

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Sociedad Anónima ASOGALENICA S.A., se constituyó mediante escritura pública se constituyó mediante escritura pública del 12 de junio del 2002 realizada ante el Notario Público del Cantón Cuenca.

Mediante Resolución del Directorio de la Sociedad Anónima ASOGALENICA S.A., se fija un capital social inicial de USD 2.160,00, dividido en dos mil ciento sesenta participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

El 10 de marzo del 2009 ante el Notario Público Tercero del Cantón, se eleva a Escritura Pública el aumento del capital social y la reforma al estatuto social de la Compañía, con un valor de USD 133.580,00 para que sumado al capital suscrito actual de USD 2.160 dicho capital ascienda a USD 135.740,00, dividido en ciento treinta y cinco mil setecientos cuarenta indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norte América cada una.

La Compañía se encuentra bajo la Gerencia del señor Dr. Emilterio Alejandro Pineda Ramón, a quien se le autorizó y facultó la representación legal, judicial y extrajudicial de la empresa.

Sec.3.24 (a) Es una Sociedad Anónima, cuyas instalaciones se encuentran ubicadas en la calle Manuel J. Calle 1-39 y Paucarbamba, en la ciudad de Cuenca, Ecuador.

Sec. 3.24 b) El giro de las operaciones de la Compañía es brindar todos los servicios relacionados con la salud en general y particularmente la prestación de servicios médicos-quirúrgicos y de especialidades, mediante facultativos especializados, previa calificación de su idoneidad y capacidad por los organismos competentes de la compañía determinados en el estatuto o en los correspondientes reglamentos.

Para el cumplimiento de sus fines, la Compañía podrá construir, directa o indirectamente, edificios de propiedad horizontal, destinados a consultorios médicos, clínicas u hospitales, vender parte o la totalidad de los mismos, celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras; adquirir equipos; realizar importaciones, asociarse o formar parte de otras compañías, Centros Médicos o Instituciones, constituidas o por constituirse, ya sea como socio o accionistas de las mismas. Podrá igualmente auspiciar cursos de especialización para su personal médico, dentro o fuera del país.

En cumplimiento al objeto social, se construyó el edificio destinado al área del Hospital San Juan de Dios y consultorios que fueron vendidos, lo que al 31 de diciembre del 2013 está en proceso preoperacional.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 y 35.4 Los estados financieros formulados por la Administración de la compañía, se presentan razonablemente, fueron elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 25 de abril del 2013.

b) Base de Medición

Sec. 2.33 y 2.34 (a) Los importes constantes en los estados financieros fueron preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 (d) Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional aplicable en el Ecuador.

Sec. 2.36 **d) Base contable de acumulación (o devengo)**

Las cuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos se reconocerán sobre la base contable del método devengado (acumulativo), con la el reconocimiento del derecho a los ingresos y de la obligación de pago, independientemente del cobro o recepción del dinero.

e) Uso de estimaciones y juicios

Sec. 8.6 La entidad determinará en las políticas significativas sobre el tratamiento financiero de los servicios que se prestará en el Hospital.

Sec.10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía establezca juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estas.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes que afecten a los activos y pasivos, o se refiera a una cuenta del patrimonio, serán revisados regularmente, y serán reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2014, la Compañía ha cambiado sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando las Secciones de NIIF para PYMES y el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La Compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2013 para el tercer grupo de empresas. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados: de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Los informes financieros se presentan de manera comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

Sec.2.24 **(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación**

A partir de que entre en funcionamiento el Hospital san Juan de Dios, propiedad de la Compañía, se determinarán los segmentos operativos, de conformidad a los diferentes servicios que se presten.

Sec.10 **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Sec. 10.2 La administración de la Compañía revelará las principales políticas significativas, identificando las bases de medición para la mejor presentación y comprensión de los usuarios comprensión de los estados financieros.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone por los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos a corto plazo y las inversiones de gran liquidez, Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista, son parte integral de la administración de efectivo y estarán incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Sec.11.13 La Compañía reconoce los activos financieros que se originan de un acuerdo de la venta de servicios, cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Préstamos y partidas por cobrar

Sec.11.5 Se considerarán como instrumentos financieros: a) efectivo, b) préstamos y cuentas por cobrar, c) compromisos de recibir préstamos. Estos activos

inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (b) Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y anticipos al personal.

Sec.11.21 y 11.24 Al final de cada periodo se revisarán y evaluarán las cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sec. 12.14 La Compañía aplicará los requerimientos para la baja en cuentas s activos financieros por deterioro

(c) Inventarios

Sec.13.4 Los inventarios de medicamentos para la venta y otros bienes y materiales se valorizan al costo, que se cargaran a costos operativos.

