HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA
DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.

DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Contenido

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....5
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....8

Siglas empleadas:

EPD	Equipos de procesamiento de datos
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
Fte. Imp. Rta.	Fuente del Impuesto a la Renta
Imp. Cont. Sol. Util.	Impuesto a la Contribución Solidaria sobre las Utilidades
R.O.	Registro Oficial
S.A.	Sociedad Anónima
SOAT	Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito
MSP	Ministerio de Salud Pública
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
USD	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)
Sist. Gest.	Sistema de Gestión

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de:
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.
Cuenca, Ecuador

Informe sobre la auditoria a los estados financieros

Opinión Favorable

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera del **HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.,** al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo 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 el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), 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

Párrafo de Énfasis

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud declaró pandemia mundial al COVID-19, lo cual provocó que ante la calamidad pública el Ministerio de Salud Pública del Ecuador declare 11 de marzo de 2020 emergencia sanitaria nacional así como se declare el 16 de marzo de 2020 el estado de excepción por parte del Gobierno Nacional de la República del Ecuador, que en síntesis, las principales disposiciones del mencionado decreto son: suspender el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito, asociación y reunión, declarar toque de queda impidiendo la circulación en las vías y

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel.
Teléf.: (593) 07 408 6728 * 0987 218 144
E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec * austroaudi@gmail.com
Web: auditoresdelaustro.com.ec * Cuenca- Ecuador

espacios públicos del Ecuador, suspender la jornada laboral presencial para los trabajadores y empleados de sector público y privado, y; que los servidores públicos y empleados en general se acogerán al teletrabajo si su actividad lo permite. Debe garantizarse la prestación de servicios de salud, seguridad, bomberos, riesgos, aeropuertos, terminales aéreos, terrestres, marítimos, fluviales, bancarios, provisión de víveres, sectores estratégicos y otros servicios necesarios. El restablecimiento de las actividades productivas está supeditada a la decisión del Comité Operaciones de Emergencia Nacional.

Hasta la fecha de emisión de este informe la jornada laboral presencial ha sido restituida con restricciones.

La suspensión de actividades en territorio ecuatoriano ocasionaría la disminución de ingresos en las compañías y desequilibrio en las finanzas públicas por falta de ingresos tributarios y la caída de los precios del petróleo a niveles de costo de producción; para su recuperación el Gobierno Central ha realizado ajustes tributarios como el incremento de los porcentajes de retención en la fuente y la Asamblea Nacional el 19 de junio 2020 aprobó la Ley Orgánica de Apoyo Humanitario para combatir la crisis sanitaria derivada del Covid-19.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa sobre los Estados Financieros

La Administración de la compañía es la responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere 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 compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

Los encargados de la administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del Auditor

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel.
Teléf.: (593) 07 408 6728 * 0987 218 144
E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec * austroaudi@gmail.com
Web: auditoresdelaustro.com.ec * Cuenca- Ecuador

las Normas Internacionales de Auditoria (NIA), siempre detecte una incorreción material cuando existe. Las incorreciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.

- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

- Nos comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel.
Teléf.: (593) 07 408 6728 * 0987 218 144
E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec * austroaudi@gmail.com
Web: auditoresdelaustro.com.ec * Cuenca - Ecuador

significativos de auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, se emiten por separado.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525

Lupe Bernal Muñoz
Gerente General

Cuenca, 20 de junio de 2020

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel.
Telef.: (593) 07 408 6728 * 0987 218 144
E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec * austroaudi@gmail.com
Web: auditoresdelaustro.com.ec * Cuenca- Ecuador

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	Notas	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus Equivalentes	C	3.274	2.552
Cuentas por Cobrar, Neto	D	857.255	393.527
Pagos e Impuestos Anticipados	E	80.765	58.684
Existencias	F	106.971	165.184
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1.048.265**	**619.947**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Bienes e Instalaciones, Neto	G	6.925.613	6.865.294
Cuentas por Liquidar		-	2.035
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**6.925.613**	**6.867.329**
TOTAL ACTIVO		**7.973.878**	**7.487.276**
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	H	305.092	222.882
Cuentas por Pagar	I	38.074	16.648
Sobregiros Bancarios	J	523.842	159.902
Anticipo Clientes		400	6.600
Obligaciones Patronales	K	54.924	37.284
Impuestos por Pagar		4.445	5.277
Honorarios Médicos	L	76.232	26.708
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	M	448.243	350.866
Prestamos Terceros Corto Plazo	N	28.412	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**1.479.664**	**826.167**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	M	3.066.575	3.146.385
Préstamos Terceros Largo Plazo	N	63.757	-
Jubilación Patronal y Desahucio	O	14.335	7.572
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**3.144.667**	**3.153.957**
TOTAL PASIVO		**4.624.331**	**3.980.124**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	P	2.197.500	1.000.000
Aportes a Futuras Capitalizaciones	Q	-	1.190.000
Otros Resultados Integrales	R	2.669.781	2.669.781
Resultados Acumulados		(1.352.629)	(695.135)
Resultado del Ejercicio		(165.105)	(657.494)
TOTAL PATRIMONIO		**3.349.547**	**3.507.152**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**7.973.878**	**7.487.276**

Bruno Ledesma
Gerente General

Victoria Miniguano
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	Notas	2019	2018
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Hospitalización	S	571.755	800.513
Farmacia	T	415.346	604.753
Servicios Médicos	U	123.036	210.015
Laboratorio	V	176.891	183.186
Otros Ingresos	W	703.828	-
INGRESOS NO OPERACIONALES		222.078	55.252
TOTAL INGRESOS		**2.212.934**	**1.853.719**
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	X		
Hospitalización		119.274	155.824
Quirófano		93.127	103.039
Emergencia		74.715	56.992
Cuidados intensivos		65.579	50.440
Nutrición		27.680	27.795
Imagenología		135.716	141.801
Farmacia		452.938	489.156
Cardiología		2.000	-
Laboratorio		159.039	-
Hospital de día		-	287
Tomógrafo		-	109.844
Servicios Médicos		131.541	82.192
Gastos Administrativos		843.554	1.050.995
GASTOS NO OPERACIONALES			
No Operacionales		14.487	15.230
Gastos Financieros		258.388	227.618
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**2.378.039**	**2.511.213**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**(165.105)**	**(657.494)**

