



Doctor
Fabián Valarezo Cueva
AUDITOR EXTERNO

Loja, 27 de marzo de 2019

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

De mi especial consideración:

Adjunto sírvase encontrar el informe definitivo de la Auditoría Externa, correspondiente al Ejercicio Económico 2018, con la finalidad de que sea puesto para aprobación de la Junta de Socios de la Compañía que tan acertadamente dirige.

Cordialmente,



Dr. Fabián Valarezo Cueva
AUDITOR EXTERNO

📍 José Rizal 723-70 y Leonardo D'vinci
✉ fvalarezoc@gmail.com
☎ 072545979-0986900626-0994092188
📱 @fvalarezoc



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA LTDA

AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2018

CONTENIDO:

DICTAMEN	3
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES	43
INFORME DE CONTROL INTERNO	6

DICTIONARY

A los señores Socios
HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA.
Presente. -

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Hospital Clínica San Agustín, al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, del flujo de efectivo, así como el resumen de políticas contables significativas. Los estados financieros adjuntos han sido preparados por la Administración de conformidad con la base contable descrita en las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por debilidades de control interno comentados, los estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2018, así como en el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Bases para nuestra opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*", de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones claves de la Auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestro trabajo y en la formación de nuestra opinión sobre estos.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración de la Empresa 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.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como una empresa en marcha, revelando según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la administración tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La gerencia general de la empresa es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea de fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un

aseguramiento razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, estos pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de los estados financieros tomen sobre la base de dichos estados financieros.

Informes sobre otros requerimientos y 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, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, se hará llegar en Informe por separado al organismo de control.

Loja, marzo del 2019



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

BALANCES AUDITADOS

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

18 de Noviembre 207-32 y Azuay

RUC: 1190004151001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31/12/2018 EXPRESADO EN DOLARES

Pag. 1 de 4

Impreso: 3/4/2019 9:33:57

Código	Cuenta	Subtotales	Totales
1	ACTIVO		3.543.101,93
1.01	ACTIVO CORRIENTE		1.100.883,65
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	154.539,70	
1.01.01.01	CAJA GENERAL	36.910,64	
1.01.01.02	CAJA CHICA	200,00	
1.01.01.03	FONDO ROTATIVO	80,00	
1.01.01.04	BANCOS	117.349,06	
1.01.01.04.01	BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE	19.429,83	
1.01.01.04.03	BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE	38,68	
1.01.01.04.04	BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO	97.653,31	
1.01.01.04.05	BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	108,34	
1.01.01.04.06	COOPERATIVA JEP CTA DE AHORROS	120,90	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	703.903,97	
1.01.02.03	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS	638.795,34	
1.01.02.03.01	INVERSIONES (POLIZAS)	635.285,81	
1.01.02.03.02	INSTRUMENTOS FINANCIEROS MANTENIDOS	3.529,53	
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	66.187,76	
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	1.662,69	
1.01.02.05.02	CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	53.179,15	
1.01.02.05.03	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE	9.478,19	
1.01.02.05.04	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE	198,52	
1.01.02.05.12	DOCUMENTOS EN CUSTODIA	1.669,21	
1.01.02.09	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y	-1.079,13	
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-211,64	
1.01.02.09.02	(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	-867,49	
1.01.03	INVENTARIOS	193.308,89	
1.01.03.04	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O	185.700,13	
1.01.03.04.01	MEDICAMENTOS	113.276,05	
1.01.03.04.02	PSICOTROPICOS	5.823,53	
1.01.03.04.03	ESTUPEFACIENTES	681,77	
1.01.03.04.04	MATERIAL HOSPITALARIO	13.460,83	
1.01.03.04.05	MATERIAL QUIRURGICO	52.455,83	
1.01.03.04.06	BEBIDAS	2,12	
1.01.03.12	OTROS INVENTARIOS	7.608,76	
1.01.03.12.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y	2.524,43	
1.01.03.12.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	303,07	
1.01.03.12.03	REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.781,26	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	49.131,09	

Código	Cuenta	Subtotales	Totales
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	49.131,09	
1.01.04.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.090,99	
1.01.04.01.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.011,15	
1.01.04.01.02	OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.079,84	
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	19.285,75	
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	19.285,75	
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2.586,37	
1.01.04.04.01	ANTICIPO SUELDOS	87,71	
1.01.04.04.02	ANTICIPOS A TERCEROS	2.498,66	
1.01.04.05	PUBLICIDAD PAGADA POR ANTICIPADO	19.167,98	
1.01.04.05.01	PUBLICIDAD PAGADA POR ANTICIPADO	19.167,98	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		2.442.218,28
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.336.731,62	
1.02.01.01	TERRENOS	504.521,34	
1.02.01.02	EDIFICIOS	1.722.299,86	
1.02.01.04	INSTALACIONES	17.596,28	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	55.647,64	
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	332.488,80	
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	62.671,67	
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	306.237,87	
1.02.01.10.01	EQUIPO MEDICO	292.597,26	
1.02.01.10.02	ENSERES MÉDICOS	13.640,61	
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-664.731,64	
1.02.01.12.01	(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	-277.041,02	
1.02.01.12.02	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-35.938,28	
1.02.01.12.03	(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y	-238.216,51	
1.02.01.12.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	-30.336,20	
1.02.01.12.05	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	-78.619,22	
1.02.01.12.06	(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	-2.019,09	
1.02.01.12.07	(-) DEPREC. ACUM. DE INSTALACIONES	-2.561,32	
1.02.02	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	91.280,98	
1.02.02.01	INSTALACIONES	22.936,40	
1.02.02.02	EDIFICIOS	98.584,96	
1.02.02.03	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE	-29.899,22	
1.02.02.04	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE	-341,16	
1.02.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14.205,68	
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14.205,68	
	TOTAL ACTIVOS:		3.543.101,93
2	PASIVO		1.082.314,40
2.01	PASIVO CORRIENTE		687.399,95
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	319.748,56	
2.01.03.01	LOCALES	319.748,56	
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	293.514,35	
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR OTROS	25.851,61	
2.01.03.01.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN	382,60	
2.01.06	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES	105.693,51	

Código	Cuenta	Subtotales	Totales
2.01.06.01	PRESTAMO BANCARIOS CORRIENTES	105.693,51	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		195.454,35
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	25.878,38	
2.01.07.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	19.583,27	
2.01.07.01.01.0	RETENCION I.R. 1% COMPRAS LOCALES	648,44	
2.01.07.01.01.0	RETENCION R.F. 1% PUBLICIDAD Y	187,38	
2.01.07.01.01.0	RETENCION I.R. 1% TRANSPORTE PRIVADO	1,93	
2.01.07.01.01.0	RETENCION I.R. 2% SERVICIOS	890,68	
2.01.07.01.01.0	RETENCION I.R. 10% HONORARIOS	17.851,06	
2.01.07.01.01.0	RETENCION I.R. 8% PERSONAS NATURALES	3,78	
2.01.07.01.02	RET. RELACION DE DEPENDENCIA	294,54	
2.01.07.01.03	RETENCIONES IVA	3.455,84	
2.01.07.01.03.0	RETENCIONES IVA 30%	1.368,78	
2.01.07.01.03.0	RETENCION IVA 70%	1.954,08	
2.01.07.01.03.0	RETENCION IVA 100%	81,00	
2.01.07.01.03.0	RETENCION IVA 10%	47,47	
2.01.07.01.03.0	RETENCION IVA 20%	4,51	
2.01.07.01.05	IVA POR PAGAR	2.544,71	
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL	65.011,98	
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL	65.011,98	
2.01.07.03	CON EL IESS	13.057,68	
2.01.07.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.122,42	
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1.788,10	
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	1.660,76	
2.01.07.03.04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	186,12	
2.01.07.03.06	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.300,28	
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12.172,71	
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	3.484,67	
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	8.688,04	
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR	79.333,62	
2.01.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR	79.333,62	
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES		66.503,53
2.01.10.01	ANTICIPOS CLIENTES PARTICULARES	66.503,53	
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		394.914,45
2.02.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	42.200,00	
2.02.02.01	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	42.200,00	
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	157.896,49	
2.02.03.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	157.896,49	
2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A	192.629,84	
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	152.900,83	
2.02.07.03	PROVISION POR DESHAUCIO	39.729,01	
2.02.08	OTRAS PROVISIONES	2.188,12	
2.02.08.01	PROVISION POR INTERESES	2.188,12	
	TOTAL PASIVOS:		1.082.314,40
3	PATRIMONIO NETO		2.460.787,53
3.01	CAPITAL		1.360.000,00

Código	Cuenta	Subtotales	Totales
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.360.000,00	
3.04	RESERVAS		748.166,04
3.04.01	RESERVA LEGAL	79.780,12	
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	632.090,16	
3.04.03	RESERVA DE CAPITAL	36.295,76	
3.05	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		49.793,34
3.05.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3.369,90	
3.05.02	SÚPERAVIT POR REVALUACIÓN DE	46.423,44	
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS		-38.517,00
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS	-46.423,99	
3.06.09	RESULTADOS ACUMULADOS	7.906,99	
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO		341.345,15
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	341.345,15	
TOTAL PATRIMONIO:			2.460.787,53
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO:			3.543.101,93



Abg. David Reyno Rodríguez
GERENTE GENERAL



Lcda. Ana María Herrera
CONTADORA

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
18 de Noviembre 207-32 y Azuay
RUC: 1190004151001

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

DESDE 01/01/2018 HASTA 31/12/2018

Pag.1 de 5

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4.814.407,93
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS		5.225.869,48
4.1.02.01	SERVICIOS DE SALUD CLINICA		5.225.869,48
4.1.02.01.01	SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	1.704.084,63	
4.1.02.01.02	SERVICIO DE SALUD FARMACELITICO	1.068.894,86	
4.1.02.01.03	SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	59.276,60	
4.1.02.01.04	SERVICIO DE DIAGNOSTICO	537.695,51	
4.1.02.01.05	MEDICOS ESPECIALISTAS	1.803.444,27	
4.1.02.01.06	OTROS SERVICIOS DE SALUD	52.703,61	
4.1.09	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		27.347,96
4.1.09.01	INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACION A INVENTARIO	27.347,96	
4.1.10	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-405.759,57
4.1.10.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-405.759,57	
4.1.11	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-33.049,94
4.1.11.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-33.049,94	
4.2	OTROS INGRESOS		80.274,24
4.2.02	INTERESES FINANCIEROS	17.939,87	
4.2.03	OTROS INGRESOS GENERADOS	5.048,75	
4.2.04	ARRENDAMIENTOS	57.073,59	
4.2.05	MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	212,03	
TOTAL INGRESOS			4.894.682,17
5	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		3.514.323,94
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		749.574,36
5.1.01.02	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS		749.574,35
5.1.01.02.01	(+) COMPRAS NETAS LOCALES CLINICA		629.863,62
5.1.01.02.01.01	COSTO DE VENTAS MEDICAMENTOS	275.585,13	
5.1.01.02.01.02	COSTO DE VENTAS PSICOTROPICOS	10.561,33	
5.1.01.02.01.03	COSTO DE VENTAS ESTUPEFACIENTES	7.382,27	
5.1.01.02.01.04	COSTO DE VENTAS BEBIDAS	6,83	
5.1.01.02.01.05	COSTO DE VENTAS MATERIAL HOSPITALARIO	65.107,80	
5.1.01.02.01.06	COSTO DE VENTAS MATERIAL QUIRURGICO	271.120,26	
5.1.01.02.06	OTROS COSTOS DIRECTOS		119.710,73
5.1.01.02.06.01	GASES MEDICOS	32.797,67	
5.1.01.02.06.04	IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS	26.820,90	
5.1.01.02.06.06	IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO	8.382,10	
5.1.01.02.06.07	MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS	239,64	
5.1.01.02.06.09	BANCO DE SANGRE	120,24	
5.1.01.02.06.10	AMBULANCIA	1.266,80	
5.1.01.02.06.13	ALIMENTACION DIETETICA	50.083,38	
5.1.02	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		2.397.666,30

