

1. INFORMACION GENERAL

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.

La Compañía 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.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES QUE APLICA LA EMPRESA

Cuentas por cobrar

Base de estimación de las cuentas por cobrar:

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

Medición Inicial:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

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 - 168	169 - 191	192 - 220	221 - 296	297 - 739	740
49 - 168	0%	1%	1,5%	2%	2,5%	BAJA
Porcentaje Provisión		99%	98,50%	98%	97,50%	
TARJETAS						
DÍAS	0 - 9	10 - 30	31 - 60	61 - 180	181 - 739	740
8 - 9	0%	1%	1,5%	2%	2,5%	BAJA
Porcentaje Provisión		99%	98,50%	98%	97,50%	
RED						
DÍAS	0 - 35		36 - 60	61 - 180	181 - 739	740
35	0%		1%	1,5%	2%	BAJA
Porcentaje Provisión		100%	99,00%	99%	98,00%	
IESS						
DÍAS	0 - 32		33 - 90	91 - 360	361 - 739	740
4 - 32	0%		1%	1,5%	2%	BAJA
Porcentaje Provisión		100%	99,00%	99%	98,00%	
SOAT						
DÍAS	0 - 60		61 - 180	181 - 360	361 - 739	740
46 - 57	0%		1%	1,5%	2%	BAJA
Porcentaje Provisión		100%	99,00%	99%	98,00%	

NOTA: Políticas establecidas por Gerencia.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

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;
- 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

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.
- 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

- El responsable del Departamento de Contabilidad deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria, y trimestralmente como una práctica sana.

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Al 31 de diciembre de 2017****Expresado en dólares****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 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 perdidas 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

❖ 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	173.984,20
CAJA GENERAL	13.529,66
CAJA CHICA	200,00
FONDO ROTATIVO	80,00
BANCOS	160.174,54
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	39.175,62
BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	4.932,31
BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO 2901263205	94.554,92
BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	21.411,10
COOPERATIVA JEP CTA DE AHORROS 406081881908	100,59

Equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo. En el ejercicio económico 2017 las pólizas se han mantenido a un vencimiento máximo de 60 días.

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	100.558,19
INVERSIONES (POLIZAS)	100.000,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS MANTENIDOS AL VENCIMIENTO	558,19

❖ 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	52.255,12
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	10.975,78
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	26.193,45
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	13.783,25
DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO	180,62
DOCUMENTOS EN CUSTODIA	464,73
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	357,29

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

Las cuentas por cobrar clientes, corresponden a saldos no cobrados, siendo el valor de \$ 2.646.02 de los años anteriores y \$ 8.329.26 del año 2017, 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 2017, y la liquidación de pago por parte del banco lo realizan los primeros días en el ejercicio económico 2018.

Documentos en custodia, son los cheques a la vista emitidos por los pacientes a la entrega de la factura de los servicios prestados.

Otras cuentas por cobrar, corresponden a los valores generados por los consumos de agua potable del arrendatario del inmueble ubicado en la 18 de Noviembre y Azuay esquina (tienda), cuyos montos son recaudados en enero de 2018.

El Hospital Clínica San Agustín Cia Ltda debe evaluar al final del periodo contable, si existe evidencia de que el activo financiero ha tenido deterioro, de ser el caso, se 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 2017.

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(3.049,65)
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(2.655,09)
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	(394,56)

Comentario.- en relación al valor (2.655.09) se estable la provisión para la cartera vencida; y además según disposición de Gerencia se procede a dar de baja el valor de \$ 19.895.08, que corresponde a valores no recuperables correspondientes a los años 2010, 2011 y 2012 en cuentas por cobrar clientes, con la provisión de cuentas incobrables y provisión por deterioro del año 2016, la diferencia se envía al gasto un valor de \$ 9.155.75.

PROVISION 2016	PROVISION DETERIORO 2016	GASTO BAJA CUENTAS POR COBRAR	BAJA DE CUENTAS POR COBRAR 2010-2011-2012
4.443,76	6.295,57	9.155,75	19.895,08

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

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 \$ 394.56.

❖ **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.

Se han realizado 3 conteos físicos en el año 2017, los mismos que nos permitieron detectar falencias en el manejo de sistema en los respectivos descargos de medicina, material hospitalario, quirúrgico; con lo cual se pudo implantar un sistema de verificación de cada uno de los productos; con la finalidad de minimizar errores.