Bruno Ledesma
Gerente General

Victoria Miniguano
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

					Resultados		
	Capital Social	Capital Suscrito y no Pagado	Aportes Futuras Capitalizaciones	Superávit Revaluación Propiedades	Acumulados	Del Ejercicio	Total
Saldo a diciembre 31, 2017	**1.000.000**	**135.000**	**-**	**2.774.269**	**-**	**(697.012)**	**2.942.257**
Transferencia de Saldos	-	-	-	-	(697.012)	697.012	-
Regularización de Crédito Tributario	-	-	-	-	1.877	-	1.877
Baja de Activo Fijo Revalorizado	-	-	-	(104.488)	-	-	(104.488)
Cancelación de Capital	-	135.000	-	-	-	-	135.000
Aportes para Futuras Capitalizaciones	-	-	1.190.000	-	-	-	1.190.000
Pérdida Ejercicio 2018	-	-	-	-	-	(657.494)	(657.494)
Saldo a diciembre 31, 2018	**1.000.000**	**-**	**1.190.000**	**2.669.781**	**(695.135)**	**(657.494)**	**3.507.152**
Transferencia de Saldos	-	-	-	-	(657.494)	657.494	-
Aportes de Socios	-	-	7.500	-	-	-	7.500
Transferencia de Saldos **(1)**	1.197.500	-	(1.197.500)	-	-	-	-
Pérdida Ejercicio 2019	-	-	-	-	-	(165.105)	(165.105)
Saldo a diciembre 31, 2019	**2.197.500**	**-**	**-**	**2.669.781**	**(1.352.629)**	**(165.105)**	**3.349.547**

(1) Mediante escritura pública de aumento de capital de fecha 12 de septiembre de 2019, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 641 con fecha 01 de octubre de 2019

Bruno Ledesma
Gerente General

Victoria Miniguano
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**Notas**	**2019**	**2018**
Resultado del Ejercicio		(165.105)	(657.494)
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:			
Depreciaciones	**G y V**	208.099	292.928
Baja de Activos	**G y V**	5.874	15.448
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	**N**	9.061	7.572
Ajustes Depreciaciones	**G**	(129.489)	-
Subtotal		**(71.560)**	**(341.546)**
Incremento en Cuentas por Cobrar		(463.728)	(312.712)
Incremento en Inventarios		58.213	(7.295)
Incremento en Pagos Anticipados		(22.081)	(37.588)
Incremento Otros Activos		2.035	(2.035)
Disminución en Proveedores		82.210	(233.818)
Disminución Anticipos		(6.200)	(8.883)
Incremento en Obligaciones Patronales		17.640	11.976
Incremento en Impuestos por Pagar		(832)	1.055
Desahucio		(2.298)	-
Disminución Otros Pasivos		70.950	(55.607)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		**(335.651)**	**(986.453)**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de Propiedad, Planta y Equipo	**G**	(144.803)	(313.546)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		**(144.803)**	**(313.546)**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Incremento Cancelación Capital Suscrito		-	135.000
Incremento Aportes Futuras Capitalizaciones		7.500	1.190.000
Incremento Sobregiros Bancarios		363.940	159.902
Disminución Obligaciones Financieras		17.567	(252.749)
Préstamos de Terceros		92.169	-
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		**481.176**	**1.232.153**
Disminución de Efectivo		722	(67.846)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año	**C**	2.552	70.398
Efectivo y sus Equivalente al Final del Año	**C**	**3.274**	**2.552**

Bruno Ledesma
Gerente General

Victoria Miniguano
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

Hospital San Juan Bautista de Ambato Hosjuambato S.A., fue constituida en Quito el 21 de diciembre de 2016, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Segunda del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con el Nº. 5629 del 29 de diciembre del mismo año siendo su principal actividad la atención a la salud humana.

Mediante escritura pública de fecha 08 de mayo de 2019 en la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca se registra el cambio de domicilio del Hospital San Juan Bautista de Ambato Hosjuamto S.A., de la ciudad de Quito a la Ciudad de Cuenca

Mediante escritura pública de fecha 12 de septiembre de 2019 se realiza un incremento de capital por un monto de USD 1.197.500 en la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca, e inscrita el 01 de octubre de 2019 en el Registro Mercantil bajo el número 641

Misión – Brindar Servicios de Salud con eficacia, eficiencia y calidez para mejorar la calidad de vida de nuestros pacientes, a través de medicina basada en evidencia con capacidad y conocimiento de nuestro personal médico, asistencial y administrativo

Visión.-. Ser Líderes en el sector de la salud a nivel regional con posicionamiento nacional

Hospital San Juan Bautista de Ambato Hosjuambato S.A., es una empresa nueva en el centro del país, dedicada al cuidado y atención de la salud, basado en el desarrollo científico y técnico, respetando los derechos de sus miembros y la institución.

Gobierno y Administración.- El Gobierno y la Administración de la Clínica está a cargo de: la Junta de Accionistas como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Junta debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año.

El Gerente es el Administrador General del Hospital; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por la Junta General de Accionistas.

La Empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación
- Estatuto
- Manuales y Reglamentos internos

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF´s, y sus operaciones fueron registradas sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades y equipos que son registrados a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Moneda de presentación.-Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transforman rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Inversiones.- Corresponden a depósitos a plazo realizadas en instituciones financieras, se registran al valor nominal y los intereses generados en estas inversiones son cargados a resultados del ejercicio.

Existencias.- Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye asimismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

Bienes e instalaciones.-

- Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.

  El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

- Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

  Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.