DESDE 01/01/2018 HASTA 31/12/2018

Pag.2 de 5

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.1.02.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES RESIDENTES		358.471,77
5.1.02.01.01	SUELDOS AL PERSONAL RESIDENTES Y ENFERMERAS	166.840,57	
5.1.02.01.02	DECIMO TERCER SUeldo RESID Y ENF	22.719,75	
5.1.02.01.03	DECIMO CUARTO SUeldo RESID Y ENF	11.735,79	
5.1.02.01.04	VACACIONES PAGADAS RESID Y ENF	1.339,18	
5.1.02.01.06	FONDO DE RESERVA RESID Y ENF	16.898,00	
5.1.02.01.07	APORTE PATRONAL RESID Y ENF	33.119,14	
5.1.02.01.08	OTRAS BONIFICACIONES RESID Y ENF	30.743,16	
5.1.02.01.09	HORAS EXTRAS RESID Y ENF	64.888,18	
5.1.02.01.10	BONIFICACIÓN POR JEFATURA RESID Y ENF	10.400,00	
5.1.02.02	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS RESIDENTES		8.217,79
5.1.02.02.02	GASTO POR DESAHUCIO	8.217,79	
5.1.02.03	HONORARIOS MEDICOS		2.030.976,74
5.1.02.03.01	HONORARIOS MEDICOS CLINICA		1.891.534,03
5.1.02.03.01.01	HONORARIOS MEDICOS (ESPECIALISTAS)	1.446.161,37	
5.1.02.03.01.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)	445.372,66	
5.1.02.03.02	HONORARIOS SOAT		5.299,44
5.1.02.03.02.01	HONORARIOS MEDICOS (SOAT)	4.313,54	
5.1.02.03.02.03	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (SOAT)	985,90	
5.1.02.03.03	HONORARIOS IESS		24.496,77
5.1.02.03.03.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS)	4.559,28	
5.1.02.03.03.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (IESS)	6.893,66	
5.1.02.03.03.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS)	13.043,63	
5.1.02.03.04	HONORARIOS IESS CONVENIO		109.172,71
5.1.02.03.04.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS CONVENIO)	100.285,29	
5.1.02.03.04.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	8.013,42	
5.1.02.03.04.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	874,00	
5.1.02.03.06	HONORARIOS MEDICOS RED PUBLICA		473,76
5.1.02.03.05.01	HONORARIOS MEDICOS RED PUBLICA	74,00	
5.1.02.03.05.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO RED PUBLICA	399,79	
5.1.04	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		367.063,29
5.1.04.01	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		155.017,22
5.1.04.01.01	DEPRECIACION EDIFICIO E INSTALACIONES	79.810,13	
5.1.04.01.02	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	27.504,93	
5.1.04.01.03	DEPRECIACION ENSERES MEDICOS	528,76	
5.1.04.01.04	DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	27.084,04	
5.1.04.01.05	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	4.905,60	
5.1.04.01.06	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	15.403,76	
5.1.04.05	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		204.500,04
5.1.04.05.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO BIENES	14.210,30	
5.1.04.05.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO EDIFICIO SERVICIOS	169.778,07	
5.1.04.05.04	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO BIENES	6.448,95	
5.1.04.05.05	REPARAC Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO SERVICIOS	14.062,72	
5.1.04.07	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		8.810,79
5.1.04.07.01	GAS INDUSTRIAL	3.535,72	
5.1.04.07.02	LENCERIAS	4.026,73	
5.1.04.07.04	ALIMENTOS Y BEBIDAS	826,64	
5.1.04.07.05	GASTOS POR SERVICIO DE SALUD OCUPACIONAL	421,70	
5.1.04.08	(-) DESCUENTO Y DEVOLUCIONES		-1.244,76
5.1.04.08.01	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-1.244,76	
5.2	GASTOS		1.039.813,08
5.2.02	GASTOS DE ADMINISTRACION		944.928,27
5.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		263.834,87
5.2.02.01.01	SUELDO DEL PERSONAL	224.305,22	
5.2.02.01.02	HORAS EXTRAS	24.999,27	

DESDE 01/01/2018 HASTA 31/12/2018

Pag.3 de 5

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.2.02.01.06	OTRAS BONIFICACIONES	14.530,18	
5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R		61.789,26
5.2.02.02.01	APORTE PATRONAL	32.905,33	
5.2.02.02.02	FONDO DE RESERVA ADM	18.883,93	
5.2.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		129.734,41
5.2.02.03.01	GASTO POR DESAHUCIO	2.453,25	
5.2.02.03.02	DECIMO TERCER SUELDO	20.764,62	
5.2.02.03.03	DECIMO CUARTO SUELDO	10.605,76	
5.2.02.03.04	VACACIONES PAGADAS ADM	3.317,08	
5.2.02.03.06	GASTO JUBILACION PATRONAL	13.260,07	
5.2.02.03.07	15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS	79.333,62	
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		24.420,69
5.2.02.05.01	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	19.005,69	
5.2.02.05.02	HONORARIOS DE INSTRUMENTACION	5.415,00	
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		18.625,10
5.2.02.08.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES BIENE	269,77	
5.2.02.08.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES SERVICIO	3.150,00	
5.2.02.08.03	REPARAC Y MANTEN. EQUIPOS DE COMPUTACION BIENES	9.387,12	
5.2.02.08.04	REPARAC Y MANTEN EQUIP DE COMP SERVICIOS	5.818,21	
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		58.082,86
5.2.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	58.082,86	
5.2.02.12	COMBUSTIBLES		67,41
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES	67,41	
5.2.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		10.956,99
5.2.02.14.01	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	10.956,99	
5.2.02.15	TRANSPORTE		164,00
5.2.02.15.01	TRANSPORTE-FLETE	164,00	
5.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA		11.946,95
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	11.946,95	
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJE		3.022,67
5.2.02.17.02	GASTO DE MOVILIZACION Y TRANSPORTE	3.022,67	
5.2.02.18	SERVICIOS BÁSICOS		58.153,35
5.2.02.18.01	AGUA POTABLE	19.457,73	
5.2.02.18.02	ENERGÍA ELECTRICA	27.110,23	
5.2.02.18.03	TELECOMUNICACIONES	3.869,53	
5.2.02.18.04	SERVICIO DE CELULAR	838,35	
5.2.02.18.05	SERVICIO DE TV. CABLE	2.602,95	
5.2.02.18.06	SERVICIO DE INTERNET	4.274,56	
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT		114,82
5.2.02.19.01	NOTARIOS	114,82	
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		123.202,14
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	427,67	
5.2.02.20.03	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	112.979,03	
5.2.02.20.04	GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-4.788,02	
5.2.02.20.05	IMPUESTO PREDIAL URBANO	1.851,18	
5.2.02.20.06	PATENTE MUNICIPAL	5.290,42	
5.2.02.20.07	1. POR MIL DE ACTIVOS	4.031,35	
5.2.02.20.08	LICENCIA Y PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	536,14	
5.2.02.20.09	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	2.496,47	
5.2.02.20.10	LICENCIA DE TRANSMISIÓN DE AUDIVISUALES	357,00	
5.2.02.21	DEPRECIACIONES:		1.534,89
5.2.02.21.02	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1.534,69
5.2.02.21.02.03	DEPRECIACION PPE INVERSION (EDIFICIO)	1.534,69	
5.2.02.23	GASTO DETERIORO:		7.950,87
5.2.02.23.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		342,29

DESDE 01/01/2018 HASTA 31/12/2018

Pag. 4 de 5

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.2.02.23.01.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	342,29	
5.2.02.23.02	INVENTARIOS		7.800,03
5.2.02.23.02.01	BAJA DE INVENTARIOS	7.000,03	
5.2.02.23.05	CUENTAS POR COBRAR		608,55
5.2.02.23.05.01	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	135,62	
5.2.02.23.05.03	GASTO DETERIORO	472,93	
5.2.02.26	OTROS GASTOS		181.327,19
5.2.02.26.01	UNIFORMES	523,29	
5.2.02.28.03	SALUD Y SEGURIDAD OCUPACIONAL EMPLEADOS		13.360,07
5.2.02.28.03.01	MEDIO AMBIENTE	1.374,55	
5.2.02.28.03.02	LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES (FUMIGACIONES Y CONT	950,00	
5.2.02.28.03.03	SALUD OCUPACIONAL	11.035,52	
5.2.02.28.04	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	4.338,23	
5.2.02.28.05	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	11.987,53	
5.2.02.28.07	APORTACIONES GREMIALES	2.475,50	
5.2.02.28.14	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	36.930,70	
5.2.02.28.15	CORREO/COURIER	439,50	
5.2.02.28.16	ALÍCUOTAS	21.730,57	
5.2.02.28.18	GASTOS DECORACIONES Y SIMILARES	516,29	
5.2.02.28.19	IMPRESIONES, REPRODUCCIONES Y OTROS	39.557,11	
5.2.02.28.23	EQUIPOS DE OFICINA	889,89	
5.2.02.28.24	OTROS GASTOS POR DIFERENCIAS	9,16	
5.2.02.28.26	GASTO AUTOCONSUMO	4.515,47	
5.2.02.28.27	SEGURIDAD Y MONITOREO	104,17	
5.2.02.28.28	JORNADAS MEDICAS		5.212,34
5.2.02.28.28.01	IMPLEMENTOS JORNADAS MEDICAS	1.783,25	
5.2.02.28.28.02	TRANSPORTE JORNADAS MEDICAS	800,00	
5.2.02.28.28.03	MEDICAMENTOS	8,28	
5.2.02.28.28.04	OTROS GASTOS JORNADAS MEDICAS	2.640,81	
5.2.02.28.29	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS		4.166,49
5.2.02.28.29.01	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS DE CONTROL	4.155,49	
5.2.02.28.30	ESTUDIO ACTUARIAL	500,00	
5.2.02.28.31	GASTO POR FACTURACION ELECTRONICA	1.202,00	
5.2.02.28.32	SUMINISTROS Y OTROS	532,06	
5.2.02.28.33	GASTOS POR SISTEMA ISYPLUS	1.580,00	
5.2.02.28.35	OTROS SERVICIOS	7.823,93	
5.2.02.28.36	GASTO PROVISION INTERESES	843,96	
5.2.02.28.37	RECOLECCION DESECHOS SANITARIOS	17.182,59	
5.2.02.28.38	AUSPICIO ACHPE	4.416,38	
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS		89.487,31
5.2.03.01	INTERESES	30.871,74	
5.2.03.02	COMISIONES		47.208,90
5.2.03.02.01	COMISIONES BANCARIAS	1.596,99	
5.2.03.02.02	COMISIÓN POR TARJETA DE CRÉDITO	45.611,91	
5.2.03.04	DIFERENCIA EN CAMBIO	3,30	
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	11.403,37	
5.2.04	OTROS GASTOS		4.597,50
5.2.04.02	OTROS		4.597,50
5.2.04.02.01	OTROS MISCELANEOS	4.597,50	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			4.553.337,02

HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

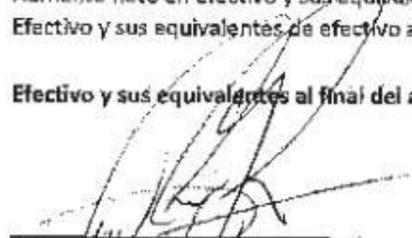
Recibido de clientes	4.782.306,90	
Pagado a proveedores	(3.356.149,03)	
Pagado a empleados	(748.979,60)	
Dividendos pagados		
Otras entradas y salidas de efectivo	<u>40.951,65</u>	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>718.129,92</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	<u>(93.075,51)</u>	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo		
Compra de Intangibles		
Producto de la venta de Intangibles		
Documentos por cobrar largo plazo		
Inversiones permanentes		
Compra de Instrumentos financieros medidos al costo		
Producto de la venta de instrumentos financieros		
Otras entradas y salidas de efectivo	(535.265,81)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>(628.341,32)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias		
Obligaciones bancarias a largo plazo	(109.233,10)	
Aportes en efectivo de los accionistas		
Dividendos pagados		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		<u>(109.233,10)</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		<u>(19.444,50)</u>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		<u>173.984,20</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año		<u>154.539,70</u>

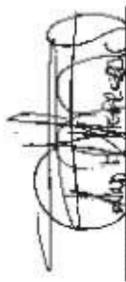

Abg. David Romo Rodríguez
GERENTE GENERAL


Lcda. Ana María Herrera
CONTADORA

AL 31/12/2018

EN MILES DE DOLARES

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL		GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30402	30403	30504	30701	30603	30701		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$										
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.360.000,00	78.780,12	632.090,16	36.295,76	49.793,34	7.906,99	-46.423,99	341.345,15	2.480.787,53	
SALDO REEMPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.360.000,00	71.987,79	482.135,79	36.295,76	49.854,94	7.906,99	-46.423,99	157.846,70	2.119.503,98	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.360.000,00	71.867,79	482.135,79	36.295,76	49.854,94	7.906,99	-46.423,99	157.846,70	2.119.503,98	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:										
CORRECCION DE ERRORES:										
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		7.892,33	149.954,37		-61,60			163.498,45	341.283,55	
Declarados										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		7.892,33	149.954,37					-157.846,70	-61,60	
Otros cambios (dejar)										
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)								341.345,15	341.345,15	


Loda Ana Maifa Herrera
CONTADORA


Abg. Daniel Ramiro Rodriguez
GERENTE GENERAL



HOSPITAL-CLÍNICA

SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 119004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO

Hospital Clínica San Agustín Compañía Limitada, 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.

El Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., se encuentra bajo la administración de la Dra. Rita Rodríguez Maya, en calidad de Presidente y el Abogado David Mauricio Romo Rodríguez Gerente General, quienes en cumplimiento a las exigencias dispuestas por la Superintendencia de Compañías, han considerado las diferentes etapas que se han dado en relación con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las que han permitido que la Empresa pueda elegir políticas contables adecuadas que provean información prudente, fiable, uniforme y comparativa, basada en las actuales circunstancias.

El Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., adopta por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en el año 2012, período en el cual se emite los primeros Estados Financieros bajo NIIF; su Contabilidad se basa en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), y en la parte tributaria por la normativa legal vigente a cada ejercicio, por lo tanto el año de transición es el ejercicio económico 2011.

La información financiera, demuestra los resultados de la gestión llevada a cabo por la Administración, con lo cual se expresa la responsabilidad y criterio en el manejo de los recursos que han sido confiados, garantizando confianza y credibilidad a los socios, y más usuarios de los Estados Financieros.

NOTA 2. NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

Cuentas por cobrar

Base de estimación de las cuentas por cobrar:

Se adopta la política del costo amortizado bajo el método del interés efectivo



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
RUC: 1190004151001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
Expresado en dólares

Medición Inicial:

La medición inicial será su valor razonable, que es el precio de la transacción, de acuerdo a lo definido en Sección 11.

Medición posterior:

Se reconocerá el menor valor, entre el importe en libros y el valor recuperable estimado. Para ello, el Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda. debe evaluar al final del periodo contable, si existe evidencia de que el activo financiero ha tenido un deterioro de valor, de ser el caso, se presentará la cuenta de dudosa cobranza, el movimiento de la misma durante el año, identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Se debe distinguir las operaciones en las que interviene el Estado (IESS, SOAT, RED PUBLICA) de aquellas realizadas con terceros, a fin de demostrar el movimiento que han tenido en el año. Además, se debe considerar las operaciones de ganancias y pérdidas relacionadas como: (prestación de servicios, Atención médica, Diagnostico imagen y laboratorio otros ingresos, activos de corto y largo plazos entre otros).

Valuación:

Como política de crédito se establece la siguiente escala de plazos:

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.						
CALCULO CARTERA						
CLIENTES PARTICULARES						
DÍAS	0 - 105	106 - 180	181 - 220	221 - 365	366 - 730	740
40 - 50	0%	1%	1,5%	2%	2,5%	BAJA
Porcentaje Provisión		20%	38,50%	50%	57,50%	
TARJETAS						
DÍAS	0 - 9	10 - 30	31 - 60	61 - 180	181 - 730	740
6 - 9	0%	1%	1,5%	2%	2,5%	BAJA
Porcentaje Provisión		50%	58,50%	68%	67,50%	
RED						
DÍAS	0 - 35	36 - 60	61 - 180	181 - 730	740	
35	0%	1%	1,5%	2%	BAJA	
Porcentaje Provisión		300%	58,00%	68%	68,00%	
IESS						
DÍAS	0 - 32	33 - 90	91 - 360	361 - 730	740	
4 - 32	0%	1%	1,5%	2%	BAJA	
Porcentaje Provisión		100%	58,00%	68%	68,00%	
SOAT						
DÍAS	0 - 60	61 - 180	181 - 360	361 - 730	740	
45 - 57	0%	1%	1,0%	2%	BAJA	
Porcentaje Provisión		100%	58,00%	68%	68,00%	

NOTA: Políticas establecidas por Gerencia.



HOSPITAL-CLÍNICA

SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

En caso de controversias en juicios, la gerencia será quien establezca el porcentaje de provisión.

La cartera debe ser analizada individual por deudor, clasificándola por antigüedad de saldos, posterior a la fecha de vencimiento del crédito otorgado a los clientes se la pasara al abogado externo para su gestión de cobro, en cuya instancia de cobrará el interés vigente según lo establece el Organismo regulador para estos fines, y de acuerdo a la Sección 11.

Como garantía para el cobro de los créditos la persona encargada de recaudación solicitará la firma de letras de cambio, Boucher, o cheques según el caso.

Inventarios:

De acuerdo al párrafo 13.1 de la sección 13: 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 suministros para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Medición de los inventarios:

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Propiedad Planta y Equipo:

De acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17: Las propiedades, planta y equipo para la Compañía "son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendar a terceros o con propósito administrativos", y "se espera usar durante más de un periodo económico".

Reconocimiento inicial:

El Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., reconocerá el costo de un elemento de Propiedades Planta y Equipo como un activo solo si cumple con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlada 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;



HOSPITAL-CLÍNICA

SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

- d) Que sea tangible; y,
- e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período económico.

Por otra parte el párrafo 17.8 requiere que los terrenos y los edificios se los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta.

Depreciación:

Según el párrafo 17.16 de la sección de NIIF para las PYMES determina que la depreciación de un elemento de propiedad planta y equipo deben ser realizadas por sus principales componentes y por separado. Otros activos diferentes se depreciaran a lo largo de su vida útil como activos individuales excepto terrenos que tienen una vida ilimitada.

Importe depreciable:

Es el costo de una partida de propiedad planta y equipo menos su valor residual.

El Valor residual de una partida de propiedad planta y equipo es el importe estimado que la entidad actualmente podría obtener de la partida por su disposición después de deducir los costos estimados.

Método de depreciación:

De conformidad con el párrafo 17.22 de las NIIF PARA PYMES la entidad debe seleccionar el método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Por tal motivo la Empresa procederá a depreciar sus activos como se explica a continuación:

- La depreciación de propiedad planta y equipo se calcula usando el método de línea recta, para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.
- El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, ajustan o se dan de baja si es necesario, en cada cierre de ejercicio.
- Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.



HOSPITAL-CLÍNICA

SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

- Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos.
- Se lleva un registro de cálculo de la depreciación, y en caso de la existencia de activos entregados en garantía se llevara un registro identificando a quien, el contrato suscrito, y el tiempo que se encuentre el activo en garantía.
- Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumpla con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los quinientos dólares, de lo contrario los valores inferiores a este monto se registrarán como costos o gastos.

Revelaciones

Se dejara 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.

Cuentas por Pagar

Reconocimiento:

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 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.

Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen un vencimiento inferior o igual a un año.



HOSPITAL-CLÍNICA

SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

Impuestos Diferidos

Reconocimiento:

Los Impuestos Diferidos se constituyen 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.

Revelaciones:

Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable aplicable según las circunstancias, en razón de que la Empresa no mantiene obligaciones pendientes.

Ingresos

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa (servicios, honorarios, arriendos)

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.