1.01.03.04	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS	157.014,61
1.01.03.04.01	MEDICAMENTOS	69.305,43
1.01.03.04.02	PSICOTROPICOS	411,12
1.01.03.04.03	ESTUPEFACIENTES	1.657,98
1.01.03.04.04	MATERIAL HOSPITALARIO	22.229,13
1.01.03.04.05	MATERIAL QUIRURGICO	63.402,00
1.01.03.04.06	BEBIDAS	8,95

Conclusión.- del inventario de farmacia podemos determinar que el valor que forma parte de los rubros indicados asciende a \$ 157.014.61.

❖ **Propiedad Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee una empresa 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 período económico. Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Al 31 de diciembre de 2017****Expresado en dólares**

atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

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

En la cuenta EDIFICIOS, se registra la activación de la construcción del proyecto denominado "REPOTENCIACIÓN ÁREA DE EMERGENCIA HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN", por el valor de \$ 35.714.29.

La cuenta INSTALACIONES, se registra nuevos rubros por las instalaciones de red gases médicos, que fueron necesarios para el buen funcionamiento de quirófanos nuevos y el área nueva de emergencia, por un monto total de \$ 13.983.78.

Cabe recalcar que en el grupo de Propiedad, planta y equipo, se dio de baja a activos que ya han terminado su vida útil previa autorización de gerencia, de la siguiente manera: EQUIPO DE COMPUTACIÓN por un monto total de \$ 17.339.60; MAQUINARIA Y EQUIPO \$ 136.617.55 y MUEBLES Y ENSERES \$ 6.749.84.

De los cuales por un monto total de \$ 46.485.04 al 31 de diciembre de 2017, se revaluaron los siguientes activos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

CANT.	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	GRUPO CONTABLE	REVALORIZACION 31/12/2017
1	IMPRESORA EPSON LX300+II	13/03/2012	EQUIPO DE COMPU.	61,60
1	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HP 6200 15-2400 4GB, 500 G SERIE MXL2110S4S	04/06/2012	EQUIPO DE COMPU.	254,75
1	SERVIDOR HP MICRO G7 N40L N40L NHP US SV AMD TURION 1.5 GHZ 2 GB HDD 1 X250	02/08/2012	EQUIPO DE COMPU.	112,50
1	DISCO DURO HP 1 TB 3 G SATA 7.2K 3.5 SERIE 5C7201P80X / TH421111RM	02/08/2012	EQUIPO DE COMPU.	87,25
1	SERVIDOR HP ML150G6 (1) QUAD-CORE INTEL XEON E5504 (2,00GHZ,80W DDR3-800,	02/08/2012	EQUIPO DE COMPU.	577,50
2	UPS SMARTON LINE SU3000XL 3000/2400V SERIE 2151JLCP5720100035-100039	02/08/2012	EQUIPO DE COMPU.	597,50
2	COMPUTADOR CASE COMBO QUASAD MIDTW SX-C30560/305 6A/3071C/3073A,	26/10/2012	EQUIPO DE COMPU.	381,36
2	TELEVISORES LED 40" CON SOPORTE CABLE HDMI	25/09/2013	EQUIPO DE COMPU.	394,50
1	COMPUTADORA CASE COMBO QUASAD	09/10/2013	EQUIPO DE COMPU.	149,25
1	IMPRESORA EPSON LX-300+LI	04/11/2013	EQUIPO DE COMPU.	62,00
1	SERVIDOR HP DISCO DURO EXTERNO	18/12/2013	EQUIPO DE COMPU.	1.078,35
1	Mesa de parto marca SHAMPAINE MODELO 2605 NLB AÑO 1991	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	700,00
1	Mesa de cirugía MARCA AMSCO MODELO 2080 año 1990	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	980,00
1	Cardiodefibrilador MARCA HEWLETT PACKARD modelo 43100	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	238,00
1	Monitor Multiparametro marca Criticare modelo 540 us (ECG-SA02) Año 1995	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	266,00
1	Ventilador con compresor marca siemens modelo 900c	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	
3	Monitor de presión no invasiva marca ivac modelo 4200	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	151,50
3	Oxímetro de pulso marca nelicor modelo n-3000	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	53,20
2	Camillas transportadoras mu-1	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	336,00
1	Lámpara quirúrgica 4 reflectores	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	196,00
1	Unidad de anestesia con 2 vaporizadores aspiradora y ventilador	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	812,00
1	Esterilizador de vapor semi automático 195 lts	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.940,00
1	Monitor con inscriptor nibp-sp02	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	880,46
1	Camillas transportadoras mu-2	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	786,69
1	Monitor de pacientes con accesorios	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	863,17
1	Máquina de anestesia marca ohmeda excel 210 mri compatible	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.964,82
1	mango 10-76217 adulto medio	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	183,89
1	Coche para anestesia	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	138,86
1	Botella de calibración de CO2 con regulador	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	110,71
1	manguito doble para isquemia	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	180,14
1	manguito simple (incluye 1 manómetro con perilla azul)	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	134,97
3	maskarillas laríngeas # 2, 3, 4	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	337,76
1	Laringoscopio de MC KOY	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	205,89
1	Mesa de cirugía marca amSCO modelo orthographic II	31/01/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.352,00
1	Pulsoxímetro marca nelicor digital N200	19/04/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	244,61
1	Base fija tecom digital GSM	08/05/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	
1	Pulsoxímetro new tech nt1	31/05/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	150,53
1	Bomba centrífuga marca pedrollo 2cpm-32/200c	08/08/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.094,31
1	Varios instrumental medico (no justificado al 27-11-2006)	31/10/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	111,72
1	Lámpara Fototerapia	14/12/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	420,00
1	Central Oxígeno	20/12/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.574,60
1	Central Oculta de oxígeno	20/12/2006	MAQUINARIA Y EQUIPO	20.646,42
2	Sillas secretaría Foal5 cuerina negra	21/03/2006	MUEBLES Y ENSERES	95,40
1	Escritorio ejecutivo danes	16/06/2006	MUEBLES Y ENSERES	232,23
1	Archivador presidente danes 4 gavetas	16/06/2006	MUEBLES Y ENSERES	159,52
1	Audliar escritorio danes lizq.	16/06/2006	MUEBLES Y ENSERES	96,10
1	Sillon gerente alto euro	20/06/2006	MUEBLES Y ENSERES	132,93
1	Carro entrega de alimentos marca cambro americano Mod. MDC 152520. Fabr. Polietileno	16/08/2006	MUEBLES Y ENSERES	958,05
TOTAL				46.485,04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