Sec. 13.11 Los gastos en que se incurran durante las construcciones en proceso se cargarán directamente a los costos operativos

Sec. 13.18 La Compañía utilizará el método promedio ponderado para la valoración de todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Sec.17.4 Se reconocerán las partidas de propiedad, planta y equipo, de las cuales haya la probabilidad de que se obtengan beneficios económicos futuros, en el cumplimiento del objeto social de la empresa.

Sec.17.6 Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados anualmente y de ser procedente se ajustarán.

Sec.17.15 Las Propiedades, Planta y Equipo serán valoradas al costo inicial menos depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, considerando el valor residual, a lo largo de su vida útil.

Sec.17.17 El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo hasta ponerlos al servicio y utilizarlas.

Sec. 17.22 La Compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación, que se cargará para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada.

(ii) Depreciación

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual, a lo largo de su vida útil.

Sec. 17.21 Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes, en concordancia a lo establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI):

Muebles y Enseres	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Equipo de Computación	33 %
Vehículos	20 %

No se cuenta al momento vehículos, sin embargo se aplicará dicho %.

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2013, y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(iii) Baja en cuentas.

Sec. 17.27 Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: (a) cuando disponga su venta; o (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

(e) Provisiones

Sec. 21.1 Se determinarán las provisiones de activos y pasivos, así como activos y pasivos contingentes y activos contingentes.

(g) Documentos y cuentas por pagar

Sec.12.6, La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción /servicio o venta de bienes).

(h) Pasivos

Sec. 22.3 Los pasivos serán evaluados periódicamente y al final del periodo, para determinar las obligaciones presentes.

(i) Patrimonio

Sec. 22.3 El patrimonio social constituye la participación residual en los activos una vez deducidos todos sus pasivos, a nombre de los socios propietarios.

Sec. 22.1 El patrimonio incluye los aportes hechos por los propietarios de la empresa, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones.

(j) Ingresos de Actividades Ordinarias

Sec. 23.1 Constituyen ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de servicios hospitalarios.
 (b) La venta de medicamentos

(k) Beneficios a los empleados

Sec. 28.1 Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Sec. 28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a la Ley.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que los ampara.

(l) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec. 29.3(h) Los impuesto corrientes y los impuestos diferidos serán reconocidos en los resultados en tanto sean reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

Sec. 29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje anual del impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15 % del impuesto a la renta.

Sec. 17 **7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF 2012-12-31	VALOR RESIDUAL	VALORA A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2013-12-31	VALOR NETO NIIF31-12-2013
Terrenos	332.927,50	0,00	0,00	332.927,50	0,00	0,00	0,00	332.927,50
Edificios	1.652.819,90	151.596,20	0,00	1.804.416,10	180.441,61	1.623.974,49	0,00	1.804.416,10
Muebles y enseres	24.057,25	11.674,72	0,00	35.731,97	3.573,20	32.158,77	0,00	35.731,97
Equipo de computación	11.101,06	0,00	5.251,00	5.850,06	585,01	5.265,05	0,00	5.850,06
Otros propiedades, planta y equipo	12.238,15	160.407,73	0,00	172.645,88	17.264,59	155.381,29	0,00	172.645,88
(-) Depreciación acumulada								
TOTAL	2.033.143,86	160.407,73	5.251,00	2.351.571,51	201.864,40	160.646,35	0,00	2.351.571,51

ASOGALENICA S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares de E.U.A)

