

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTÍN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

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 - 158	159 - 191	192 - 220	221 - 298	299 - 739	740
49 - 158	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%	2%	1,5%	2%	BAJA	
Porcentaje Provisión		100%	99,00%	99%	98,00%	
IESS						
DÍAS	0 - 32	33 - 60	61 - 360	361 - 739	740	
4 - 32	0%	3%	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%	3%	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 pasará 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;

- 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.

- 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.

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

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 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	154.538,70
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 (PÓLIZAS)	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 RELAC	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 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

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 Cia. 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 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	1,722,299,86
INSTALACIONES	17,596,28
MUEBLES Y ENSERES	55,647,84
MAQUINARIA Y EQUIPO	332,488,60
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	62,671,67
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	306,237,87
EQUIPO MEDICO	292,597,26
ENSERES MEDICOS	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	-2,018,09
(-) DEPREC. ACUM. DE INSTALACIONES	-2,561,32
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	91,280,98
INSTALACIONES	22,936,40
EDIFICIOS	98,584,96
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVER	-29,899,22
(-) DEPRECIACION 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.

HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

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	25.878,36
RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA	19.583,27
RETENCIÓN I.R. 1% COMPRAS LOCALES	648,44
RETENCIÓN R.F. 1% PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	187,38
RETENCIÓN I.R. 1% TRANSPORTE PRIVADO	1,93
RETENCIÓN I.R. 2% SERVICIOS	890,68
RETENCIÓN I.R. 10% HONORARIOS	17.851,06
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%	1.954,08
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	13.057,69
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	185,12
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PATRONAL	5.300,28
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12.172,71
DECIMO TERCER SUELDO	3.484,67
DECIMO CUARTO SUELDO	8.688,04
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	79.333,62
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	79.333,62

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	CAPITAL	%
100273190	CÉDULA	BERMEO GUERRERO MILTON ANIBAL	ECUADOR	NACIONAL	62.288,00	4,58
1703593358	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ ENRIQUE AUGUSTO	ECUADOR	NACIONAL	147.688,00	10,86
100414208	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ MAXIMO LAURO ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	147.688,00	10,86
1101442620	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ VICENTE RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	147.688,00	10,86
905584353	CÉDULA	RODRIGUEZ ALBAN ROSA VIRGINIA	ECUADOR	NACIONAL	21.980,00	1,56
1706776844	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA DIEGO	ECUADOR	NACIONAL	141.829,00	10,43
1706776810	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA FELIPE	ECUADOR	NACIONAL	112.584,00	8,28
1707584858	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	112.584,00	8,28
1705621744	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA NELSON ALAN	ECUADOR	NACIONAL	70.621,00	5,19
1101418067	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA RITA MARIA	ECUADOR	NACIONAL	78.888,00	5,85
1101379418	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA VICENTE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	141.829,00	10,43
1006879633	CÉDULA	ROMO MOLINA JORGE MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	177.129,00	13,02
TOTAL (USD \$):					1.360.000,00	100,00

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 Reservas Facultativa y Estatutaria el valor \$ 157.846.70 que corresponde al 100% de la utilidad neta.

RESERVAS	748.166,04
RESERVA LEGAL	71.887,79
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	639.982,49
RESERVA DE CAPITAL	36.295,76

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:

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

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 Clínicas 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 DE IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	Tipo de Ingresos	CAPITAL	%
1100273190	CÉDULA	BERMEJ GUERRERO MILTON ANIBAL	ECUADOR	NACIONAL	52.289,00	4,58
1703593368	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ ENRIQUE AUGUSTO	ECUADOR	NACIONAL	147.689,00	10,88
1100414208	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ MAXIMO LAURO ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	147.689,00	10,88
1101442620	CÉDULA	HIDALGO RODRIGUEZ VICENTE RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	147.689,00	10,88
906584553	CÉDULA	RODRIGUEZ ALBAN ROSA VIRGINIA	ECUADOR	NACIONAL	21.180,00	1,56
1705776644	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA DIEGO	ECUADOR	NACIONAL	141.829,00	10,43
1708776810	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA FELIPE	ECUADOR	NACIONAL	112.594,00	8,28
1707584858	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	112.594,00	8,28
1705821744	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA NELSON ALAN	ECUADOR	NACIONAL	70.621,00	5,19
1101418087	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA RITA MARIA	ECUADOR	NACIONAL	76.969,00	5,65
1101879418	CÉDULA	RODRIGUEZ MAYA VICENTE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	141.829,00	10,43
1000879633	CÉDULA	ROMO MOLINA JORGE MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	177.129,00	13,02
TOTAL (USD \$):					1.360.000,00	100,00

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	36.295,76

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 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 HABITACIÓN 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.

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 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, TRABAJO	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 CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.

RUC: 1190004151001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

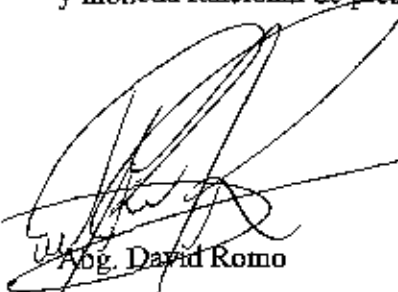
Expresado en dólares

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 Maria Herrera

CONTADORA