Quedando los siguientes saldos finales al 31 de diciembre 2017 de Propiedad, Planta y Equipo:

1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.425.361,10
1.02.01.01	TERRENOS	504.521,34
1.02.01.02	EDIFICIOS	1.738.466,82
1.02.01.04	INSTALACIONES	17.596,28
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	53.966,99
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	327.831,01
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	40.526,35
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.10.01	EQUIPO MEDICO	260.960,14
1.02.01.10.02	ENSERES MÉDICOS	5.093,61
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	-523.601,44
1.02.01.12.01	(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	-213.162,99
1.02.01.12.02	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-31.028,66
1.02.01.12.03	(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-210.060,08
1.02.01.12.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	-15.326,52
1.02.01.12.05	(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	-51.555,18
1.02.01.12.06	(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	-1.490,33
1.02.01.12.07	(-) DEPREC. ACUM. DE INSTALACIONES	-977,68

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.

Las depreciaciones de los activos que fueron revaluados al 31 de diciembre del 2017, se las aplicará en el ejercicio económico 2018, valores que no representan gastos deducibles.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

❖ **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.

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	166.455,17
2.01.03.01	LOCALES	
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	166.043,14
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR OTROS	5,00
2.01.03.01.04	OBLIGACIONES POR CONSIGNACION	217,35
2.01.03.01.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN DE TARJETA DE C	189,68

❖ **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.

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	42.666,03
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	18.325,94
2.01.07.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	13.602,35
2.01.07.01.01.01	RETENCION I.R. 1% COMPRAS LOCALES	511,38
2.01.07.01.01.02	RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	5,85
2.01.07.01.01.04	RETENCIÓN I.R. 1% TRANSPORTE PRIVADO	2,62
2.01.07.01.01.05	RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	762,27
2.01.07.01.01.06	RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	12.316,44
2.01.07.01.01.07	RETENCIÓN I.R. 8% PERSONAS NATURALES Y NOTARIOS, R	3,79
2.01.07.01.02	RET. RELACION DE DEPENDENCIA	180,53
2.01.07.01.03	RETENCIONES IVA	1.284,10
2.01.07.01.03.01	RETENCIONES IVA 30%	473,19
2.01.07.01.03.02	RETENCIÓN IVA 70%	366,91
2.01.07.01.03.03	RETENCIÓN IVA 100%	444,00
2.01.07.01.04	IVA COBRADO-VENTAS	3.258,96
2.01.07.03	CON EL IESS	12.756,69
2.01.07.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	3.982,96
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1.940,17
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	1.526,53
2.01.07.03.04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	186,12
2.01.07.03.06	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PATRONAL	5.120,91
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11.583,40
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	3.422,98
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	8.160,42

