

**INFORME DE
COMISARIO
PERIODO 2018**

**HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA
DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A**

INFORME DE COMISARIO

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

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

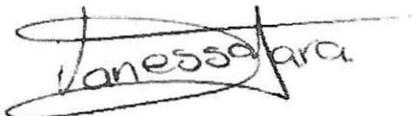
He revisado los estados financieros correspondientes al periodo 01 de enero al 31 de diciembre 2018 para emitir una opinión como comisario designado en cuanto a la gestión contable y movimientos realizados durante este periodo

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A** al 31 de diciembre del 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's.

Entre mi proceso de revisión realizada a los Estados Financieros se logro también

- Obtener una imagen general del control interno con el fin de entender los movimientos realizados dentro de la empresa
- Evaluar lo correspondiente a políticas contables utilizadas
- Evaluar de manera global la estructura de los estados financieros y revelar las transacciones que lo conforman.

Atentamente:



CPA Vanessa Jara B.
RUC: 0104550512001

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
EN US\$ DÓLARES

	Notas	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	a	2,551.71 ✓	70,398.24
Cuentas por cobrar, neto	b	426,331.03 ✓	99,843.75
Existencias		165,184.39 ✓	157,888.99
Pagos e Impuestos anticipados	c	25,880.65	190.00
Total activos corrientes		<u>619,947.78</u>	<u>328,320.98</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Bienes e instalaciones, neto		6,865,293.69	6,964,611.94
Diferidos	d	2,034.86	-
Total activos no corrientes		<u>6,867,328.55 ✓</u>	<u>6,964,611.94 ✓</u>
TOTAL ACTIVO		<u>7,487,276.33</u>	<u>7,292,932.92</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores		238,265.09	512,746.85 ✓
Sobregiro Bancario	e	159,901.88	
Impuestos por pagar		5,276.89 ✓	4,222.09 ✓
Obligaciones patronales		37,285.32 ✓	25,307.80 ✓
Cuentas por pagar	f	7,864.39 ✓	22,036.34 ✓
Obligaciones financieras	g	350,866.00 ✓	135,929.78 ✓
Honorarios		26,708.27 ✓	36,362.62 ✓
Total pasivos corrientes		<u>826,167.84 ✓</u>	<u>736,605.48 ✓</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Jubilación patronal y desahucio	h	7,571.97	
Obligaciones financieras		3,146,384.83 ✓	3,614,070.22 ✓
Total pasivos no corrientes		<u>3,153,956.80</u>	<u>3,614,070.22</u>
TOTAL PASIVO		<u>3,980,124.64</u>	<u>4,350,675.70 ✓</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	i	1,000,000.00	864,999.98
Aportes para futuras capitalizaciones	j	1,190,000.00	
Reserva	k		2,774,269.33
otros resultados (niif)	l	2,669,780.73	
Resultados Acumulados	m	(1,352,629.04)	(697,012.09)
TOTAL PATRIMONIO		<u>3,507,151.69</u>	<u>2,942,257.22</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>7,487,276.33</u>	<u>7,292,932.92</u>

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
EN US\$ DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales	n	1,787,897.90	193,192.77
Otros ingresos	o	10,574.04	61,985.52
No operacionales		55,246.86	2,000.73
Total		<u>1,853,718.80</u>	<u>257,179.02</u>
COSTOS Y GASTOS			
Gastos Operativos	p	2,268,364.64	788,498.38
Gastos no operativos y financieros		242,848.19	165,692.73
Total		<u>2,511,212.83</u>	<u>954,191.11</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(657,494.03)</u>	<u>(697,012.09)</u>

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y
2017.

A continuación se detallara los valores más relevantes resultado de las diferencias entre los periodos 2017 y 2018

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	1,010.00	830.00
Bancos	1,541.71	69,568.24
Total	<u>2,551.71</u>	<u>70,398.24</u>

En el año 2018 el saldo final de bancos registra un sobregiro de \$159901.88, en las cuentas de banco del Austro N°18852314 y Produbanco N°02005228529 mismo que se encuentra registrado adecuadamente como cuenta por pagar

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR,

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IESS	49,693.63	8,711.69
MSP	301,979.72	51,252.39
SPPAT	4,299.04	2,021.44
ISSPOL	1,664.27	-
ISFFA	3,984.70	-
PACIENTES CONVENIOS X FACTURAR	<u>361,621.36</u>	<u>61,985.52</u>

Como se observa en el recuadro anterior dentro de las cuentas y documentos por cobrar existió variación relevante principalmente por el incremento de planillaje pacientes MSP pendientes de facturación.

C. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos e impuestos anticipados es como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo compra med. y equipo		190.00
Anticipo constructora Tohogar	23980.65	
Anticipo Licencia ambiental	1900.00	
Total	<u>25880.65</u>	<u>190.00</u>

D. ACTIVOS DIFERIDOS

Su movimiento es el siguiente:

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
cuentas por liquidar recaudaciones	27.20	
cuentas por liquidar varios	9.92	
cuentas por liquidar importaciones	669.48	
Notas de crédito botica por liquidar	1328.26	
Total	<u>2034.86</u>	<u>-</u>

Este importe corresponde principalmente a Notas de crédito pendientes por ventas de farmacia y que hasta el cierre del balance no han sido liquidadas, se recomienda establecer un control mensual con el fin de cerrar saldos mensualmente

E. SOBREGIRO BANCARIO

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
banco del Austro N°18852314	95,329.26	
Produbanco N°02005228529	64,572.62	
Total	<u>159,901.88</u>	<u>-</u>

F. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están conformados como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo clientes	6,600.00	15,483.13

Hospitalización		2,424.17
Admisión	494.57	693.32
Sobrante de caja	444.82	370.55
Tarjetas de crédito por pagar		2,513.47
Liquidaciones empleados	325.00	
Honorarios médicos		551.70
Total	<u>7,864.39</u>	<u>22,036.34</u>

G. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PRODUBANCO	350,866.00	135,929.78
Total	<u>350,866.00</u>	<u>135,929.78</u>

El saldo a diciembre 2018 de \$350866.00 corresponde a valores trasladados del largo a corto plazo con asiento al 31 de diciembre 2018, es decir este rubro será devengando a lo largo del año 2019.

H. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están conformadas como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
JUBILACION	3,913.43	
DESAHUCIO	3,658.54	
Total	<u>7,571.97</u>	<u>-</u>

Corresponde a Provisiones generadas mediante estudio actuarial previamente solicitado.

I. CAPITAL SOCIAL

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAPITAL SOCIAL	1,000,000.00	1,000,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO		(135,000.02)
Total	<u>1,000,000.00</u>	<u>864,999.98</u>

En el periodo 2018 se ha realizado regularizaciones en cuanto a capital suscrito del accionista Carlos Holguín Vasconez que se encontraban pendientes en el periodo 2017

J. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CLINICA DE ESPECIALIDADES SANTA INES	1,100,000.00	
BONILLA VEGA JOSE LUIS	7,500.00	
ARROBA RIOS GIANNINA DE LOS DOLORES	7,500.00	
LOAIZA MERINO IVAN PATRICIO	7,500.00	
HURTADO HIDALGO OMAIRA	7,500.00	
PINTO FERNANDEZ DIEGO XAVIER	7,500.00	
MORALES SOLIS JORGE MARCELO	7,500.00	
LLERENA MEZA FRANCISCO EDUARDO	7,500.00	
VITERI CARRILLO JUAN PABLO	7,500.00	
ROMO LOPEZ ANGEL	7,500.00	
TOBAR TORO NELLY	7,500.00	
GUEVARA GALARZA NETTY	7,500.00	
SILVA TIRADO MONICA PAULINA	7,500.00	
Total	<u>1,190,000.00</u>	<u>-</u>

En el periodo 2018 se realizaron aportes para incremento de capital en los importes detallados en el cuadro anterior.

K. RESERVAS

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VALUACION EDIFICIOS		2,158,678.18
VALUACION TERRENOS		187,711.15

VALUACION EQUIPO MEDICO 427,880.00

Total - 2,774,269.33

Valuación de activos que en el periodo 2018 han sido reclasificados dentro de otros resultados integrales por aplicación de NIFF

L. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VALUACION EDIFICIOS	2,158,678.18	
VALUACION TERRENOS	187,711.15	
VALUACION EQUIPO MEDICO	323,391.40	
Total	<u>2,669,780.73</u>	<u>-</u>

Valores correspondientes a reclasificación de reservas indicadas en el literal anterior y además se registra baja de equipo TOMOGRAFIA MARCA SIEMENS MODELO SOMATOM SPIRIT por daño con fecha 30 de septiembre 2018 por \$104488.60

M. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
perdida año 2017	(695,135.01)	(697,012.09)
perdida año 2018	(657,494.03)	
Total	<u>(1,352,629.04)</u>	<u>(697,012.09)</u>

Correspondientes a resultados obtenidos al término del periodo 2017 y 2018, además se registra el 01 de enero 2018 un ajuste por regularización de crédito tributario por \$1877.08 con cargo a la pérdida del año 2017

N. INGRESOS

Rubros correspondientes a ventas propias de clínica, se evidencia un incremento considerable en ingresos por hospitalización, lo que trae consigo

incrementos adicionales en rubros de farmacia, laboratorio entre otros servicios adicionales.

O. OTROS INGRESOS

El origen corresponde a

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PROMOCIONES	4,758.59	
SOBRANTE DE MEDICAMENTOS	5,809.87	
LAVADO DE ROPA	5.58	
INGRESOS POR PACIENTES CONVENIOS POR FACTURAR		61,985.52
Total	<u>10,574.04</u>	<u>61,985.52</u>

P. COSTOS Y GASTOS

<u>Cuenta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
COSTOS OPERATIVOS	1,217,369.44	303,610.54
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	1,050,995.20	484,887.84
GASTOS NO OPERATIVOS	15,229.76	1,674.85
GASTOS FINANCIEROS	227,618.43	164,017.88
Total	<u>2,511,212.83</u>	<u>954,191.11</u>

Incremento determinado por el propio avance de operaciones durante el ejercicio económico 2018

DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Hasta la fecha de revisión de los estados financieros no se ha determinado revisiones tributarias por parte del SRI, por lo que no existen glosas ni trámites pendientes