

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO**

Hospital San Juan Bautista de Ambato “HOSJUAMBATO S.A.” fue constituida mediante Escritura Pública No 20161701002P06284 el 21 de diciembre de 2016.

El objeto principal de la compañía es dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU, actividades de atención de la salud humana, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada. La duración de la compañía será de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción de la escritura.

El domicilio principal fijado para la empresa es Quito provincia de Pichincha, y cuenta con una sucursal en la ciudad de Ambato provincia de Tungurahua.

**NOTA 2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

### **2.1 Moneda funcional y de presentación**

La empresa prepara y presenta sus estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos

### **2.2 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

### **2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **NOTA 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por la empresa al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

### **3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

### **3.2 Préstamos y cuantas por cobrar**

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

### **3.3 Propiedad Planta y Equipo**

Los activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por el costo de adquisición se encuentran valuados a los valores emergentes de la revalorización técnica practicada por perito independiente.

### **3.4 Servicios y otros pagos anticipados**

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### **3.5 Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente, Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente.

### **3.6 Inventarios**

El Inventario se encuentra originalmente registrado y valorado al costo de adquisición, y no excede del valor neto de realización.

### **3.7 Cuentas por Pagar**

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

La empresa, al 31 de diciembre del 2017 adeuda por préstamo en el Banco Produbanco para la compra de edificio y equipos, el valor de US. 375000.00

### 3.9 Beneficios a los trabajadores

Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Las provisiones para jubilación Patronal y Desahucio no fueron realizados en el período informado.

### 3.10 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo

### 3.11 Gastos

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos por de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

### 3.12 Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

### 3.13 Participación a trabajadores

Durante el año 2017 la empresa no reconoce la participación a trabajadores debido a que la misma tuvo pérdida.

### 3.14 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

Con fecha 24 de febrero de 2017 con escritura número 20171701037P00860 protocolizado por la Notaría Trigésima séptima del cantón Quito, la empresa realizó un aumento de capital que asciende \$999200.00.

Al 31 de diciembre de 2017 El capital pagado es USD 864999.98.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los resultados obtenidos en la compañía son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>328320,98</b>	<b>800,00</b>
Efectivo y sus equivalentes	70398,24	800,00
Cuentas y documentos por cobrar	99843,75	0,00
Existencias	158078,99	0,00
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>6964611,94</b>	<b>0,00</b>
Activo Fijo	7015023,02	
Depreciación Acumulada	-50411,08	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>7292932,92</u></b>	<b><u>800,00</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>736605,48</b>	<b>0,00</b>
Proveedores	456708,91	0,00
Cuentas por pagar	62039,45	0,00
Obligaciones patronales	25307,80	0,00
Impuestos por pagar	4222,09	0,00
Honorarios médicos	36914,32	0,00
Obligaciones financieras a corto plazo	135929,78	0,00
Anticipos	15483,13	0,00
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>3614070,22</b>	<b>0,00</b>
Préstamos largo plazo	3614070,22	0,00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>4350675,70</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital social	1000000,00	800,00
Capital suscrito no pagado	-135000,02	0,00
Reservas	2774269,33	0,00
Resultados del ejercicio	-697012,09	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>2942257,22</u></b>	<b><u>800,00</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>7292932,92</u></b>	<b><u>800,00</u></b>

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

8

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****INGRESOS**

Hospitalización	88626,46	0,00
Farmacia	57421,85	0,00
Laboratorio	40060,86	0,00
Servicios médicos	69069,12	0,00
No operacionales	2000,73	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>257179,02</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**COSTOS Y GASTOS**

Hospitalización	47445,93	0,00
Quirófano	54772,76	0,00
Emergencia	15933,41	0,00
Cuidados intensivos	17314,38	0,00
Nutrición	7647,13	0,00
Imagenología	25176,68	0,00
Farmacia	78642,23	0,00
Hospital de día	46,72	0,00
Laboratorio	56631,30	0,00
Mantenimiento	72258,13	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	45296,00	0,00
Gastos de administración y ventas	316922,63	0,00
Depreciaciones	50411,08	0,00
Financieros	164017,88	0,00
Gastos no operacionales	1674,85	0,00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>954191,11</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>-697012,09</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
------------------------------	--------------------------	--------------------



Verónica Gordón

**CONTADOR GENERAL**