- Medición posterior al reconocimiento - modelo de reevaluación: Después del reconocimiento inicial los terrenos, edificios, y equipo médico son presentados a

sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Cualquier aumento en la reevaluación de los terrenos, edificios, y equipo médico se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF´s. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de terrenos, edificios, y equipo médico es registrada en resultados.

El saldo de la cuenta de patrimonio proveniente de las reevaluaciones de terrenos, edificios, y equipo médico, es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

- Método de depreciación y vida útil. El costo o valor reevaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	**Tasas**
Edificios	3,33%
Equipo Médico	10%
Instrumental Médico	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de procesamiento de datos	33,33%

Provisiones.- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

Ingreso por ventas.- Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Compañía lo considere.

Reconocimiento de costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades para el año 2019 y 2018. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente, considerándose la adquisición de maquinarias con su respectivo informe técnico según dispone la mencionada Ley.

Participación a trabajadores.-De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

Provisiones para jubilación - Son determinadas en base a estudio actuarial anual y registrado con cargos a gastos.

Partes relacionadas.- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

Años	Inflación (%)
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27
2019	(0,07)

C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

	2019	2018
Caja	1.013	1.010
Bancos	2.261	1.542
Total	**3.274**	**2.552**

D. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

	2019	2018
Pacientes Convenios por Facturar **(1)**	722.574	361.621
Pacientes **(2)**	124.638	29.198
Préstamos Empleados	432	666
Varios	8.610	1.085
Cuentas por Cobrar Médicos	-	957
Viennatone	1.001	-
Total	**857.255**	**393.527**

(1) El rubro pacientes convenios por facturar para los períodos 2019 y 2018 está conformado por los valores que adeudan al Hospital de acuerdo con el siguiente detalle:

	2019	2018
Ministerio de Salud Pública	513.299	301.980
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	27.256	49.693
Sistema Público para Pago de Accidentes de Tránsito	9.229	4.299
Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas	171.126	3.985
Instituto de Seguridad Social de la Policía Nacional	1.664	1.664
	722.574	**361.621**

(2) El rubro pacientes para los períodos 2019 y 2018 están conformados por los valores que adeudan al Hospital de acuerdo con el siguiente detalle:

	2019	2018
Pacientes	11.180	8.145
Ministerio de Salud Pública	94.821	5.185
Médicos	4.078	2.296
Salud	2.270	-
BMI Magnaec	2.706	-
Tarjetas de crédito	3.253	2.223
Humana Seguros	-	3.701
Kunamp Yamaich	-	3.765
Baxter	2.863	1.752
Climesanlab S.A. **(Relacionada)**	1.769	160
Otros Inferiores	1.699	1.971
Total	**124.638**	**29.198**

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, NETO

Un resumen de los pagos e impuestos anticipados por el Hospital se presenta de acuerdo con el siguiente detalle:

	2019	2018
Anticipo Constructora Tohogar **(1)**	23.981	23.981
Crédito Tributario Ret. Renta	46.244	21.822
Generali Ecuador Compañía de Seguros S.A.	10.540	10.981
Anticipo Licencia Ambiental	-	1.900
Total	**80.765**	**58.684**

(1) El anticipo concedido a la Constructora Tohogar corresponde a trabajos de pintura interior del edificio.

F. EXISTENCIAS

A diciembre 31 de 2019 y 2018, las existencias están conformadas por:

	2019	2018
Medicamentos	76.189	132.370
Insumos Laboratorio	19.121	19.929
Suministros de Limpieza	9.250	11.361
Combustibles	935	-
Víveres	886	885
Cafetería	590	639
Total	**106.971**	**165.184**

A continuación se presenta el movimiento de inventarios para los períodos 2019 y 2018:

Existencias	Saldo al, 01-Ene-2019	Adiciones	Ventas / Consumo	Ajustes / Reversos	Saldo al, 31-Dic-2019
Medicamentos	132.370	395.029	(451.210)	-	76.189
Insumos Laboratorio	19.929	82.178	(77.408)	(5.578)	19.121
Suministros de Limpieza	11.361	36.739	(36.559)	(2.291)	9.250
Víveres	885	20.072	(18.145)	(1.926)	886
Cafetería	639	9.503	(8.615)	(937)	590
Combustible	-	3.753	(2.818)	-	935
Total	**165.184**	**547.274**	**(594.755)**	**(10.732)**	**106.971**

Existencias	Saldo al, 01-Ene-2018	Adiciones	Ventas / Consumo	Ajustes / Reversos	Saldo al, 31-Dic-2018
Medicamentos	133.478	446.258	(484.308)	36.942	132.370
Suministros de Limpieza	11.203	37.698	(37.487)	(53)	11.361
Víveres	975	22.427	(22.420)	(97)	885
Cafetería	-	1.623	(1.151)	167	639
Insumos Laboratorio	12.233	72.316	(65.395)	775	19.929
Total	**157.889**	**580.322**	**(610.761)**	**37.734**	**165.184**

G. BIENES E INSTALACIONES, NETO

El movimiento de los bienes e instalaciones durante los períodos 2019 y 2018, es como sigue:

Cuenta	Saldo Balance, al 01-01-2019	Adiciones	Bajas	Trasferencias	Ajustes	Saldo Balance, al 31-12-2019
Terrenos **(1)**	491.091	-	-	-	-	491.091
Edificios **(1)**	3.381.620	-	-	-	-	3.381.620
Edificios por Valuación **(1)**	2.158.678	-	-	-	-	2.158.678

