAHUCIO	5.1.02.02.02	11.138,75
DEL COSTO HISTORICO DE PPYE/NO ACCELERADA		
DEPRECIACION EDIFICIO E INSTALACIONES	5.1.04.01.01	44.355,47
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	5.1.04.01.02	35.177,69
DEPRECIACION ENSERES MEDICOS	5.1.04.01.03	338,01
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	5.1.04.01.04	8.083,34
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	5.1.04.01.05	4.812,00
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	5.1.04.01.06	6.393,29
DEL COSTO HISTORICO DE PP DE INVERSION		
DEPRECIACION PPE INVERSION (EDIFICIO)	5.2.02.21.02.03	3.708,84
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		
REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO BIENES	5.1.04.05.01	23.803,17
REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO SERVICIOS	5.1.04.05.02	58.054,38
REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO LIMPIEZA	5.1.04.05.03	6.900,00
REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO BIENES	5.1.04.05.04	5.319,06
REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO SERVICIO	5.1.04.05.05	6.414,07
REPARAC Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES BIENE	5.2.02.08.01	1.168,05
REPARAC Y MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES SERVICIO	5.2.02.08.02	291,98
REPARAC Y MANTEN. EQUIPOS DE COMPUTACION BIENES	5.2.02.08.03	3.032,83
REPARAC Y MANTEN EQUIP DE COMP SERVICIOS	5.2.02.08.04	3.222,93
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
COMBUSTIBLES	5.2.02.12.01	54,90

PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5.2.02.11.01	15.224,70
SUMINISTROS Y MATERIALES		
SUMINISTROS Y OTROS	5.2.02.28.32	2.055,66
SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS DE CONTROL	5.2.02.28.29.01	5.448,95
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	5.2.02.28.04	2.133,58
MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	5.2.02.28.05	13.677,61
TRANSPORTE		
TRANSPORTE-FLETE	5.2.02.15.01	241,20
PROVISIONES/OTROS		
GASTO CUENTAS INCOBRABLES	5.2.02.23.05.01	4.185,46
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		
SEGURO DE BIENES	5.2.02.28.21	8.837,63
GASTOS DE VIAJE		
HOSPEDAJE PERSONAL	5.2.02.17.01	113,00
GASTO DE MOVILIZACIÓN Y TRANSPORTE	5.2.02.17.02	897,44
VIATICOS AL PERSONAL	5.2.02.17.03	36,18
GASTOS DE GESTIÓN		
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJO)	5.2.02.16.01	6.051,06
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
IMPUESTO PREDIAL URBANO	5.2.02.20.05	1.313,81
PATENTE MUNICIPAL	5.2.02.20.06	4.849,61
I. POR MIL DE ACTIVOS	5.2.02.20.07	3.543,59
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	5.2.02.20.09	1.956,14
LICENCIA Y PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	5.2.02.20.08	219,60
LICENCIA DE TRANSMISIÓN DE AUDIOVISUALES	5.2.02.20.10	349,00
CONTRIBUCIÓN AL FINANCIAMIENTO SOLCA (PRESTAMO)	5.2.02.20.11	5.000,00
LEY DE SOLIDARIDAD Y CONTRIBUCIÓN SOBRE LAS UTILIDADES	5.2.02.20.12	5.959,98
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.2.02.20.01	1.847,08
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	5.2.02.28.14	30.338,42
SERVICIOS PÚBLICOS		
AGUA POTABLE	5.2.02.18.01	2.339,22
ENERGÍA ELÉCTRICA	5.2.02.18.02	18.134,67
TELECOMUNICACIONES	5.2.02.18.03	3.489,47
SERVICIO DE CELULAR	5.2.02.18.04	2.678,05
SERVICIO DE TV. CABLE	5.2.02.18.05	2.558,21
SERVICIO DE INTERNET	5.2.02.18.06	4.792,53