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en dólares

- ❖ **Porción Corriente de Obligaciones Emitidas.-** corresponde a la parte proporcional que se pagará durante el período 2018 del préstamo bancario que mantiene la compañía.

PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		95.903,10
PRESTAMO BANCARIOS CORRIENTES (BANCO DE LOJA)	95.903,10	

❖ **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 \$ 263.590,00; sus pagos de acuerdo a la tabla de amortización son de \$ 10.564.57 incluido intereses.

❖ **Provisiones por Beneficios a Empleados**

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

2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	166.563,74
2.02.07.01	JUBILACIÓN PATRONAL	133.836,77
2.02.07.03	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	32.726,97

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

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

1. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

4. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3681613,35
PRESTACION DE SERVICIOS	4045206,88
SERVICIOS DE SALUD CLINICA	4045206,88
SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA	1392738,26
SERVICIO DE SALUD FARMACEUTICO	818536,11
SERVICIO DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	59609,14
SERVICIO DE DIAGNOSTICO	372429,83
MEDICOS ESPECIALISTAS	1382759,41
OTROS SERVICIOS DE SALUD	19134,13
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14835,02
INGRESOS POR RETORNOS DE HABITACIÓN A INVENTARIO	14835,02
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-368537,82
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-368537,82
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-9890,73
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-9890,73
OTROS INGRESOS	69595,52
INTERESES FINANCIEROS	5287,29
OTROS INGRESOS GENERADOS	6719,69
ARRENDAMIENTOS	47969,35
MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	276
INGRESOS POR JUBILACION	9343,19

SERVICIO DE SALUD HOSPITALARIA.- 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.

OTROS INGRESOS.- dentro de otros ingresos se consideran los intereses que generan la cuenta de ahorro en el banco de Loja y los obtenidos por pólizas; además los arriendos e ingresos por jubilación.

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	2.820.506,07
-------------------------------------	---------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en dólares

Gastos de Administración

Los gastos administrativos son aquellos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas. Dentro de este grupo encontramos los siguientes grupos de cuentas:

5.2.02	GASTOS DE ADMINISTRACION	696.862,47
5.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	250.493,27
5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	49.451,66
5.2.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	66.768,95
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	16.947,48
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.891,53
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	9.262,63
5.2.02.12	COMBUSTIBLES	54,20
5.2.02.15	TRANSPORTE	574,75
5.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJO	6.428,44
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJE	1.821,17
5.2.02.18	SERVICIOS BÁSICOS	58.583,82
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT	178,75
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	57.126,11
5.2.02.21	DEPRECIACIONES:	3.708,84
5.2.02.23	GASTO DETERIORO:	13.521,11
5.2.02.23.02	INVENTARIOS	1.315,71
5.2.02.27	GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFER	8.000,78
5.2.02.28	OTROS GASTOS	146.048,98

Otros Grupos de Cuentas de Gastos:

5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	75.499,64
5.2.04	OTROS GASTOS	494,01

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.

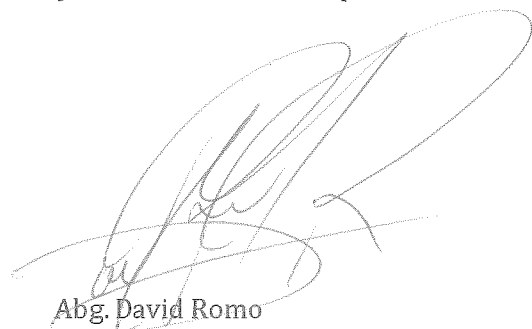
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Al 31 de diciembre de 2017****Expresado en dólares**

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, y se presentará la información comparativa con respecto al periodo anterior de acuerdo a lo establecido en la Normativa.

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 E.U.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**