Muebles y Enseres	134.054	2.212	(5.228)	(1.176)	-	129.862
Instrumental Medico	74.368	6.020	(1.311)		-	79.077
Equipo Procesamiento de Datos	20.323	739	-	1.176	-	22.238
Instalaciones	-	2.903	-		-	2.903
Equipo Médico **(2)**	377.000	132.929	-	246.400	-	756.329
Equipo Médico Valuación	562.328	-	-	(246.400)	-	315.928
INMOVILIZADO TOTAL	**7.199.462**	**144.803**	**(6.539)**	**-**	**-**	**7.337.726**
Depreciación Acumulada	(334.168)	(208.099)	665	-	129.489	(412.113)
DEP. ACUM. TOTAL	**(334.168)**	**(208.099)**	**665**	**-**	**129.489**	**(412.113)**
Inmovilizado Material, Neto	**6.865.294**	**(63.296)**	**(5.874)**	**-**	**129.489**	**6.925.613**

Cuenta	Saldo Balance, al 01-01-2018	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldo Balance, al 31-12-2018
Terrenos **(1)**	491.091	-	-	-	491.091
Edificios **(1)**	3.381.620	-	-	-	3.381.620
Edificios por Valuación **(1)**	2.158.678	-	-	-	2.158.678
Muebles y Enseres	131.285	2.769	-	-	134.054
Instrumental Médico	71.400	2.968	-	-	74.368
Equipo Procesamiento de Datos	17.450	2.873	-	-	20.323
Equipo Médico	335.619	60.615	(17.007)	(2.227)	377.000
Equipo Médico Valuación	427.880	246.400	(111.952)	-	562.328
Bienes e Instalaciones	**7.015.023**	**315.625**	**(128.959)**	**(2.227)**	**7.199.462**
Depreciación Acumulada	(50.411)	(292.927)	9.022	148	(334.168)
Dep. Acum. Total	**(50.411)**	**(292.927)**	**9.022**	**148**	**(334.168)**
Bienes e Instalaciones, Neto	**6.964.612**	**22.698**	**(119.937)**	**(2.079)**	**6.865.294**

(1) Hipoteca abierta del Inmueble de la Compañía por un monto de USD 3.750.000 que garantiza la operación crediticia con Produbanco. **(Nota M).**

(2) Parte del equipo médico del Hospital esta entregado como prenda al Banco del Austro para garantizar la obligación financiera contraída con esta institución **(Nota M).**

H. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están conformados como sigue:

	2019	2018
Clínica De Especialidades Médicas Santa Inés S.A.	52.339	33.742
Climensalab S.A **(Relacionada)**	28.667	-
Representaciones Pedro Araneda Ferrer e Hijos Cía. Ltda.	21.838	20.065
Softcase Cía. Ltda.	13.750	8.250
Indura Ecuador S.A	12.848	1.813

Ana Rosa Andrade Vargas	10.694	14.967
Jiménez Ávila Segundo Israel	10.242	-
Solís Armijos Ana Gabriela	9.962	-
Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana DIFARE S. A.	9.180	9.839
Oncobiológico Cía. Ltda.	8.360	4.189
Apolo Solutions APOSASOL S.A	6.560	1.304
Pharma Express Inc.	4.859	2.507
Barrera Andrade Cevallos &Abogados S.A	4.440	4.440
Ugalde Puyol Jorge Edmundo	4.348	3.517
Ecuador Overseas Agencies C.A	4.335	-
Pauta Maldonado María Valeria - Clavemedic	4.180	2.299
Corporación Importadora Y Exportadora Corpoimpex S.A.	4.107	2.886
Proaño Cortez Paúl Feliberto	3.917	-
Zamora Ullauri Néstor Santiago	3.893	2.466
Guerrero Sierra Alfonso Bolívar	3.829	-
Rodríguez Aguilar María Augusta	3.630	2.273
Dispresfarma Cía. Ltda	3.533	2.450
A&N Comercializadora Disadn Cía. Ltda.	3.516	1.453
Gimpromed Cía. Ltda.	3.516	3.703
Quifatex S.A.	2.578	2.387
Austroinsumos Cía. Ltda.	-	9.403
Oncomax Cía. Ltda.	-	5.491
Spinelab Cìa. Ltda.	-	26.454
Farmaenlace Cía. Ltda.	-	3.228
Importrauma Ecuador Cía. Ltda.	-	3.064
Abacería Israel	-	3.301
Mexce S.A.	-	2.238
Italimentos Cía. Ltda.	-	4.605
Varios Inferiores	65.971	40.548
Total	**305.092**	**222.882**

I. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

	2019	2018
Clínica De Especialidades Médicas Santa Inés **(Relacionada)**	16.751	-
Proveedores Pago Inmediato	9.560	15.384
Darquea Daniel	5.843	-
Softcase	5.000	-
Admisión	725	494
Sobrante de Caja	14	445
Liquidaciones Empleados por Pagar	-	325
Varios	181	-
Total	**38.074**	**16.648**

J. SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los sobregiros están conformados de acuerdo con el siguiente detalle:

Institución	Cuenta	N° Cta.	2019	2018
Banco del Austro	Corriente	18852314	502.646	92.329
Produbanco	Corriente	02005228529	21.196	64.573
Total			**523.842**	**156.902**

K. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan como sigue:

	2019	2018
Sueldos por Pagar	1.946	-
Beneficios Sociales (1)	47.586	32.677
Retenciones al Personal	5.392	4.492
Desahucio	-	115
Total	**54.924**	**37.284**

(1) El movimiento de beneficios sociales durante los años 2019 y 2018, fue de acuerdo con el siguiente detalle:

	Saldo 01/Ene/2019	Pagos	Provisiones	Saldo 31/Dic/2019
Décimo Tercero	3.171	(44.089)	43.650	2.732
Décimo Cuarto	7.744	(22.534)	22.116	7.326
Fondos de Reserva	433	(27.583)	27.425	275
Vacaciones	16.300	(6.224)	21.825	31.901
Aporte Patronal al IESS	5.029	(63.480)	63.804	5.352
Total	**32.677**	**(163.910)**	**178.819**	**47.586**