Revelaciones:

Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable aplicable según las circunstancias, en razón de que la Empresa mantiene ingresos que no se han hecho efectivos al término del ejercicio económico pese haberse dado el servicio como es IESS, SOAT, RED



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
RUC: 1190004151001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
Expresado en dólares

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 harán análisis e indicadores.

Gastos

Los gastos surgen de las actividades ordinarias y/o pérdidas de la Empresa.

Los gastos de actividades ordinarias: Surgen de las actividades normales de la Empresa, incluyen el costo de las ventas, gastos administrativos, gastos operativos, depreciación entre otros.

Revelaciones:

Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable aplicable según las circunstancias, en razón de que la Empresa 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 harán análisis e indicadores.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	154.539,70
CAJA GENERAL	36.910,64
CAJA CHICA	200,00
FONDO ROTATIVO	80,00
BANCOS	117.349,06
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	19.429,83
BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	38,68
BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDARIO 2901263205	97.653,31
BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	106,34
COOPERATIVA JEP CTA DE AHORROS 406081881908	120,90



HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
RUC: 1190004151001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
Expresado en dólares

Equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo. En el ejercicio económico 2018 las pólizas se han mantenido a un vencimiento máximo de 60 días.

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	638.795,34
INVERSIONES (POLIZAS)	635.265,81
INSTRUMENTOS FINANCIEROS MANTENIDOS AL VENCIMIENTO	3.529,53

NOTA 4. 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	66.187,76
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	1.662,69
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	53.179,15
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	9.478,19
DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO	198,52
DOCUMENTOS EN CUSTODIA	1.669,21

Las cuentas por cobrar clientes, corresponden a saldos no cobrados, valores que se recaudaran en el año siguiente.

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.

Respecto de las Cuentas por cobrar tarjetas de crédito y documentos por recibir tarjetas de crédito, corresponde a ventas que han sido canceladas con Boucher correspondientes a los últimos días del mes de diciembre del año 2018, y la liquidación de pago por parte del banco lo realizan los primeros días en el ejercicio económico 2019.



HOSPITAL-CLÍNICA
SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

Documentos en custodia, son los cheques a la vista emitidos por los pacientes a la entrega de la factura de los servicios prestados, el depósito de los mismos se efectúa el 2 de enero 2019.

NOTA 5. (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

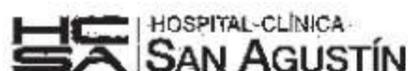
El Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., debe evaluar al final del periodo contable, si existe evidencia de que el activo financiero ha tenido deterioro, de ser el caso, se presentará las cuentas de dudosa cobranza, el movimiento de la misma durante el año. Se realizó el cálculo a través del método rotación de cartera y de acuerdo a la política establecida para el año 2018.

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-1.079,13
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-211,64
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	-867,49

Comentario.- en relación al valor (\$ 211.64) se estable la provisión para la cartera vencida; además según disposición de Gerencia se procede a dar de baja el valor de \$ 2.579.07, que corresponde a valores no recuperables correspondientes a los años 2013, 2014 y 2015 en cuentas por cobrar clientes contra la cuenta de provisión de cuentas incobrables

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 \$ 867.49

CUENTA	MAYOR	AJUSTE AÑO 2018	SALDO
PROVISION CUENTAS INCOB	76,02	135,62	211,64
PROVISION POR DETERIORO	394,56	472,93	867,49



HOSPITAL-CLÍNICA
SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

NOTA 6. INVENTARIOS

El inventario es todos los bienes que le pertenecen a una empresa, para comercializar con ellos; comprándolos primero y vendiéndolos después tal cual son.

Los inventarios constituyen los saldos de las existencias de medicamentos, material quirúrgico y hospitalario al cierre del periodo, los mismos que son constatados por la compañía mediante los conteos físicos, de acuerdo con el modelo de negocio el periodo de rotación de los inventarios no excede de 30 días.

INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS	185.700,13
MEDICAMENTOS	113.276,05
PSICOTROPICOS	5.823,53
ESTUPEFACIENTES	681,77
MATERIAL HOSPITALARIO	13.460,83
MATERIAL QUIRURGICO	52.455,83
BEBIDAS	2,12

Se han realizado 4 conteos físicos en el año 2018, los mismos que nos permitieron dar de baja al 31 de diciembre un valor de \$ 7.000.03 en medicina y material caducado.

Conclusión.- del inventario de farmacia podemos determinar que el valor que forma parte de los rubros indicados asciende a \$ 185.700.13.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo 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.



HOSPITAL CLÍNICA
SAN AGUSTÍN
HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
RUC: 1190004151001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
Expresado en dólares

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

Cabe recalcar que en el grupo de Propiedad, planta y equipo, se dio de baja: EQUIPO DE COMPUTACIÓN por un monto total de \$ 382.14 y MAQUINARIA Y EQUIPO por el valor de \$ 1089.29, activos que ya han terminado su vida útil previa autorización de gerencia.

En tema de Conciliación Tributaria 2018, se consideró un valor de \$ 8.653.05 esto por el valor de depreciaciones de los activos revaluados al 31 de diciembre del año 2017 y depreciaciones correspondientes a Instalaciones.

Quedando los siguientes saldos finales al 31 de diciembre 2018 de Propiedad, Planta y Equipo:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.336.731,62
TERRENOS	504.521,34
EDIFICIOS	1.712.299,86
INSTALACIONES	17.596,28
MUEBLES Y ENSERES	55.647,64
MAQUINARIA Y EQUIPO	332.488,60
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	62.671,67
ÓTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	306.237,87
EQUIPO MEDICO	292.597,26
ENSERES MÉDICOS	13.640,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	-664.731,64
(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	-277.041,02
(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-35.938,28
(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-238.216,51
(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	-30.336,20
(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	-78.619,22
(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	-2.019,09
(-) DEPREC. ACUM. DE INSTALACIONES	-2.561,32
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	91.280,98
INSTALACIONES	22.936,40
EDIFICIOS	98.594,96
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVER	-29.899,22
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES	-341,16

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.

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estas cuentas surgen por operaciones de compra de Inventarios, por servicios médicos, servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos u otras contrataciones; que son pagaderas a menos de doce meses.

LOCALES	319.748,56
PROVEEDORES	293.514,35
CUENTAS POR PAGAR OTROS	25.851,61
DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN DE TRAJETA DE C	382,60

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Representan las obligaciones con el SRI, IESS y Trabajadores, las mismas que son a corto plazo ya que se liquidan al mes siguiente o en las fechas establecidas por los entes de control.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	195.454,35
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	25.878,38
RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA	19.583,27
RETENCIÓN I.R. 1% COMPRAS LOCALES	648,44
RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	187,39
RETENCIÓN I.R. 1% TRANSPORTE PRIVADO	1,93
RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	690,68
RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	17.451,06
RETENCIÓN I.R. 8% PERSONAS NATURALES Y NOTARIOS, R	3,78
RET. RELACION DE DEPENDENCIA	294,54
RETENCIONES IVA	3.455,84
RETENCIONES IVA 30%	1.368,78
RETENCIÓN IVA 70%	1.654,08
RETENCIÓN IVA 100%	81,00
RETENCIÓN IVA 10%	47,47
RETENCIÓN IVA 20%	4,51
IVA POR PAGAR	2.544,71
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	65.011,98
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	65.011,98
CON EL IESS	13.057,68
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	4.122,42
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1.788,10
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	1.660,76
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	186,12
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PATRONAL	5.900,28
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12.172,71
DECIMO TERCER SUELDO	9.484,67
DECIMO CUARTO SUELDO	8.628,04
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	79.939,62
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	79.939,62



HOSPITAL-CLÍNICA
SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

NOTA 10. PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Corresponde a la parte proporcional del préstamo bancario que mantiene la compañía y se pagará durante el período 2019.

PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	105.693,51
PRESTAMO BANCARIOS CORRIENTES (BANCO DE LOJA)	105.693,51

NOTA 11. 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 \$ 157.896.49; sus pagos de acuerdo a la tabla de amortización son de \$ 10.564.57 incluido intereses.

NOTA 12. 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	192.629,84
JUBILACION PATRONAL	152.900,83
PROVISIÓN POR DESHAUCIO	39.729,01

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

La composición del Capital suscrito de Hospital Clínica San Agustín es:

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.
RUC: 1190004151001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
Expresado en dólares

IDENTIFICACION	TIPO IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO NACIONALIDAD	VALOR	VALOR
1190275380	CÉDULA	BERNABE GUERRERO MELTOR ANIBAL	ECUADOR	NACIONAL	62.289,00	4,58
1703590368	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ ENRIQUE AUGUSTO	ECUADOR	NACIONAL	47.889,00	10,86
1100414208	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ MAXIMO LAURO ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	47.889,00	10,86
110442820	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ VICENTE RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	47.889,00	10,86
605284553	CÉDULA	RODRIGUEZ ALBAN ROSA VIRGENIA	ECUADOR	NACIONAL	21.999,00	1,88
1708778844	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA DIEGO	ECUADOR	NACIONAL	41.829,00	10,43
1708778810	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA FELIPE	ECUADOR	NACIONAL	12.584,00	8,28
1707504852	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	12.584,00	8,28
1705821744	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA NELSON ALAN	ECUADOR	NACIONAL	70.821,00	5,31
110418067	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA RITA MARIA	ECUADOR	NACIONAL	75.989,00	5,85
1101079430	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA VICENTE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	41.829,00	10,43
1000879893	CÉDULA	ROMO MOLINA JORGE MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	177.329,00	15,02
TOTAL (USD \$):					1.289.009,00	109,00

NOTA 14. RESERVAS

La cuenta de Reservas aumenta o disminuye por decisión de junta de socios de Hospital Clínica San Agustín, es por ello que por acta de junta del 13 de marzo del año 2018 numeral 6, se envía a la cuenta de Reserva Legal el 5% de la utilidad neta el valor de \$ 7892.33 y a la cuentas Reserva Facultativa y Estatutaria el valor \$ 149.954.37 que corresponde al 100% de la utilidad disponible para socios.

RESERVAS	748.166,04
RESERVA LEGAL	79.780,12
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	632.090,16
RESERVA DE CAPITAL	35.295,76

NOTA 15. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., están dados por el giro normal de las actividades del Hospital, y comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos o servicios previstos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Son reconocidos como tales ya que cumplen con las siguientes condiciones:



HOSPITAL-CLÍNICA

SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

2. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
3. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
4. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

INGRESOS	4.894.682,17
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.814.407,93
PRESTACION DE SERVICIOS	5.225.869,48
SERVICIOS DE SALUD CLINICA	5.225.869,48
SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	1.704.064,63
SERVICIO DE SALUD FARMACEUTICO	1.068.684,86
SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	59.276,60
SERVICIO DE DIAGNOSTICO	537.695,51
MEDICOS ESPECIALISTAS	1.803.444,27
OTROS SERVICIOS DE SALUD	52.703,61
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	27.347,96
INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACION A INVENTARIO	27.347,96
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-405.759,57
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-405.759,57
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-33.049,94
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-33.049,94
OTROS INGRESOS	80.274,24
INTERESES FINANCIEROS	17.939,87
OTROS INGRESOS GENERADOS	5.048,75
ARRENDAMIENTOS	57.073,59
MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	212,03

Servicio de Salud Clínica.- Son ingresos generados por los servicios de salud que el Hospital brinda a sus pacientes.