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2016



OTROS		
NOTARIOS	5.2.02.19.01	187,09
LIPIEZA DE LAS INSTALACIONES (FUMIGACIONES Y CONT	5.2.02.28.03.02	600,00
SALUD OCUPACIONAL DE EMPLEADOS	5.2.02.28.03.03	6.237,72
APORTACIONES GREMALES	5.2.02.28.07	1.800,72
CORREO/COURIER	5.2.02.28.15	419,85
GASTOS DECORACIONES Y SIMILARES	5.2.02.28.18	726,16
IMPRESIONES, REPRODUCCIONES Y OTROS	5.2.02.28.19	3.746,51
UNIFORMES	5.2.02.28.01	1.830,50
DIFERENCIA EN CAMBIO	5.2.03.04	26,74
GASTO AUTOCONSUMO	5.2.02.28.26	405,95
SEGURIDAD Y MONITOREO	5.2.02.28.27	178,56
IMPLEMENTOS JORNADAS MEDICAS	5.2.02.28.28.01	370,93
TRANSPORTE JORNADAS MEDICAS	5.2.02.28.28.02	800,00
BAJA DE INVENTARIOS	5.2.02.23.02.01	5.552,06
ESTUDIO ACTUARIAL	5.2.02.28.30	250,00
EQUIPOS DE OFICINA	5.2.02.28.23	70,18
GASTO POR FACTURACION ELECTRONICA	5.2.02.28.31	187,00
ALÍCUOTAS	5.2.02.28.16	13.753,18
GASTO POR SISTEMA ISY PLUS	5.2.02.28.33	360,00
BANCO DE SANGRE	5.01.02.06.09	85,00
GASES MEDICOS	5.1.01.02.06.01	26.087,52
IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS	5.1.01.02.06.04	14.560,85
IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO	5.1.01.02.06.06	7.889,64
KIT DE ASEO	5.1.01.02.06.11	384,55
GAS INDUSTRIAL	5.1.04.07.01	7.548,54
LENCERIAS	5.1.04.07.02	5.095,91
MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS	5.1.01.02.06.07	256,46
OTROS COSTOS DIRECTOS	5.1.01.02.12	32.543,20
IMPLEMENTOS DE COCINA	5.1.04.07.03	31,25
OTROS MISCELANEOS	5.2.04.02.01	864,64
OTROS SERVICIOS	5.2.02.28.99	20.532,45
ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.1.04.07.04	19.348,91
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS/LOCALES		
INTERESES	5.2.03.01	18.988,21
COSTOS DE TRANSACCION, COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS/NO RELACIONADAS		
COMISIONES BANCARIAS	5.2.03.02.01	2.043,70
COMISIÓN POR TARJETA DE CRÉDITO	5.2.03.02.02	28.404,55
OTROS GASTOS FINANCIEROS	5.2.03.05	10.598,54
INTERESES PAGADOS A TERCEROS / LOCALES		
GASTO PROVISION INTERES	5.2.02.28.35	659,38

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.

NOTA 26 FLUJO DEL EFECTIVO MÉTODO DIRECTO:

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA LTDA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	3.599.351,63
Pagado a proveedores y empleados	(2.689.270,22)
Participación de empleados	(34.244,37)
Intereses pagados	(18.988,21)
Impuesto a la renta	(43.706,56)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>813.142,27</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(1.393.809,55)
Inversiones permanentes	56.205,06
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(1.337.604,49)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	
Obligaciones bancarias a largo plazo	446.512,68
Dividendos pagados	(15.883,79)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>430.628,89</u>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<u>(93.833,33)</u>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>189.799,52</u>

Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>95.966,19</u>
-----------------------------------------------------	-------------------------

COMENTARIO:

La compañía realiza el estado de flujo de efectivo anualmente y lo presenta por el método directo además aplicará la sección 7.9.

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 27 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31/12/2016
EN MILES DE DOLARES**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.360.000,00	-	62.864,30	396.412,65	3.369,90	(142.437,85)	(46.423,99)	36.295,76	330.814,60	2.000.896,37
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR										-
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	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
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:										-
CORRECCION DE ERRORES:										-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-		7.517,24	71.413,80	-3.016,15	-150.344,84	-	-	180.469,77	106.039,82
Aportes para futuras capitalizaciones										-
Dividendos						-71.413,80				-71.413,80
Otros cambios (detallar)					-3.016,15					-3.016,15
Transferencia de resultados a otras cuentas			7.517,24	71.413,80		-78.931,04				-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									180.469,77	180.469,77

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 legales de acuerdo a la ley esto es el 5% de la utilidad líquida, así mismo la reserva facultativa, se ve incrementada.