	Saldo al, 01-Ene-2018	Pagos	Provisiones	Saldo al, 31-Dic-2018
Décimo Tercero	3.843	(44.478)	43.806	3.171
Décimo Cuarto	5.129	(20.478)	23.093	7.744
Fondos de Reserva	0	(837)	1.270	433
Vacaciones	4.910	(11.043)	22.433	16.300
Aporte Patronal al IESS	5.806	(65.964)	65.187	5.029
Total	**19.688**	**(142.800)**	**155.789**	**32.677**

L. HONORARIOS MÉDICOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están conformados de acuerdo al siguiente detalle:

	2019	2018
Pinto Fernández Diego Xavier	17.349	550
Morales Solís Jorge Marcelo	7.540	1.790
Ortiz Villalba Paola	4.229	640
Enríquez Clavijo Marco Vinicio	4.156	-
Proaño Cortez Paul Filiberto	3.206	80
Loaiza Merino Iban Patricio	2.460	-
López Celi Francisco Javier	2.440	1.217
Arroba Ríos Giannina de los Dolores	2.405	1.918
Mayorga Valle Freddy Patricio	2.407	-
Castillo Guerrero Carlos Hernán	1.810	-
Rodríguez González Freddy	1.783	995
Guerrero Sierra Bolívar	1.650	510
López Ulloa Mario Orlando	1.490	-
Robalino Villarroel Oscar Fernando	1.487	500
Miranda Carrillo Luis Alfonso	1.482	-
Córdova Peñaloza Opilio	1.470	580
Romo López Ángel Geovanny	1.326	1.150
Viteri Carrillo Juan Pablo	1.319	-
López Terán Gloria Paulina	1.216	-
Nieto Paredes María	1.170	-
Pozo Romo Viviana Paola	1.015	30
Silva Tamayo Fernando	1.000	-
Atiaja Arias Jeanet Verónica	990	4.470
Urbina Alexandra	908	800
Astudillo Carrera Cristian	899	1.964
López Ríos Mario Isidro	790	670
Flores Miranda Patricio	750	1.510
Silva Tirado Mónica Paulina	719	650
Sánchez Solís Juan Carlos	-	1.370
Silva Mejía Danny Roberto	-	1.050
Alarcón Fonseca Edwin Aníbal	-	890
Bonilla Vega José Luis	-	700
Otros Menores	6.766	2.674
Total	**76.232**	**26.708**

M. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Pago	Corto Plazo	Largo Plazo
Produbanco **(1)**	3.750.000	30-mar-17	2-ago-27	5,00%	Mensual	369.734	2.776.651
Banco del Austro **(2)**	400.000	05-abr.-19	30-abr.-24	9,76%	Mensual	78.509	289.924
Total						**448.243**	**3.066.575**

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Pago	Corto Plazo	Largo Plazo
Produbanco **(1)**	3.750.000	30-mar-17	2-ago-27	5%	Mensual	350.866	3.146.385
Total						**350.866**	**3.146.385**

(1) Operaciones de crédito garantizadas con hipoteca abierta **(Nota G)**
(2) Esta operación se encuentra garantizada con prenda de equipos médicos de la Institución **(Nota G)**

N. PRESTÁMOS TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2019 los préstamos de terceros se genera en la adquisición de equipos médicos de acuerdo con el siguiente detalle:

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Pago	Corto Plazo	Largo Plazo
General Electric-Prest	112.100	1-ene-19	10-ene-22	Trimestral	28.412	63.757
Total					**28.412**	**63.757**

O. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Para los períodos 2019 y 2018 el movimiento de las provisiones de jubilación patronal y desahucio se presenta el detalle en el cuadro a continuación:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total Provisión
Saldo al, 31-dic-2017	-	-	-
Provisión	3.913	3.659	7.572
Saldo al, 31-dic-2018	**3.913**	**3.659**	**7.572**
Más: Provisiones	3.628	5.433	9.061
Menos: Pagos	-	(854)	(854)
Menos: Reversos	(810)	(634)	(1.444)
Saldo al, 31/dic/2019	**6.731**	**7.604**	**14.335**

P. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 2.197.500 y 1.000.000 de acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una respectivamente y, distribuidas así:

Accionistas	%	2019	%	2018
Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A.	63,71%	1.400.000	30,00%	300.000
Ullauri Paredes Bruno Esteban	13,65%	300.000	30,00%	300.000
Holguín Vásconez Carlos	7,28%	159.880	16,49%	164.880
Arroba Ríos Giannina De Los Dolores	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Bonilla Vega José Luis	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Guevara Galarza Netty Paola	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Hurtado Hidalgo Omaira Cecilia	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Llerena Meza Francisco Eduardo	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Loaiza Merino Iván Patricio	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Morales Solís Jorge Marcelo	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Pinto Fernández Diego Xavier	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Romo López Ángel Geovanny	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Silva Tirado Mónica Paulina	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Tobar Toro Nelly Margot	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Viteri Carrillo Juan Pablo	0,57%	12.500	0,50%	5.000
Urbina Sánchez Gisela	0,46%	10.000	-	-
Urbina Vélez Cristina Alexandra	0,34%	7.500	0,50%	5.000
Alarcón Fonseca Edwin Aníbal	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Atiaja Arias Jeanet Verónica	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Carrillo Sarabia Reinaldo Gonzalo	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Córdova Peñaloza Opilio	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Correa Mendoza Rene Fernando	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Enríquez Clavijo Marco	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Flores Miranda Patricio	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Guerrero Sierra Alfonso	0,23%	5.000	-	-
Hernández Flores Luis	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Jácome López Fredy Marcelo	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Jiménez Pontón Yamandu Alexander	0,23%	5.000	-	-
López Celi Francisco Javier	0,23%	5.000	0,50%	5.000
López Gordon Belinda Maricela	0,23%	5.000	0,50%	5.000
López Ríos Mario Isidro	0,23%	5.000	0,50%	5.000
López Terán Gloria Paulina	0,23%	5.000	0,50%	5.000
López Ulloa Mario Orlando	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Mayorga Valle Freddy Patricio	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Miranda Carrillo Luis	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Miranda Mantilla Valentina Samantha	0,23%	5.000	-	-
Morales Gómez de La Torre Fernanda	0,23%	5.000	-	-
Moretti Chierichetti Gianmarco	0,23%	5.000	5,00%	50.000
Minta Guamán	0,23%	5.000	-	-
Nieto Paredes María Francisca	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Ortiz Villalba Paola Gabriela	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Pallo Acurio Luis Alberto	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Proaño Cortez Paul Filiberto	0,23%	5.000	-	-