Otros Ingresos de Actividades Ordinarias.- se consideran ingresos por los retornos que se hacen de medicina nuevamente al inventario.

Descuento y Devoluciones en Ventas.- se generan por las actividades propias de la empresa.



HOSPITAL-CLÍNICA

SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

Otros Ingresos.- dentro de otros ingresos se consideran los intereses que generan la cuenta de ahorro en el banco de Loja, los obtenidos por pólizas, los arriendos e ingresos por jubilación.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS

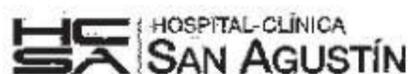
Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

El costo de ventas, es el gasto o el costo de todos los artículos vendidos o aquellos incurridos en la prestación de un servicio durante un periodo contable.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	3.514.323,94
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	749.574,35
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	2.397.666,30
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	367.083,29

Gastos de Administración

Los gastos administrativos son aquellos que tienen que ver directamente con la administración general de Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., y no con sus actividades operativas. Dentro de este grupo encontramos los siguientes grupos de cuentas:



HOSPITAL-CLÍNICA

SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

GASTOS DE ADMINISTRACION	944.928,27
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	263.834,67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	51.789,26
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	129.734,41
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	24.420,69
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18.625,10
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	58.082,86
COMBUSTIBLES	67,41
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	10.956,99
TRANSPORTE	164,00
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	11.946,95
GASTOS DE VIAJE	3.022,87
SERVICIOS BÁSICOS	58.153,35
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT	114,82
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	123.202,14
DEPRECIACIONES:	1.534,69
GASTO DETERIORO:	7.950,87
OTROS GASTOS	181.327,19

Otros Grupos de Cuentas de Gastos:

Los gastos Financieros de Hospital Clínica San Agustín corresponden a los intereses pagados por el préstamo bancario mantenido en el banco de Loja, además las comisiones bancarias generadas por pagos a proveedores con transferencia y recaudaciones con tarjetas de crédito.

GASTOS FINANCIEROS	89.487,31
OTROS GASTOS	4.597,50

NOTA 17. 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.- El estado de situación financiera de Hospital Clínica San Agustín, muestra la posición financiera de la misma donde se presentan: los activos que representan los recursos que tiene la empresa, el Pasivo y Patrimonio que representan las fuentes de recursos utilizados para adquirir los activos.



HOSPITAL-CLÍNICA
SAN AGUSTÍN

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

Estado de Resultados Integral.- se aplica la Sección No. 5 y se realizará un único Estado de Ingresos comprensivo, el desglose del gasto será en función al gasto.

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

Estado de Flujo del Efectivo.- La compañía presenta el Estado de Flujo del Efectivo por el método directo revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

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 U.S.A., en virtud de ser la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.



Abg. David Romo

GERENTE GENERAL



Lic. Ana María Herrera

CONTADORA

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

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 COMPAÑIA COMERCIAL CLINICA " SAN AGUSTIN SUD AMERICANA COMPAÑIA 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:

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, vigentes al 31 de diciembre de 2014.

La preparación de los Estados Financieros exige el uso de ciertas estimaciones contables, y en la emisión final 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 Estimaciones y políticas contables son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y las que requieran un alto grado de juicio por parte de la administración.

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:

Las partidas incluidas en estos Estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. Los Estados financieros se expresan en unidades monetarias (Dólar Americano) que es la moneda funcional y de presentación.

NOTA 3.

La compañía en el mes de diciembre del 2018 ha procedido a dar de bajas cuentas por cobrar clientes contra la provisión del periodo 2014-2015 por un valor de \$ 1570.81.

Inventarios:

De acuerdo al párrafo 13.1 de la sección 13: 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 suministros para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Medición de los inventarios:

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Reconocimiento inicial:

El costo de los inventarios para un prestador de servicios párrafo 13.14.

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

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

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

Reconocimiento:

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.

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.

La Empresa refleja montos significativos con proveedores, corresponde a servicios prestados por convenios con el IESS, se compensarán cuando se reciba la transferencia de la entidad pública.

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

Empresa en Marcha

Los Estados financieros se preparan normalmente sobre la base en que la compañía está en funcionamiento, 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.

Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Se observa que la compañía ha dado cumplimiento con esta disposición.

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.

Costos y 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 dejará constancia la naturaleza de la cuenta en

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



FECHA DE CONVOCATORIA	ACTA No.	FECHA DIRECTORIO	TIPO DE CONVOCATORIA	RESOLUCIONES MAS SIGNIFICATIVAS
26-ene-18	S/N	30-ene-18	ORDINARIA	El Directorio resuelve por unanimidad aprobar y autorizar la colaboración integral en todo lo que se requiera para cumplir los objetivos propuestos en las jornadas.
NO HAY CONVOCATORIA	S/N	27-feb-18	ORDINARIA	Se aprueba la contratación de la auditoría ambiental Se aprueba la adquisición del equipo de computación Se autoriza la intervención en el área de traumatología Se autoriza realizar los gastos necesarios para el mantenimiento del área de cocina, pasillos y habitaciones área 2
26-mar-18	S/N	29-mar-18	ORDINARIA	Se aprueba informe económico
20-abr-18	S/N	24-abr-18	ORDINARIA	Se aprueba la propuesta de agenda de HCSA
25-may-18	S/N	29-may-18	ORDINARIA	Se autoriza a gerencia a contratar los estudios que sean necesarios para una correcta y planificada proyección del HCSA.
22-jun-18	S/N	26-jun-18	ORDINARIA	Se autoriza la utilización de los nuevos formatos de los documentos que se deberá entregar obligatoriamente a los pacientes.
27-jul-18	S/N	31-jul-18	ORDINARIA	El directorio por unanimidad resuelve aprobar la propuesta a los médicos del bloque A con respecto al proyecto de ampliación del HCSA.
28-ago-18	S/N	31-ago-18	ORDINARIA	Se da a conocer las diferentes gestiones realizadas por la gerencia para el cobro de prestaciones pasadas al subsistema del ISSFA y al respectivo pago.
22-sep-18	S/N	25-sep-18	ORDINARIA	Se acepta la solicitud de los doctores para ser médicos adscritos al HCSA y adicional se autoriza la carpeta de la Dra. Rebeca Valdivieso
7-nov-18	S/N	8-nov-18	ORDINARIA	Se aprueba informe económico
25-nov-18		27-nov-18	ORDINARIA	Se aprueba informe económico
3-dic-18		6-dic-18	ORDINARIA	Se aprueba informe económico

COMENTARIO

De la revisión efectuada a las actas de las Junta General de Socios, se puede observar que las mismas no tienen numeración secuencial, referente a las actas del directorio en el mes de noviembre se han efectuado dos sesiones ordinarias, no se ha efectuado reunión del directorio en el mes de octubre. Según estipula el Art. 31 del estatuto "El directorio se reunirá por lo menos una vez al mes, previa convocatoria del presidente, realizada con cuarenta y ocho horas de antelación por lo menos"

RECOMENDACIÓN

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



Al 31 de diciembre de 2018, existen 55 empleados, y 6 directivos, en el presente periodo han ingresado y salido del Régimen del Código del Trabajo mediante contrato: ingresaron veinte y veinte y uno salieron en este año 2018.

OBSERVACION

De la revisión efectuado a los expedientes de los empleados se determinaron algunas observaciones:

Nombre	Cédula	✓	✗	✓	✗	Fecha Ingreso	Fecha Salida	Observaciones
Quallín Susalinda Olga Civil	1102046909	✓	✗	✓	✗	01/01/2013	01/01/2013	El contrato se encuentra sin firmas de Representante Legal y Trabajador
Jiracoz Rosillo Narda Delfa	1102762950	✓	✗	✓	✗	01/01/2008	✗	El contrato se le hizo como Auxiliar de Enfermería y el Ingreso al HRL está como Instrumentista, la hoja de registro de Ingreso de la Clínica indica que ingresó desde Marzo 1999
Quallín Susalinda Carmen Delfa	1102046325	✓	✗	✗	✗	01/12/2009	✗	Solo tiene un Adendum
González Navarro Rector Antonio	✗	✗	✗	✗	✗	17/04/2013	17/04/2013	No tiene copia de Cédula
González Benítez Andrea del Carmen	1105234060	✗	✗	✓	✗	01/05/2014	01/05/2014	No tiene Hoja de Vida
Quallín Nicolás Juana Esperanza	1104401597	✓	✗	✓	✗	01/04/2013	✗	
Rejano González Norma Narda	1102405360	✓	✗	✓	✗	01/05/2008	✗	
Yanga Cabrera Susana María	1102726802	✗	✗	✗	✗	13/09/1993	✗	Solo tiene un Adendum
Roldán Espinosa Eduardo José	1102732245	✓	✗	✓	✗	01/02/2018	01/02/2018	Ingreso del IESS sin firmas
Bravo Torres German Enrique	1101439090	✓	✗	✓	✗	01/09/2012	✗	Contrato sin firmar por el trabajador
Chacón Velez Margery Elizabeth	1102778815	✓	✗	✓	✗	01/06/2010	✗	
Villa Arceba Gina Elizabeth	0701680713	✓	✗	✗	✗	01/03/2006	✗	
Tena Soto Verónica Nardeni	1105162374	✓	✗	✗	✗	01/07/2010	01/07/2010	Solo tiene un Adendum 03/09/2018
Tuday Uchuar Elio George	1900430732	✓	✗	✗	✗	01/12/2004	01/12/2004	Solo tiene un Adendum 03/09/2018
Romero García Carmen Rosa	1102980488	✓	✗	✗	✗	01/09/2003	✗	
Quinche González Ana María	1105551772	✓	✗	✓	✗	01/09/2012	✗	Además tiene Adendum 03/09/2018
Montalvo Baroto Diana Magaly	1104617424	✓	✗	✓	✗	05/01/2010	✗	Además tiene Adendum 03/09/2018
Milla Chirba Elizabeth del Rocio	1102206249	✓	✗	✓	✗	01/12/2013	✗	Además tiene Adendum 03/09/2018
Jiracoz Sarango Rosario Rosana	1102846454	✓	✗	✓	✗	11/04/2012	✗	Además tiene Adendum 03/09/2018
Macedo Pacheco Vilma Esperanza	0702196312	✓	✗	✓	✗	01/11/2001	✗	Además tiene Adendum 03/09/2018
Meza Paríquez Juan Roberto	0704869435	✗	✗	✓	✗	01/05/2008	✗	Además tiene Adendum 03/09/2018
Meza Paríquez Benancio Celso	1104625676	✗	✗	✓	✗	08/10/2010	✗	Además tiene Adendum 03/09/2018

RECOMENDACIÓN:

Se deberá efectuar una revisión minuciosa y detallada de cada uno de los expedientes de los empleados de la compañía, de tal manera que cada una de ellas contenga la información básica y legal que pide la autoridad competente.