NOTA 28 CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES TRIBUTARIAS.

El Hospital Clínica San Agustín ha cumplido con las declaraciones mensuales, de IVA, fuente, anexos transaccionales, anexo de accionistas, anexo de relación de dependencias, pago de anticipo de impuesto a la renta, así también ha cumplido con el pago de contribuciones solidarias por remuneraciones \$ 782,50 y por utilidades \$ 5.959,98, según lo dispone la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadano para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril.

NOTA 29 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

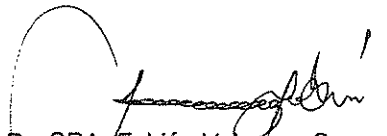
Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados Financieros no se notificó que se hayan producido otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre las cifras de los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 30 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

COMENTARIO:

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2016, 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.

Atentamente,


Dr. CPA, Fabián Valarezo Cueva
AUDITOR EXTERNO
RNAE 989



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

INFORME DE CONTROL INTERNO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONTENIDO:

- 1.- *Control Interno*
- 2.- *Rubros Examinados*
 - . *Conclusiones*
 - . *Recomendaciones*



REFERENTE AL CONTROL INTERNO

El control interno es un proceso efectuado por el Directorio, la Gerencia y el resto del personal de una entidad, diseñado con el objeto de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos dentro de las siguientes categorías:

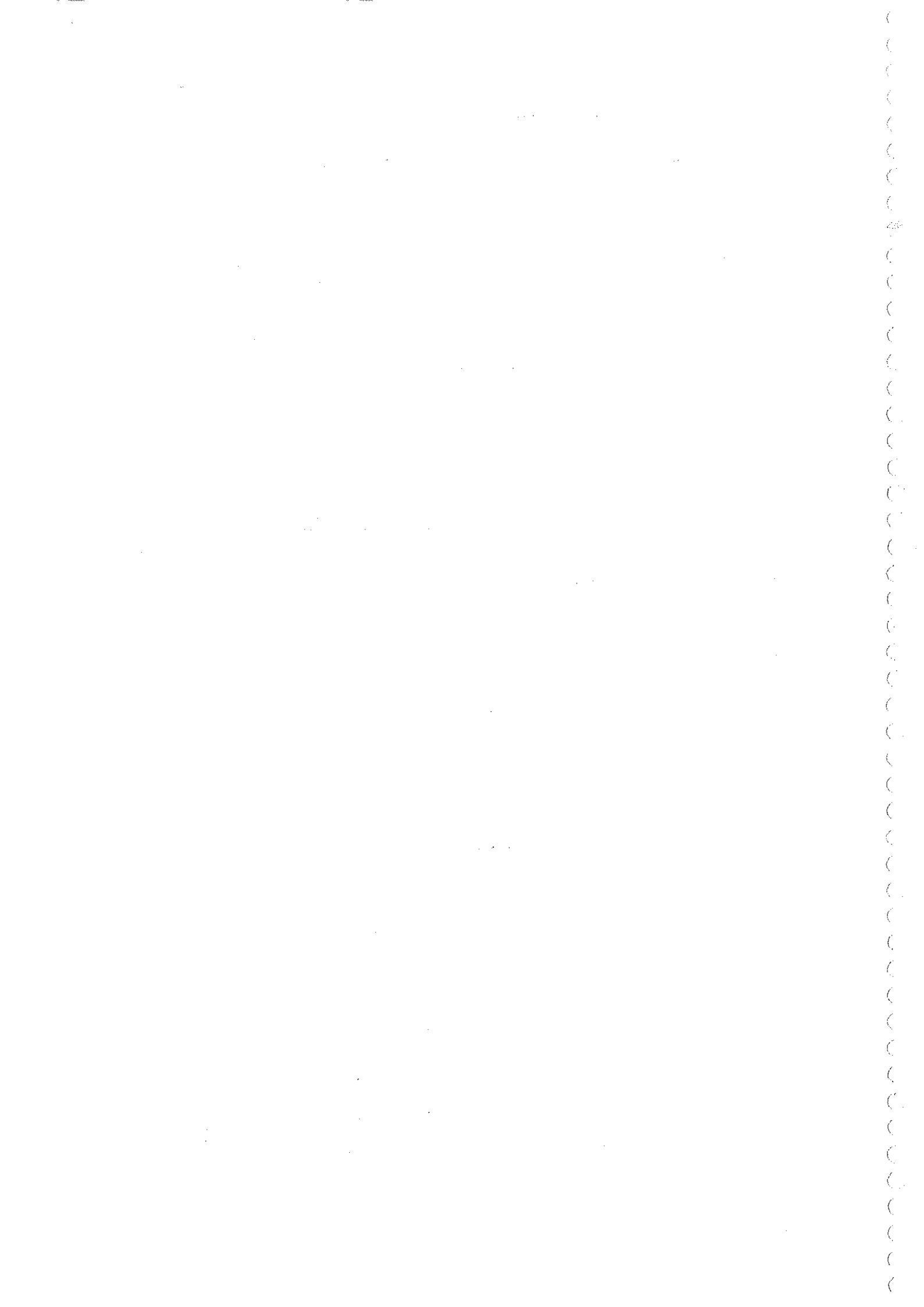
- Eficacia y eficiencia de las operaciones.
- Fiabilidad de la información financiera.
- Cumplimiento de las leyes y normas aplicables.