Robalino Villarroel Oscar	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Rodríguez González Freddy	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Sánchez Solís Juan Carlos	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Silva Mejía Danny Rober	0,23%	5.000	-	-
Solís Armijos Ana Gabriela	0,23%	5.000	-	-
Silva Tamayo Fernando Xavier	0,23%	5.000	-	-
Vásquez Miranda Patricio Ramiro	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Vilaña Icaza Juan Carlos	0,23%	5.000	0,50%	5.000
Barrera Sweeney Patrick	0,01%	120	0,01%	120
Total Capital Social	**100%**	**2.197.500**	**100%**	**1.000.000**

Q. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los aportes para futuras capitalizaciones del Hospital durante el período 2019 se capitalizan por su totalidad de acuerdo con el siguiente detalle:

	2019	2018
Clínica De Especialidades Santa Inés	-	1.100.000
Bonilla Vega José Luis	-	7.500
Arroba Ríos Giannina De Los Dolores	-	7.500
Loaiza Merino Iván Patricio	-	7.500
Hurtado Hidalgo Omaira	-	7.500
Pinto Fernández Diego Xavier	-	7.500
Morales Solís Jorge Marcelo	-	7.500
Llerena Meza Francisco Eduardo	-	7.500
Viteri Carrillo Juan Pablo	-	7.500
Romo López Ángel	-	7.500
Tobar Toro Nelly	-	7.500
Guevara Galarza Netty	-	7.500
Silva Tirado Mónica Paulina	-	7.500
Total	**-**	**1.190.000**

R. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Los otros resultados integrales del Hospital se encuentran constituidos por el superávit registrado en la revalorización del terreno y edificio de la institución, así como de equipos médicos.

S. INGRESOS POR HOSPITALIZACIÓN

El origen y acumulación durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

		2019	2018
Hospitalización	(1)	240.695	331.881
Quirófano	(2)	82.815	113.131
Emergencia		45.480	38.461
UCI – NEO		29.199	136.078
Imagenología		155.462	157.118
Nutrición Economato		12.674	23.844
Quirófano del Día		2.680	-
Cardiología		2.750	-
Total		**571.755**	**800.513**

(1) Durante los años 2019 y 2018, el rubro hospitalización estuvo conformado principalmente por los siguientes ingresos:

	2019	2018
Suit	119.028	126.314
Media Pensión	45.372	50.662
Pensión	-	882
Hospital del Día	966	756
Derechos de Hospitalización	45.606	48.356
Insumos Hospitalarios	9.441	10.773
Derechos Equipos de Hospitalización	2.965	6.389
Oxígeno	15.722	22.240
Terapia Respiratoria	-	3.937
Terapia Física	95	341
Terapia Neorulógica	-	963
Convenios por Facturar Pacientes	-	60.268
Alquiler de Equipos Médicos	1.500	-
Total	**240.695**	**331.881**

(2) Durante los años 2019 y 2018, los ingresos de quirófano estuvo conformado principalmente por los siguientes ingresos:

	2019	2018
Derecho de Sala	23.854	22.759
Derechos Quirófano	14.253	10.854
Insumos Quirófano	11.481	14.345
Derechos Equipo Quirófano	30.314	29.272
Derecho de Esterilización	2.795	-
Derecho Médicos Residentes	15	-
Esterilización Equipos	83	-
Convenios por Facturar Pacientes	-	35.878

Oxígeno	20	23
Total	**82.815**	**113.131**

T. INGRESOS DE FARMACIAS

El origen y su acumulación durante los períodos 2019 y 2018, fue como sigue:

	2019	2018
Ventas Tarifa 12% (1)	400.829	443.194
Ventas Tarifa 0%	3.050	1.726
Ingreso Convenios por Facturar	-	149.265
Otros Ingresos	11.467	10.568
Total	**415.346**	**604.753**

(1) Durante los años 2019 y 2018, las ventas con tarifa 12% estuvieron conformadas principalmente por los siguiente ingresos:

	2019	2018
Hospitalización	200.436	293.326
Médicos - Trabajadores	177.753	131.966
Emergencia	15.710	13.722
Quirófano	5.841	3.181
Otros	1.089	999
Total	**400.829**	**443.194**

U. INGRESOS POR SERVICIOS MÉDICOS

El origen y su acumulación durante los períodos 2019 y 2018, fue como sigue:

	2019	2018
Servicios Médicos	64.147	36.086
Usos de Instalaciones	58.889	57.193
Convenios por Facturar Pacientes	-	116.736
Total	**123.036**	**210.015**

(1) Los convenios por facturar pacientes se encuentra compuesto por las atenciones a pacientes, que son beneficiarios de Seguros Públicos (MSP, SOAT o IESS) sea por consulta externa o emergencia que son validados previo a emisión de las respectivas facturas.