HECHO SUBSECUENTE:

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



Auditoría Externa procedió a realizar el arqueo de caja chica y recaudaciones con fecha 14 de febrero del 2018 no existió ninguna novedad.

La caja chica, mantiene un saldo contable de USD. 200.00, mismos que están a cargo de la Lcda. Verónica Granda, cuya verificación se realizó mediante un arqueo de caja 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 \$ 80,00 el mismo que es utilizado para dar cambios por lo tanto no tiene ningún movimiento durante todo el período contable, se realizó el arqueo de estos fondos, los mismos se encontraban cuadrados.

Los fondos de cuentas bancarias son destinados para cumplir con las actividades económicas de la empresa, valores que son conciliados mensualmente, de la revisión efectuada a este proceso se pudo terminar que los saldos contables de la 1101018266 del banco de Loja correspondiente a los meses de enero, marzo, mayo, julio y septiembre presentan sobregiros, se puede observar que no existe un manejo y control adecuado de los saldos contables de esta cuenta, lo que ocasiona los saldos negativos en el mayor contable.

DETALLE REVISION CONCILIACIONES BANCARIAS

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



A continuación, se presenta un detalle de los saldos de cada cuenta, se debe indicar que hasta la fecha de elaboración de nuestro informe aún no se recibían las confirmaciones bancarias, por lo que las revisiones constan con los saldos según estados bancarios.

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA LTDA.						
REVISION DE CUENTAS BANCARIAS CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2018						
UNIDAD	TIPO DE CUENTAS	NÚMERO DE CUENTA	SALDO CONTABLE	SALDO BANCARIO	DIFERENCIA	CONFIRMACIÓN BANCARIA MENOS CHEQUES PAGOS Y NO COMPACTOS
BANCO DEL PICHINCHA	CORRIENTE	3346472604	\$ 38,68	\$ 38,70	\$ -0,02	
BANCO DE LOJA	CORRIENTE	1101018266	\$ 19.429,89	\$ 19.429,89	\$ -	
BANCO DE LOJA	CRECEDIARIO	2901253205	\$ 97.653,31	\$ 97.653,31	\$ -	
BANCO DEL AUSTRO	CORRIENTE	11719600	\$ 106,34	\$ 106,34	\$ -	\$ 106,34
COOPERATIVA JEP	AHORROS	406081881908	\$ 120,90	\$ 120,90	\$ -	

INVERSIONES

NOTA 6

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
1.01.02.03	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	\$ 638.795,34
1.01.02.03.01	INVERSIONES (POLIZAS)	\$ 635.265,81
1.01.02.03.02	INSTRUMENTOS FINANCIEROS MANTENIDOS AL VENCIMIENTO	\$ 3.529,53

COMENTARIO:

La compañía mantiene al 31 de diciembre del 2018, 4 inversiones a corto plazo distribuidos en dos instituciones financieras, Valores que corresponden a la operatividad del ejercicio económico 2018.

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



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

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.

NOTA 8

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

1.01.02.09	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	\$	1.079,13
1.01.02.09.D1	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$	-211,64
1.01.02.09.02	(-) PROVISION POR DETERIORO	\$	-867,49

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. 2.579,07 de la provisión para cuentas incobrables, estos valores se tomaron para dar de baja la cartera vencida e incobrable autorizado por la gerencia.

NOTA 9.

INVENTARIOS

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



OBSERVACION

El equipo de auditoria participó de la toma física de inventario el 27 de diciembre de 2018 en cuyo proceso se observó múltiples diferencias en varios ítems, se debe tomar en cuenta que existen productos que están como faltantes en farmacia y como sobrantes en hospital y viceversa, situación que se da principalmente por mal registró o falta de registro por parte de los responsables.

HECHO SUBSECUENTE:

La gerencia mediante oficio indica que se efectuaran arqueos semanales y sorpresivos de inventario en el área de farmacia y de esta manera llevar un mejor control de las existencias físicas.

NOTA 10.

SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

1.01.04.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	6.090,99
1.01.04.01.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	6.011,15
1.01.04.01.02	OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$	2.079,84

COMENTARIO:

Bajo este componente se encuentra registrado las primas de las pólizas de seguros que mantiene la compañía, las mismas que se contabilizan al gasto según se devengo de manera mensual, así también se encuentra ingresado el valor por cuota de afiliación a la Asociación Nacional de clínicas privadas del Ecuador.

DETALLE DE POLIZAS DE SEGUROS VIGENTES

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	2.336.731,62
1.02.01.01	TERRENOS	\$	504.521,34
1.02.01.02	EDIFICIOS	\$	1.722.299,86
1.02.01.04	INSTALACIONES	\$	17.596,28
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	\$	55.647,64
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	332.488,60
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	62.671,67
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	306.237,87
1.02.01.10.01	EQUIPO MEDICO	\$	292.597,26
1.02.01.10.02	ENSERES MÉDICOS	\$	13.640,61
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	\$	-664.731,64
1.02.01.12.01	(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	\$	-277.041,02
1.02.01.12.02	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	\$	-35.938,28
1.02.01.12.03	(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	-238.216,51
1.02.01.12.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	\$	-30.336,20
1.02.01.12.05	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	\$	-78.619,22
1.02.01.12.06	(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	\$	-2.019,09
1.02.01.12.07	(-) DEPREC. ACUM. DE INSTALACIONES	\$	-2.561,32

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.

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.

NOTA 14.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

1.02.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	14.205,68
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	14.205,68

COMENTARIO:

Los activos por impuestos diferidos se calcularán de acuerdo con lo permitido en la normativa tributaria ecuatoriana y la técnica contable vigentes. Esta cuenta en el periodo 2018 ha tenido un incremento en su saldo por el valor de \$ 4.766,02 que corresponde a la diferencia por la actualización del cálculo actuarial realizado para la actualización de datos de acuerdo a la normativa vigente.

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.

NOTA 15.

PASIVOS

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	319.748,56
2.01.03.01	LOCALES	\$	319.748,56
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	\$	299.514,35
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR OTROS	\$	25.851,61
2.01.03.01.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN DE TRAJETA DE C	\$	382,60
2.01.06	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	\$	105.693,51
2.01.06.01	PRESTAMO BANCARIOS CORRIENTES (BANCO DE LOJA)	\$	105.693,51

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 25.878,36
2.01.07.01.01	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA	\$ 19.583,27
2.01.07.01.01.01	RETENCIÓN I.R. 1% COMPRAS LOCALES	\$ 648,44
2.01.07.01.01.02	RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 187,38
2.01.07.01.01.04	RETENCIÓN I.R. 1% TRANSPORTE PRIVADO	\$ 1,93
2.01.07.01.01.05	RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	\$ 890,68
2.01.07.01.01.06	RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	\$ 17.851,06
2.01.07.01.01.07	RETENCIÓN I.R. 8% PERSONAS NATURALES Y NOTARIOS, R	\$ 3,78
2.01.07.01.02	RET. RELACION DE DEPENDENCIA	\$ 294,54
2.01.07.01.03	RETENCIONES IVA	\$ 3.455,84
2.01.07.01.03.01	RETENCIONES IVA 30%	\$ 1.368,78
2.01.07.01.03.02	RETENCIÓN IVA 70%	\$ 1.954,08
2.01.07.01.03.03	RETENCIÓN IVA 100%	\$ 81,00
2.01.07.01.03.05	RETENCIÓN IVA 10%	\$ 47,47
2.01.07.01.03.06	RETENCIÓN IVA 20%	\$ 4,51
2.01.07.01.05	IVA POR PAGAR	\$ 2.544,71
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 65.011,98
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 65.011,98
2.01.07.03	CON EL IESS	\$ 13.057,68
2.01.07.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	\$ 4.122,42
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	\$ 1.788,10
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	\$ 1.660,76
2.01.07.03.04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	\$ 186,12
2.01.07.03.06	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PATRONAL	\$ 5.300,28
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 12.172,71
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 3.484,67
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 8.688,04
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 79.333,62
2.01.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 79.333,62

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.

asciende a 157.896.49 divididos en porción corriente y no corriente sus pagos de acuerdo a la tabla de amortización son de \$ 10.564.57 incluidos intereses

NOTA 19.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	192.629,84
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	\$	152.900,83
2.02.07.03	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	\$	39.729,01

COMENTARIO:

La compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma compañía o empleador.

La Compañía determinara las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargos a los costos y gastos.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la compañía.

NOTA 20

OTRAS PROVISIONES

2.02.08	OTRAS PROVISIONES	\$	2.188,12
2.02.08.01	PROVISION POR INTERESES	\$	2.188,12

RESERVA FACULTATIVA

Según resolución de asamblea se determina un incremento de \$ 149.954,07 dólares que corresponde al 100% de la utilidad de socios del periodo 2017 para proyectos futuros.

RESULTADOS ACUMULADOS

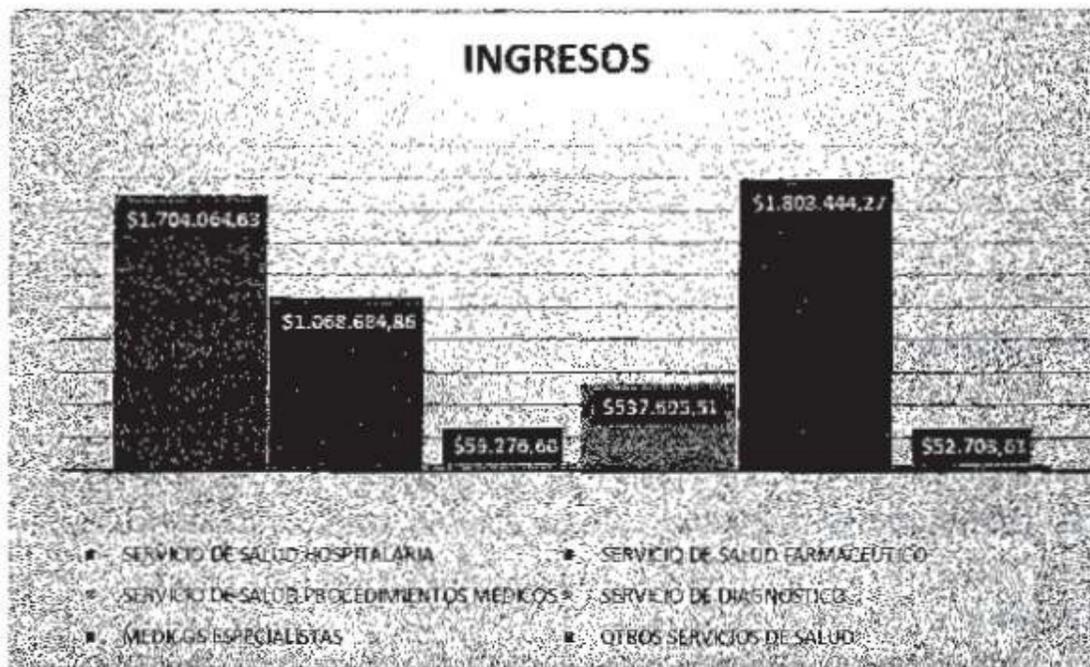
Provenientes de la adopción de NIIF mantiene el saldo \$ 46.423,99; también se registra el valor de \$7.906,99 para el periodo 2018 estas cuentas no registran movimientos.