Son acciones de control incorporadas a las funciones de la organización, dentro de cada ciclo operativo del ente, que permite controlar para el logro de los objetivos. El control interno lo lleva a cabo el Directorio, la Gerencia y los demás miembros de la entidad. Son las personas quienes establecen los objetivos de la entidad e implementan los mecanismos de control. Por lo tanto, debe haber un vínculo estrecho entre las funciones de cada individuo, la forma de ejecución, con los objetivos de la entidad.

La mejora de transparencia y comparabilidad en 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

CAJA CHICA

Cuenta que se utiliza para gastos pequeños que se genera dentro de la Institución.

Recomendación No. 1:

Contabilidad: Realizará un control exhaustivo de todos los desembolsos realizados con caja chica para que tengan todas las especificaciones de acuerdo con la reglamentación establecida por el Servicio de Rentas internas; esto es en el llenado de fecha, nombre, ruc, dirección entre otros.

BANCOS

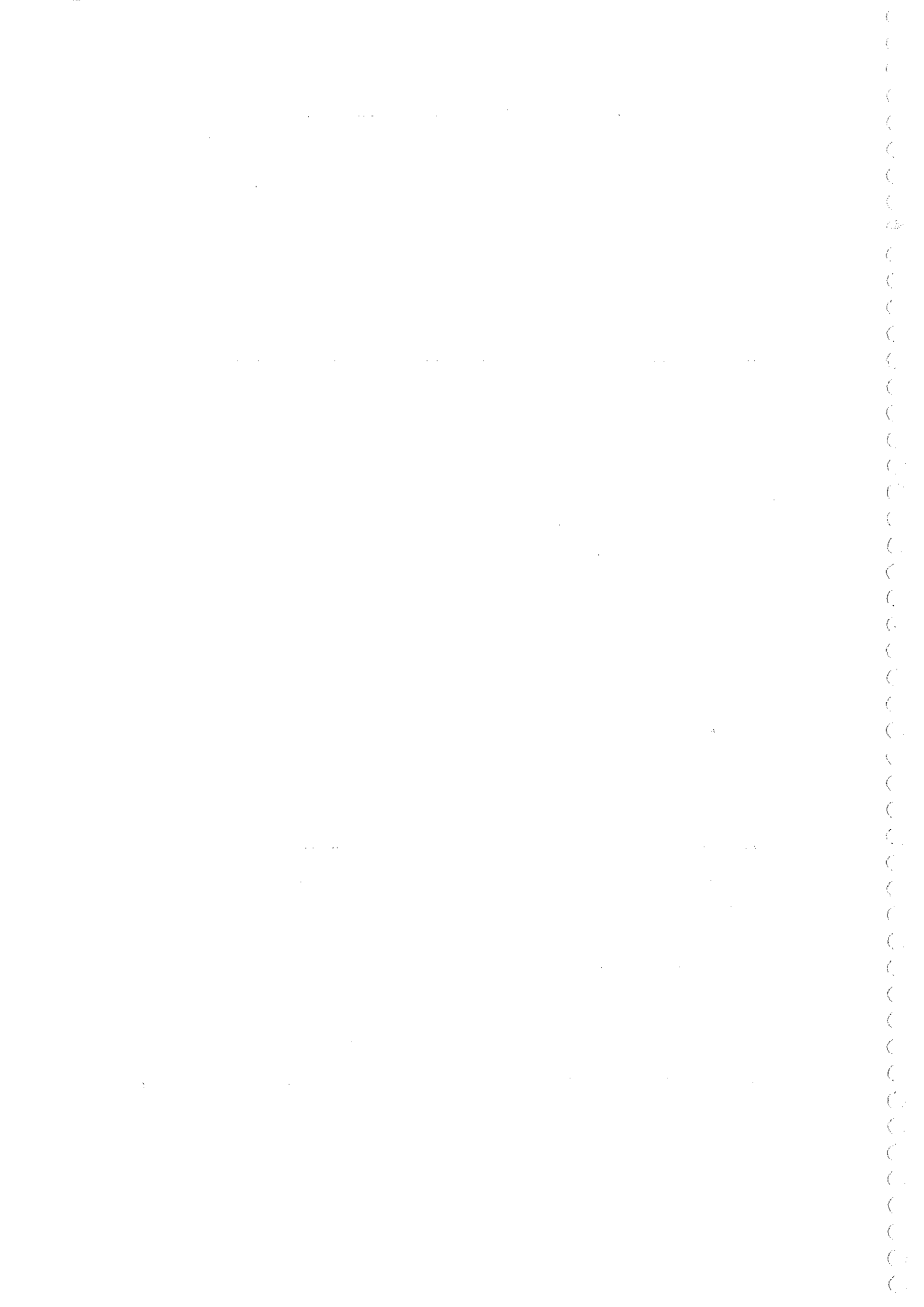
Conclusión: La conciliación bancaria es un proceso de control que sirve como base para efectuar los ajustes necesarios, para que tanto los libros contables y el estado bancario reflejen el saldo correcto de la cuenta.