V. INGRESOS LABORATORIO

El origen y su acumulación durante los períodos de 2019 y 2018, fue generado de acuerdo con el siguiente detalle:

	2019	2018
Hematología Clínica	31.201	34.363
Química Clínica	78.555	80.864
Hormonas	32.090	28.671
Inmunología	10.649	7.156
Uro análisis	3.358	3.127
Microbiología	8.490	2.546
Copro parasitario	1.411	943
Convenios por Facturar Pacientes	-	17.430
Insumos de Laboratorio	2.067	95
Otros	9.070	7.991
Total	**176.891**	**183.186**

W. OTROS INGRESOS

El origen y su acumulación durante los períodos de 2019 y 2018, fue generado de acuerdo con el siguiente detalle:

	2019	2018
Convenios por Facturar IESS	43.825	-
Convenios por Facturar MSP	470.204	-
Convenios por Facturar SPPAT	8.978	-
Convenios por Facturar ISFFA	180.821	-
Total	**703.828**	**-**

X. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los costos y gastos de los períodos 2019 y 2018 se originan y acumulan de acuerdo al siguiente detalle:

CONCEPTO		Hospitaliz.	Quirófano	Emergencia	Cuidados Intensivos	Nutrición	Imageno logía	Farmacia	Cardio logía	Labora torio	Servicios Médicos	Adm.	Total
Sueldos		70.115	40.198	50.696	42.470	18.039	79.976	33.967	-	26.218	-	152.428	514.107
Comisión Gerente Comercial		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.600	7.600
Bono de Alimentación		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.269	2.269
Honorarios		240	-	890	-	-	4.738	-	2.000	-	-	18.090	25.958
Servicios Externos		-	50	-	-	-	380	-	-	-	-	-	430
Aporte Patronal	**(Nota K)**	8.516	5.000	6.162	5.160	2.280	9.717	4.233	-	3.293	-	19.443	63.804
Décimo Tercer Sueldo	**(Nota K)**	5.841	3.351	4.228	3.539	1.486	6.665	2.831	-	2.185	-	13.524	43.650
Décimo Cuarto Sueldo	**(Nota K)**	2.698	1.853	2.068	1.874	1.182	1.177	1.923	-	1.612	-	7.729	22.116
Fondo de Reserva	**(Nota K)**	2.730	1.532	1.178	2.340	1.530	5.884	839	-	2.096	-	9.296	27.425
Vacaciones	**(Nota K)**	2.921	1.675	2.114	1.770	743	3.332	1.415	-	1.093	-	6.762	21.825
Desahucio y Despido		601	437	574	633	209	712	278	-	399	-	3.086	6.929
Jubilación Patronal	**(Nota O)**	297	153	252	497	172	610	133	-	340	-	1.174	3.628
Indemnización		-	-	2.476	-	-	-	-	-	-	-	-	2.476
Útiles de Oficina		981	-	-	-	-	-	107	-	575	-	20.743	22.406
Gas		342	155	-	11	627	-	-	-	23	-	1.075	2.233
Útiles de Limpieza y Materiales		5.066	12.508	272	322	1.132	2.217	972	-	3.218	-	-	25.707
Mantenimiento y Reparaciones		80	8.301	-	1.686	-	2.100	-	-	1.289	-	10.088	23.544
Productos Expirados Cafetería		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	30
Servicios Externos-Imágenes		-	-	-	-	-	4.101	-	-	-	-	-	4.101
Ropería y Menaje		18	-	-	-	42	1.602	-	-	-	-	-	1.662
Consumo Cafetería		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.462	15.462
Alimentación Pacientes		7.573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.573
Oxígeno		3.866	9.258	1.865	3.526	-	-	-	-	-	-	-	18.515
Componentes Sanguíneos		1.039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.039
Alquiler Equipos		1.500	3.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000
Repuestos		-	4	-	913	-	-	-	-	442	-	-	1.359
Uniformes		2.146	104	-	-	-	169	422	-	-	-	851	3.692

Medicamentos e Insumos (Uso Interno)	1.270	4.908	1.886	839	127	12.336	-	-	-	-	235	21.601
Transporte	1.434	140	54	-	89	-	195	-	714	-	1.247	3.873
Medicamentos con IVA	-	-	-	-	-	-	149.733	-	-	-	-	149.733
Medicamentos sin IVA	-	-	-	-	-	-	255.800	-	-	-	-	255.800
Medicamentos Expirados	-	-	-	-	-	-	90	-	-	-	-	90
Alimentación	-	-	-	-	22	-	-	-	-	-	6.595	6.617
Exámenes Externos	-	-	-	-	-	-	-	-	32.438	-	-	32.438
Insumos (Uso Interno)	-	-	-	-	-	-	-	-	81.630	-	-	81.630
Insumos de Laboratorio (Caducados)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.474	-	-	1.474
Servicios médicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131.541	-	131.541
Impuestos, Contribuciones y Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.277	32.277
Sist. Gest de Calidad, Seguridad y Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.607	6.607
Publicidad y promoción	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.262	2.262
Gastos de Gestión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.950	14.950
Gastos de Viaje y Movilización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.934	7.934
Combustible	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.096	13.096
Envío Correspondencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.966	2.966
Servicios Básicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52.546	52.546
Celular, TV Cable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.388	3.388
Sistema informático	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.500	32.500
Tasa Recolección Basura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.129	13.129
Retenciones Asumidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8
Diferencia de IVA pagado **(1)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.821	48.821
Condominio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57.597	57.597
Trámites Legales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.803	1.803
Equipo, Instrumental, Muebles y Enseres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.421	3.421
Servicios Laboratorio Empleados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132	132
Capacitación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248	248
Gastos por Ingresos Exentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	750	750

Baja de Activos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.874	5.874
Depreciaciones Amort. **(Nota G)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208.099	208.099
Servicios de Terceros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.870	2.870
Seguros y Reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.539	34.539
Varios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	10
Total	**119.274**	**93.127**	**74.715**	**65.580**	**27.680**	**135.716**	**452.938**	**2.000**	**159.039**	**131.541**	**843.554**	**2.105.164**