En el presente periodo se ha obtenido una utilidad neta es de USD 341.345,15

NOTA 22.

INGRESOS

Código	Cuenta	TOTAL
4	INGRESOS	\$ 4.894.682,17
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 4.814.407,93
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 5.223.869,48
4.1.02.01	SERVICIOS DE SALUD CLINICA	\$ 5.223.869,48
4.1.02.01.01	SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	\$ 1.704.064,63
4.1.02.01.02	SERVICIO DE SALUD FARMACEUTICO	\$ 1.068.684,86
4.1.02.01.03	SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	\$ 59.276,60
4.1.02.01.04	SERVICIO DE DIAGNOSTICO	\$ 537.695,51
4.1.02.01.05	MEDICOS ESPECIALISTAS	\$ 1.803.444,27
4.1.02.01.06	OTROS SERVICIOS DE SALUD	\$ 52.703,61
4.1.09	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 27.347,96
4.1.09.01	INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACION A INVENTARIO	\$ 27.347,96
4.1.10	(-) DESCUENTO EN VENTAS	\$ -405.759,57
4.1.10.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	\$ -405.759,57
4.1.11	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ -33.049,94
4.1.11.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ -33.049,94
4.2	OTROS INGRESOS	\$ 80.274,24
4.2.02	INTERESES FINANCIEROS	\$ 17.939,87
4.2.03	OTROS INGRESOS GENERADOS	\$ 5.048,75
4.2.04	ARRENDAMIENTOS	\$ 57.073,59
4.2.05	MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	\$ 212,03



Los valores más representativos en cuanto a ingresos ordinarios, corresponde a servicios de salud hospitalaria y ha médicos especialistas.

NOTA 23

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 749.574,35
5.1.01.02	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$ 749.574,35
5.1.01.02.01	(+) COMPRAS NETAS LOCALES CLINICA	\$ 629.863,62
5.1.01.02.01.01	COSTO DE VENTAS MEDICAMENTOS	\$ 275.685,13
5.1.01.02.01.02	COSTO DE VENTAS PSICOTROPICOS	\$ 10.561,33
5.1.01.02.01.03	COSTO DE VENTAS ESTUPEFACIENTES	\$ 7.382,27
5.1.01.02.01.04	COSTO DE VENTAS BEBIDAS	\$ 6,83
5.1.01.02.01.05	COSTO DE VENTAS MATERIAL HOSPITALARIO	\$ 65.107,80
5.1.01.02.01.06	COSTO DE VENTAS MATERIAL QUIRURGICO	\$ 271.120,26
5.1.01.02.06	OTROS COSTOS DIRECTOS	\$ 119.710,73
5.1.01.02.06.01	GASES MEDICOS	\$ 32.797,67
5.1.01.02.06.04	IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS	\$ 26.820,90
5.1.01.02.06.06	IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO	\$ 8.382,10
5.1.01.02.06.07	MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS	\$ 239,64
5.1.01.02.06.09	BANCO DE SANGRE	\$ 120,24
5.1.01.02.06.10	AMBULANCIA	\$ 1.266,80
5.1.01.02.06.13	ALIMENTACION DIETETICA	\$ 50.083,38
5.1.02	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 2.397.666,30
5.1.02.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES RESIDENTES	\$ 358.471,77
5.1.02.01.01	SUELDOS AL PERSONAL RESIDENTES Y ENFERMERAS	\$ 166.640,57
5.1.02.01.02	DECIMO TERCER SUeldo RESID Y ENF	\$ 22.719,75
5.1.02.01.03	DECIMO CUARTO SUeldo RESID Y ENF	\$ 11.735,79
5.1.02.01.04	VACACIONES PAGADAS RESID Y ENF	\$ 1.339,18
5.1.02.01.06	FONDO DE RESERVA RESID Y ENF	\$ 16.886,00
5.1.02.01.07	APORTE PATRONAL RESID Y ENF	\$ 33.119,14
5.1.02.01.08	OTRAS BONIFICACIONES RESID Y ENF	\$ 30.743,16
5.1.02.01.09	HORAS EXTRAS RESID Y ENF	\$ 64.888,18
5.1.02.01.10	BONIFICACIÓN POR JEFATURA RESID Y ENF	\$ 10.400,00
5.1.02.02	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS RESIDENTES	\$ 8.217,79
5.1.02.02.02	GASTO POR DESAHUCIO	\$ 8.217,79
5.1.02.03	HONORARIOS MEDICOS	\$ 2.030.976,74
5.1.02.03.01	HONORARIOS MEDICOS CLINICA	\$ 1.891.534,03
5.1.02.03.01.01	HONORARIOS MEDICOS (ESPECIALISTAS)	\$ 1.446.161,37
5.1.02.03.01.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)	\$ 445.372,66
5.1.02.03.02	HONORARIOS SOAT	\$ 5.299,44
5.1.02.03.02.01	HONORARIOS MEDICOS (SOAT)	\$ 4.313,54
5.1.02.03.02.03	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (SOAT)	\$ 985,90
5.1.02.03.03	HONORARIOS IESS	\$ 24.496,77
5.1.02.03.03.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS)	\$ 4.559,28
5.1.02.03.03.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (IESS)	\$ 6.893,86
5.1.02.03.03.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS)	\$ 13.043,63
5.1.02.03.04	HONORARIOS IESS CONVENIO	\$ 109.172,71
5.1.02.03.04.01	HONORARIOS MEDICOS (IESS CONVENIO)	\$ 100.285,29
5.1.02.03.04.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	\$ 8.013,42
5.1.02.03.04.03	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO (IESS CONVENIO)	\$ 874,00
5.1.02.03.05	HONORARIOS MEDICOS RED PUBLICA	\$ 473,79
5.1.02.03.05.01	HONORARIOS MEDICOS RED PUBLICA	\$ 74,00
5.1.02.03.05.02	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO RED PUBLICA	\$ 399,79
5.1.04	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 367.083,29

5.2	GASTOS	\$ 1.039.013,08
5.2.02	GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 944.923,27
5.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 263.834,67
5.2.02.01.01	SUELDO DEL PERSONAL	\$ 224.305,22
5.2.02.01.02	HORAS EXTRAS	\$ 24.999,27
5.2.02.01.05	OTRAS BONIFICACIONES	\$ 14.530,18
5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	\$ 51.789,26
5.2.02.02.01	APORTE PATRONAL	\$ 32.905,33
5.2.02.02.02	FONDO DE RESERVA ADM	\$ 18.883,93
5.2.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 129.734,41
5.2.02.03.01	GASTO POR DESAHUCIO	\$ 2.453,25
5.2.02.03.02	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 20.764,62
5.2.02.03.03	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 10.605,76
5.2.02.03.04	VACACIONES PAGADAS ADM	\$ 3.317,09
5.2.02.03.06	GASTO JUBILACION PATRONAL	\$ 13.260,07
5.2.02.03.07	15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS	\$ 79.333,62
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	\$ 24.420,69
5.2.02.05.01	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	\$ 19.005,69
5.2.02.05.02	HONORARIOS DE INSTRUMENTACION	\$ 5.415,00
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 18.625,10
5.2.02.08.01	REPARAC Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES BIENE	\$ 269,77
5.2.02.08.02	REPARAC Y MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES SERVICIO	\$ 3.150,00
5.2.02.08.03	REPARAC Y MANTEN. EQUIPOS DE COMPUTACION BIENES	\$ 9.387,12
5.2.02.08.04	REPARAC Y MANTEN EQUIP DE COMP SERVICIOS	\$ 5.818,21
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 58.082,86
5.2.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 58.082,86
5.2.02.12	COMBUSTIBLES	\$ 67,41
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES	\$ 67,41
5.2.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	\$ 10.956,99
5.2.02.14.01	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 10.956,99

5.2.02.28.29	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS	\$	4.155,49
5.2.02.28.29.01	SUMINISTROS, MATERIALES E IMPLEMENTOS DE CONTROL	\$	4.155,49
5.2.02.28.30	ESTUDIO ACTUARIAL	\$	500,00
5.2.02.28.31	GASTO POR FACTURACION ELECTRONICA	\$	1.202,00
5.2.02.28.32	SUMINISTROS Y OTROS	\$	932,96
5.2.02.28.33	GASTOS POR SISTEMA ISYPLUS	\$	1.680,00
5.2.02.28.35	OTROS SERVICIOS	\$	7.823,93
5.2.02.28.36	GASTO PROVISION INTERESES	\$	843,96
5.2.02.28.37	RECOLECCION DESECHOS SANITARIOS	\$	17.182,59
5.2.02.28.38	AUSPICIO ACHPE	\$	4.416,38
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	\$	89.487,31
5.2.03.01	INTERESES	\$	30.871,74
5.2.03.02	COMISIONES	\$	47.208,90
5.2.03.02.01	COMISIONES BANCARIAS	\$	1.596,99
5.2.03.02.02	COMISION POR TARJETA DE CREDITO	\$	45.611,91
5.2.03.04	DIFERENCIA EN CAMBIO	\$	3,30
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$	11.403,37
5.2.04	OTROS GASTOS	\$	4.597,50
5.2.04.02	OTROS	\$	4.597,50
5.2.04.02.01	OTROS MISCELANEOS	\$	4.597,50

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 con un 28,60% del total de gastos.