Recomendación No. 2: (Recurrente)

Gerencia: Dispondrá que el proceso de conciliación bancaria debe ser debidamente legalizado y revisado por los funcionarios responsables, que incluirán evidencia del proceso de control.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CONCLUSIÓN: El saldo de cuentas por cobrar presentado en balance corresponde a valores no cobrados por los años 2009 a 2015 por un monto de USD. 22.574.58 y lo generado en al año 2016 es de USD. 1.952.66.



Auditoría externa considera que el monto del periodo en revisión es manejable en cuanto a la naturaleza del negocio; sin embargo no se observa gestión de recuperación en cuanto a cartera de años anteriores.

RECOMENDACIÓN No. 3: (Recurrente)

A la Gerencia y directivos del Hospital Clínica San Agustín se debe adoptar formas de recuperación de cartera como por ejemplo contratar empresas recaudadoras, vender la cartera, entre otras. Con la finalidad de recuperar los valores vencidos.

INVENTARIOS

Siendo el inventario la comprobación y recuento, tanto cualitativo como cuantitativo de las existencias físicas con las existencias teóricas que fueron documentadas, las funciones de control de inventarios pueden apreciarse desde dos puntos de vista: Control Operativo y Control Contable.

Conclusión:

En cuanto al inventario final efectuado a las existencias en Farmacia hubo la necesidad de realizar ajustes.

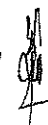
Recomendación No. 4:

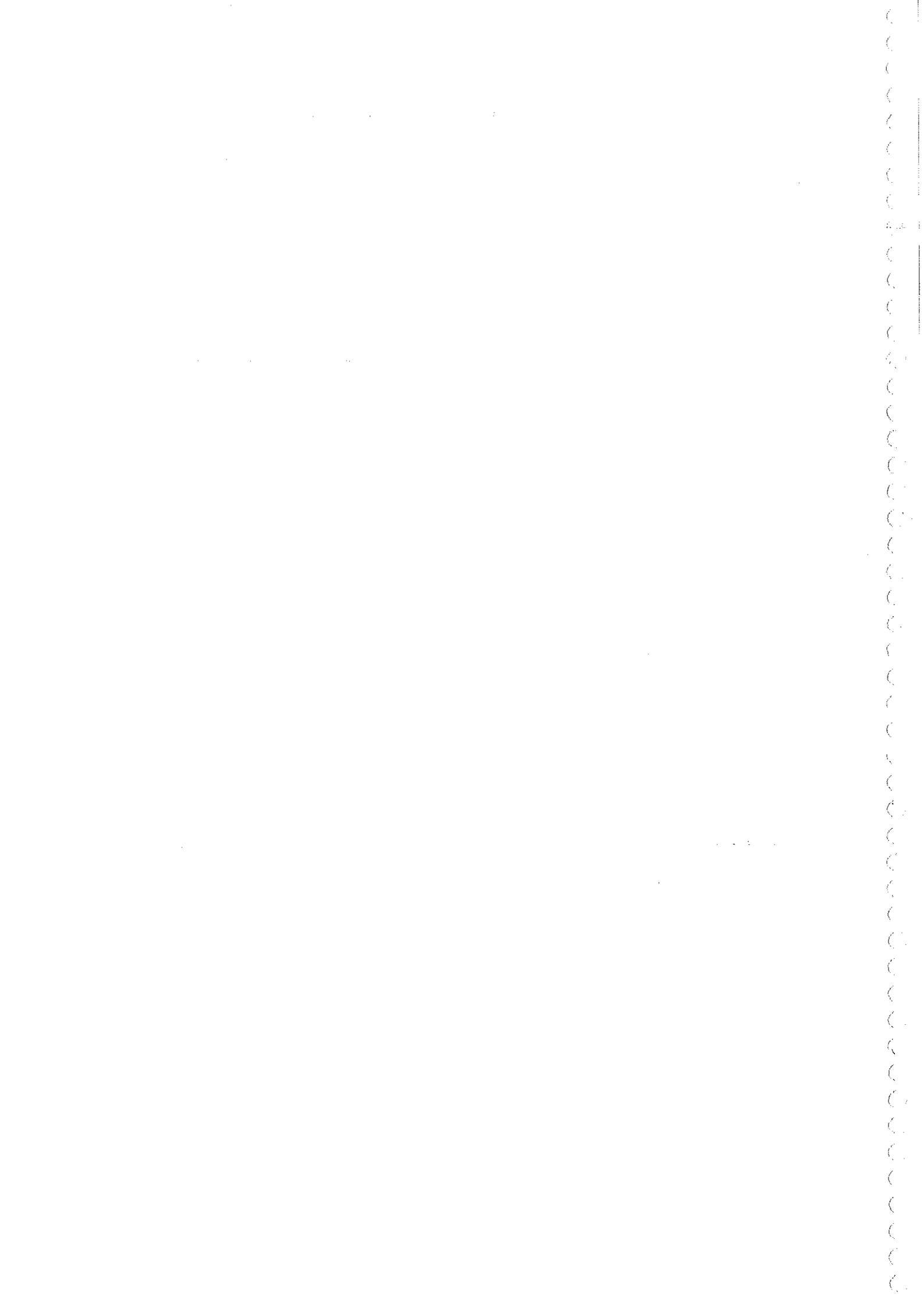
El personal operativo encargado del registro y control de inventarios mantendrá las existencias a un nivel apropiado tanto en términos cuantitativos como cualitativos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Conclusión:

Se pudo evidenciar que no han sido codificados los bienes de la compañía,





Recomendación No. 5: (recurrente)

Contabilidad: Coordinará dicha actividad, a fin de que todos los activos se encuentren debidamente codificados, levantando las respectivas actas de entrega – recepción a los responsables.

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 clasificara 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. 6 (recurrente)