CONCEPTO	Hospitaliz.	Quirófano	Emergencia	Cuidados Intensivos	Nutrición	Imagenología	Farmacia	Hospital del Día	Laboratorio	Servicios Médicos	Adm.	Total
Sueldos	86.492	60.012	39.505	31.153	18.677	93.747	33.400	-	28.175	-	138.976	530.137
Bono de Alimentación	68	160	-	-	-	-	-	-	-	-	1.755	1.983
Bono 3 de Noviembre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.007	4.007
Honorarios	5.597	-	-	-	-	996	-	-	-	-	1.019	7.612
Aporte patronal **(Nota K)**	10.626	7.307	4.801	3.785	2.270	11.982	4.068	-	3.432	-	16.896	65.167
Décimo tercer sueldo **(Nota K)**	7.307	5.012	3.293	2.596	1.557	8.218	2.790	-	2.354	-	11.735	44.862
Décimo cuarto sueldo **(Nota K)**	4.006	2.872	2.053	1.672	1.149	1.395	1.797	-	1.762	-	6.863	23.569
Fondo de reserva **(Nota K)**	1.623	1.344	509	279	246	1.148	31	-	295	-	2.567	8.042
Vacaciones **(Nota K)**	3.653	2.506	1.647	1.298	779	4.109	1.395	-	1.177	-	5.867	22.431
Desahucio y Despido	507	325	279	294	190	454	311	-	327	-	4.499	7.186
Jubilación Patronal **(Nota N)**	291	394	328	303	219	611	84	-	368	-	1.314	3.912
Útiles de Oficina	2.333	-	-	1	-	-	-	-	165	-	9.820	12.319
Gas	497	351	-	22	621	-	-	-	-	-	991	2.482
Útiles de Limpieza y Materiales	8.363	4.640	1.146	2.000	1.651	2.656	1.435	-	2.611	-	-	24.502
Mantenimiento y reparaciones	785	3.886	460	2.518	-	2.200	-	-	-	-	15.818	25.667
Materiales y suministros	9.281	-	-	-	-	-	-	-	36	-	9.317	18.634

Alimentación Pacientes	7.597	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.597
Oxígeno	2.751	7.274	1.497	3.297	-	-	-	287	-	-	-	15.106
Medicamentos e Insumos (Uso Interno)	2.727	6.773	1.470	1.222	145	10.105	-	-	-	-	180	22.622
Gastos No Deducibles	1.045	-	-	-	-	4.120	50	-	-	-	951	6.166
Transporte	94	3	4	-	11	-	177	-	906	-	1.946	3.141
Medicamentos con IVA	-	-	-	-	-	-	189.418	-	-	-	-	189.418
Medicamentos sin IVA	-	-	-	-	-	-	254.200	-	-	-	-	254.200
Alimentación	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-	15.824	15.861
Exámenes Externos	-	-	-	-	-	-	-	-	3.669	-	-	3.669
Insumos (Uso Interno)	-	-	-	-	-	-	-	-	64.530	-	-	64.530
Servicios médicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82.192	-	82.192
Impuestos, Contribuciones y Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.599	34.599
Publicidad y promoción	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.431	9.431
Gastos de Gestión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.803	15.803
Gastos de Viaje y Movilización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.201	9.201
Seminarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500	1.500
Combustible	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.439	7.439
Envío Correspondencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.250	3.250
Servicios Básicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.757	59.757
Celular, TV Cable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.905	2.905
Sistema informático	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.000	35.000
Tasa Recolección Basura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.230	12.230
Diferencia de IVA pag. **(1)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74.837	74.837
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120.000	120.000
Condominio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63.567	63.567
Trámites Legales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.036	4.036
Baja de activos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.448	15.448
Depreciaciones y amort. **(Nota G)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247.711	247.711

Depreciación No Deducible	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.216	45.216
Seguros y reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.984	36.984
Varios	181	180	-	-	280	60	-	-	-	-	1.736	2.437
Total	**155.824**	**103.039**	**56.992**	**50.440**	**27.795**	**141.801**	**489.156**	**287**	**109.844**	**82.192**	**1.050.995**	**2.268.365**

(1) Diferencia de IVA pagado corresponde al impuesto no recuperable, debido a que la Compañía presta servicios mayoritariamente con tarifa 0% de IVA.

Y. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 (R.O. No.188 de mayo 7 del 2010) el SRI dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, presentarán a sus auditores externos para que ellos emitan informe de obligaciones tributarias previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta noviembre 30 de 2020.

A la fecha la empresa está preparando los anexos tributarios a la que Hospital San Juan Bautista de Ambato Hosjuambato S.A., está obligada a presentar.

Z. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento sobre requisitos mínimos que deben contener los informes de auditoría externa vigente desde el 23 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Partes relacionadas.-Los saldos y transacciones significativas realizadas con partes relacionadas están mencionadas en las Notas D – H - I

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen estas cuentas que hayan sido reportadas por la administración.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2019 y junio 20 de 2020 (fecha de cierre de los estados financieros), la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró pandemia mundial al COVID-19, virus que está causando la paralización generalizada de la actividad económica a nivel mundial. El Ministerio de Salud Pública del Ecuador el 11 de marzo de 2020 mediante Acuerdo Ministerial 00126-2020 declaró la emergencia sanitaria nacional: el Gobierno Nacional mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 declaró desde el 16 de marzo de 2020 el estado de excepción, por calamidad pública, el artículo 5 del mencionado decreto dispone el "Toque de queda", y el artículo 6 suspende la jornada laboral presencial de todas las actividades productivas a excepción de las industrias, cadenas y actividades comerciales que pertenecen a las áreas de la alimentación, salud, servicios básicos, toda la cadena de exportaciones, industria agrícola, ganadera y de cuidado de animales; servicios bancarios, y sectores estratégicos; el restablecimiento de las actividades productivas está supeditada a la decisión del COE Nacional (Comité Operaciones de Emergencia).

Hasta la fecha de emisión de este informe, la jornada laboral presencial ha sido restituida con restricciones.

Esta situación supone la disminución de ventas en las compañías y desequilibrio en las finanzas públicas por falta de ingresos tributarios y la caída de los precios del petróleo a niveles de costo de producción; para su recuperación el Gobierno Central ha realizado ajustes tributarios como el incremento de los porcentajes de retención en la fuente y analiza otras medidas que afectarán a las compañías, así como la

capacidad de adquisición de la población, por ende la disminución de la demanda de bienes y servicios.