NOTA 24

COMENTARIO:

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento. La compañía realiza el estado de flujo de efectivo anualmente y lo presenta por el método directo. 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 25

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN CIA. LYBA									
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO									
AL 31/12/2018									
EN MILES DE DÓLARES									
	CARGA SOCIAL	RESERVA			OTROS RESERVOS TEMPORALES	RENTAS Y COMISIONES		RESERVAS EN EFECTIVO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA RESERVATA Y RESERVATA	RESERVA DE CAPITAL		RESERVAS ACUMULADAS POR	RESERVAS ACUMULADAS POR		
	2018	2018	2017	2018	2018	2017	2018	2017	2018
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1,560,000.00	79,780.17	632,090.16	36,295.70	48,730.34	7,905.80	48,423.88	341,345.25	2,466,787.02
SALDO INDEPENDIENDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1,560,000.00	71,887.79	482,135.79	38,295.70	48,854.84	7,905.29	48,423.58	157,846.70	2,119,503.90
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1,560,000.00	71,887.79	482,135.79	38,295.70	48,854.84	7,905.29	48,423.58	157,846.70	2,119,503.90
CAMBIO EN REZULTADOS CORRIENTES									
OPERACIONES DE INVERSIÓN									
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		7,892.38	149,954.37		-61.50			183,468.05	347,283.50
Diferencia									
Diferencia de Resultado a Cuentas Patrimoniales		7,892.38	149,954.37					183,468.05	347,283.50
Otros cambios (GUA)					-61.50				-61.50
Resultado Netaj Total del Año (diferencia o pérdida del ejercicio)								341,345.15	341,345.15

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados Financieros, no se notificó que se hayan producido otros eventos que en la opinión de la

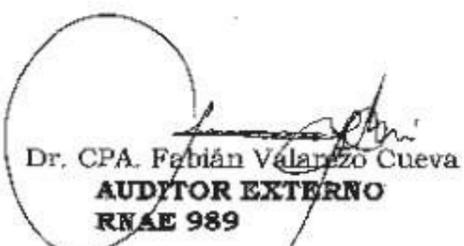
Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre las cifras de los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

NOTA 28

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2018, 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 Valenzuela Cueva
AUDITOR EXTERNO
RNAE 989

**INFORME DE CONTROL
INTERNO**

REFERENTE AL CONTROL INTERNO

En atención al requerimiento organizacional de evaluación de la situación económica, operativa de la empresa, se presenta el informe de control interno por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Los informes de final del periodo sirven a la alta dirección no solo para evaluar el trabajo ejecutado sino también para determinar si lo realizado corresponde a los requerimientos de la empresa.

El informe de control interno se constituye en un elemento básico que permite determinar si los marcos legales jurídicos se cumplen, si los ordenamientos corporativos son tomados en cuenta, si los procedimientos aplicados corresponden a los propuestos por la alta dirección y si los lineamientos establecidos de control interno corresponden a la dinámica y desarrollo de la empresa

El control interno es un proceso efectuado por el Directorio, la Gerencia y el resto del personal de una entidad, aplicado con el objetivo de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto al desarrollo de sus actividades económicas y financieras para prevenir futuros riesgos.

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



RUBROS EXAMINADOS

REVISION DE EXPEDIENTES DEL PERSONAL

De la revisión efectuada a los file o expedientes del personal que laborar en la Hospital Clínica San Agustín, se pudieron determinar algunas observaciones.

Nombre	Cédula	✓	✗	✓	✗	Fecha Emisión	Fecha Vigencia	Observaciones
Gutiérrez Suquilanda Olga Olivia	1103066989	✓	✗	✓		01/01/2013	01/01/2015	El contrato se encuentra sin firmas de Representante Legal y Trabajador
Jimenez Rosillo María Delfa	1102781958	✓	✗	✓		01/01/2008	*	El contrato se le hace como Auxiliar de Enfermería y el ingreso al MAL está como instrumentista, la hoja de registro de ingreso de la Clínica indica que ingresó desde Marzo 1999
Gutiérrez Suquilanda Carmen Delfa	1102666326	✓	✗	✗	✗		01/12/2009	Solo tiene un Adendum
González Navarro Marco Antonio	*	✓		✓		17/09/2018	17/09/2018	No tiene copia de Cédula
González Benítez Andrea del Carmen	1105524062	✗		✓		01/05/2014	01/05/2014	No tiene Hoja de Vida
Garrido Hidalgo Juana Esperanza	1104401957	✓	✗	✓		01/06/2012	*	
Fajardo González Norma María	1102445368	✓	✗	✓		01/05/2008	*	
Vainza Cabrera Susana María	1102726922	✗		✗	✗		13/09/1993	Solo tiene un Adendum
Hidalgo Eguiluzan Eduardo José	1102753215	✓		✓		01/02/2018	01/02/2018	Ingreso del ISSS sin firmas
Dearte Torres German Enrique	1101439093	✓	✗	✓		01/09/2012	*	Contrato sin firmar por el trabajador
Chamorro Vallejo Marjory Elizabeth	1103778815	✓		✓		01/05/2010	*	
Valle Arrobo Gina Elizabeth	0701668071	✓		✗	✗		01/05/1996	
Tene Seas Verónica Marisol	1105182570	✓		✗	✗		01/07/2013	Solo tiene un Adendum 03/09/2018
Taday Uchuan Elysa Georgina	1900434252	✓	✗	✗	✗		01/12/2004	Solo tiene un Adendum 03/09/2018
Bonetto García Carmen Rosa	1102885488	✓		✓		01/09/2001	*	
Quilche González Ana Lucía	1106551772	✓	✗	✓		01/09/2011	*	Además tiene Adendum 03/09/2018
Montalvan Berreto Diana Magaly	1104617434	✓		✓		05/03/2010	*	Además tiene Adendum 03/09/2018
Minga Chumbe Elizabeth del Rocío	1102186262	✓		✓		01/12/2013	*	Además tiene Adendum 03/09/2018
Jimenez Sarango Rosario Silvana	1102666454	✓		✓		11/06/2012	*	Además tiene Adendum 03/09/2018
Macias Pacheco Yvima Esperada	0702196312	✓		✓		01/11/2011	*	Además tiene Adendum 03/09/2018
Malla Sorquez Juan Heberto	0704885435	✗		✓		01/08/2008	*	Además tiene Adendum 03/09/2018
Malla Sorquez Benancio Celestino	1104625676	✗		✓		08/10/2010	*	Además tiene Adendum 03/09/2018

3

RECOMENDACIÓN 1

Se deberá efectuar una revisión minuciosa y detallada de cada uno de los expedientes de los empleados de la compañía, de tal manera que cada una de ellas contenga la información básica y legal que pide la autoridad competente.

HECHO SUBSECUENTE:

Según oficio recibido la Gerencia referente a esta observación expone "Se comunicó a la Dra. Mireya Aguirre administradora y encargada de recursos humanos mediante oficio Nro. 001-2019 HCSA GERENCIA, para que realice la actualización de las carpetas del personal que labora en la clínica y así mismo complete los documentos faltantes"

BANCOS

De la conciliación bancaria efectuada a las cuentas que maneja la compañía se puede observar que específicamente en la cuenta del Banco de Loja, los saldos contables de cierre de mes se cierran con saldos negativos.

BANCO DE LOJA	CTA CTE 1101018266					
	SALDO REGISTRO CONTABLE	MÁS CHEQUES GIRADOS Y NO CUBIERTOS	MENOS NOTAS DE CRÉDITO NO REGISTRADAS	MÁS NOTAS DE DÉBITO NO REGISTRADAS	SALDO CONCILIACIÓN BANCARIA	SALDO SEGÚN ESTADO BANCARIO
ENERO	\$ -10.217,71	\$ 72.360,28		\$ 7,38	\$ 62.149,95	\$ 62.149,95
FEBRERO	\$ 151.363,87	\$ 56.795,66	\$ 165.100,00	\$ 7,38	\$ 43.066,91	\$ 43.066,91
MARZO	\$ -33.275,39	\$ 80.145,80	\$ 187,30	\$ 7,38	\$ 46.690,49	\$ 46.690,49
ABRIL	\$ 806,83	\$ 73.087,58		\$ 13,97	\$ 73.858,38	\$ 73.858,38
MAYO	\$ -8.126,74	\$ 72.267,80		\$ 7,38	\$ 64.148,44	\$ 64.148,44
JUNIO	\$ 9.954,84	\$ 105.809,96		\$ 7,38	\$ 115.772,18	\$ 115.772,18
JULIO	\$ -5.152,99	\$ 183.488,06		\$ 7,38	\$ 178.342,45	\$ 178.342,45
AGOSTO	\$ 78.751,99	\$ 111.013,41	\$ 68.300,00	\$ 7,38	\$ 121.472,78	\$ 121.472,78
SEPTIEMBRE	\$ -37.874,37	\$ 79.234,06		\$ 7,38	\$ 41.367,07	\$ 41.367,07
OCTUBRE	\$ 4.065,35	\$ 84.945,85		\$ 20,39	\$ 89.031,60	\$ 89.031,60
NOVIEMBRE	\$ 64.187,25	\$ 100.451,37		\$ 20,39	\$ 164.659,01	\$ 164.659,01
DICIEMBRE	\$ 19.429,83	\$ 99.774,89	\$ 46.511,35	\$ 20,39	\$ 72.713,76	\$ 72.713,76

Recomendación 2

El área de contabilidad deberá, revisar y llevar un control de saldos contables vs saldos bancarios, de tal manera que los saldos negativos no se reflejen en las conciliaciones bancarias y saldos del libro mayor.

HECHO SUBSECUENTE:

Referente a este punto mediante oficio recibido la gerencia expone que el área de contabilidad se encargara de transferir fondos de la cuenta de ahorros a la cuenta corriente del banco de Loja, no se emitirán cheques a fin de mes con la finalidad de evitar el saldo negativo de la cuenta corriente.

INVENTARIO

El inventario es el registro documentado de todos los bienes materiales que posee una persona o una empresa en un momento determinado. Éste se realiza con el fin de comprobar la existencia actual de dichos bienes y su realización debe ser de manera minuciosa y exacta de manera que los resultados obtenidos sean fidedignos y no muestren error alguno.

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.

Recomendación No. 3

El personal operativo encargado del registro y control de inventarios deberá mantener un mejor control del inventario, realizando frecuentemente revisiones de saldos de tal manera que los saldos tanto físicos como contables no presenten ninguna inconsistencia. En vista que esta observación es reincidente para la compañía, se recomienda que se analice la posibilidad de adquirir un programa de control de inventarios que le permita a la administración mantener los registros y controles adecuados de los inventarios que maneja la compañía

El personal de contabilidad deberá realizar de manera frecuente arqueos e inspecciones físicas a las áreas involucradas con el inventario para constatar la forma y cuadro correcto del inventario. ✓



HECHO SUBSECUENTE:

La gerencia mediante oficio indica que se efectuarán arqueos semanales y sorpresivos de inventario en el área de farmacia y de esta manera llevar un mejor control de las existencias físicas.

Atentamente


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