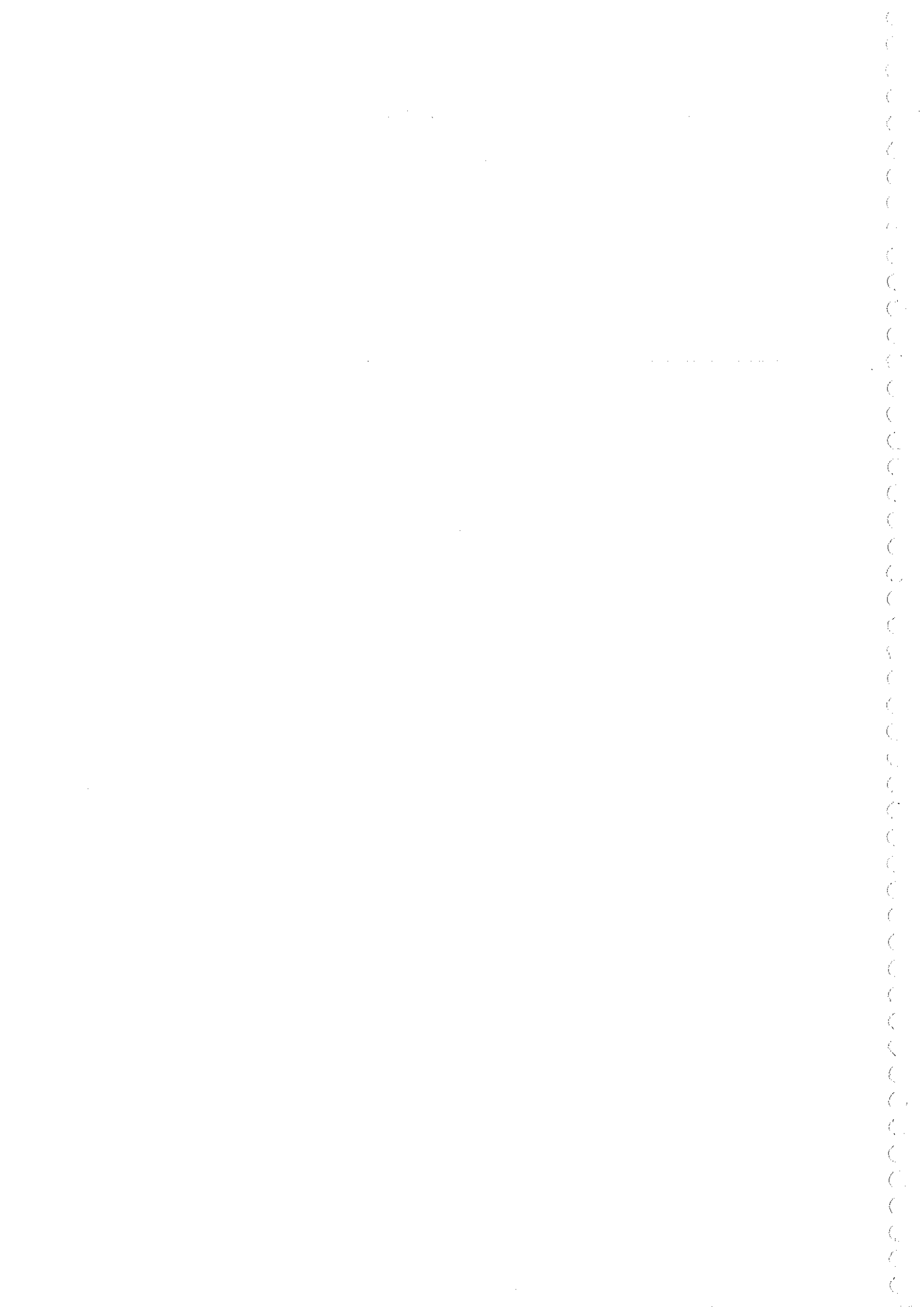
Gerencia y Contabilidad: Revisarán los valores, los mismos que deben reclasificarse o liquidarse para cumplir con la norma establecida por las NIIF, para lo cual la Gerencia previa la autorización correspondiente de los directivos, autorizara al área de contabilidad efectúe el ajuste o liquidación correspondiente. De acuerdo con la naturaleza de su saldo se puede elaborar un plan en donde cada año se realice la gestión indicada por monto.

ARCHIVO

Los comprobantes de egreso se archivan de manera secuencial con la factura original

Recomendación No. 7





Contabilidad coordinará de así considerarlo el archivo de las facturas mensuales lo que facilitará la revisión posterior por mes en cuanto a declaraciones de impuestos y cumplimientos tributarios con el organismo de control.

PLAN OPERATIVO ANUAL

Recomendación No. 8

Siendo el Plan Operativo Anual un documento oficial en donde se enumeran los objetivos y las directrices a cumplir a corto plazo se debe poner más énfasis en su elaboración y cumplimiento, así como se debe considerar en primer plano su aprobación en Junta.

Atentamente,


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