- 7 -

1 ACTIVO		4.972.399,
11	ACTIVO CORRIENTE	2.140.729,90
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.016,19
1111	Caja	92,56
111101	Caja chica	42,56
111102	Fondo de sueltos farmacia	50,00
1112	Bancos	1.923,63
111206	Banco del Pacifico	1.923,63
112	ACTIVOS FINANCIEROS	733.100,84
1120	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
11201	Tarjetas de credito	525,00
112011	Red data fast Banco del Pacifico	525,00
11206	Sesgueros	6,00
112061	Tecniseguros	6,00
1122	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	24.650,09
112205	Doc.y cuentas por cobrar Asogalenica -Hospitalizacionn	24.125,09
112215	Documentos y C. por cobrar Laboratorio	25,00
112227	Documentos y cuentas por cobrar otros	500,00
1124	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
11241	OTRAS CUENTAS POR COBRAR ASOGALENICA	567.743,49
112411	Cuentas por cobrar consultorios	64.400,00
112412	Anticipo Microsociedades	170.116,70
112413	Cuentas por cobrar aportes propiedad horizontal	3.450,00
112414	Cuentas por cobrar Propiedad Horizontal	254.397,34
112415	Cuentas por cobra empleados	172,76
112416	Cuentas por cobrar parqueaderos	59.550,00
112419	Otras cuentas por cobrar varias	15.656,69
11242	OTRAS CUENTAS POR COBRAR IMAGENOLOGIA	13.000,00
112421	C X C Aportes futura capitalizacion Imagenologia	13.000,00
11243	OTRAS CUENTAS POR COBRAR LABORATORIO	8.465,58
112431	CXC Aportes futura capitalizacion laboratorio	8.465,58
1126	ANTICIPO DE GASTOS POR LIQUIDAR	118.710,68
112601	Anticipo de gastos por liquidar	118.710,68
113	INVENTARIOS	1.320.023,54
1131	Inv.de prod. Term. Y mercaderias Farmacia	
11310	Compras Farmacia	76.647,33
11340	Inv.de prod. Term. Y mercaderias Nutricion	562,42
113900	Terreno y construccion para la venta	1.242.813,79
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	51.741,02
1142	ANTICIOS EMPLEADOS	1.022,95
114205	Anticipo empleados Asogalenica	1.022,95
1143	ANTICIPO A PROVEEDORES	50.340,46
11431	Anticipo a proveedores Asogalenica	

114312	Anticipo Laparoscopia	26.712,00	
114313	Anticipo Cooperativa Jep	2.753,93	
114315	Anticipo pagos en exceso proveedores enero-junio 2014	724,04	
114319	Anticipos proveedores varios asogalenica	20.150,49	
1144	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		377,61
114405	Otros anticipos entregados por Asogalenica	377,61	
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		11.887,32
1151	Credito Tributario a favor de la empresa	11.887,32	
118	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		21.960,99
1181	OTROS ACTIVOS CORRIENTES DE CONSUMO INTERNO		21.960,99
118105	Consumo interno Asogalenica	15.876,00	
118110	Consumo interno Imagenologia	1.700,00	
118120	Consumo interno Nutricion	4.384,99	
12	ACTIVO NO CORRIENTE		2.831.669,68
121	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.905.335,11
1210	EDIFICIO		2.197.097,51
121005	Edificio Asogalenica-Hospitalizacion	1.555.174,13	
121010	Edificio Imágenes	219.444,83	
121015	Edificio Laboratorio Clínico	199.618,98	
121020	Edificio Nutricion	222.859,57	
1211	MUEBLES Y ENSERES		157.095,28
12110	Muebles y enseres Asogalenica	130.861,04	
12111	Muebles y enseres Imagenologia	1.924,80	
12112	Muebles y enseres Laboratorio	1.681,85	
12113	Muebles y enseres nutricion	22.627,59	
1215	MAQUINARIA Y EQUIPO		391.642,24
121505	Maquinaria y equipo Asogalenica	203.934,94	
121510	Maquinaria y equipo Imagenologia	144.560,00	
121515	Maquinaria y equipo Laboratorio	42.000,00	
121520	Maquinaria y equipo Ad. Central	1.147,30	
1216	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		21.023,86
121605	Equipo de computacion Asogalenica	7.092,21	
121610	Equipo de computacion Imágenes	2.670,80	
121615	Equipo de computacion laboratorio	2.967,90	
121620	Equipo de computacion nutricion	646,80	
121625	Equipo de computacion Adm. Central	7.646,15	
11217	TERRENOS		115.988,74
12171	Terreno Asogalenica-Hospitalizacion	85.431,13	
12172	Terreno Imágenes	8.922,21	
12173	Terreno Laboratorio Clínico	8.232,94	
12174	Terreno Nutricion	13.402,46	
1221	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		22.487,48
122105	Otros propiedades, planta y equipo Asogalenica	20.390,71	
122120	Otros propiedades, planta y equipo Asogalenica	2.096,77	

(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			-73.665,43
12251	Dep. acum. propiedad, planta y equipo Asogalenica	-50.925,94	
12252	Dep. acum. a propiedad, planta y equipo Imagenologia	-9.675,77	
12253	Dep. acum. propiedad, planta y equipo Laboratorio	-6.464,56	
12254	Dep. acum. propiedad, planta y equipo Nutricion	-6.559,43	
12255	Dep. acum. propiedad, planta y equipo Ad. Central	-39,73	
2	PASIVOS		4.913.948,
21	PASIVO CORRIENTE		182.648,06
211	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2111	PROVEEDORES	52.781,78	
21105	Proveedores Asogalenica	27.202,87	
21110	Proveedores Imagenologia	5.777,99	
21115	Proveedores Laboratorio Clinico	19.478,94	
21120	Proveedores Nutricion	321,98	
212	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.467,79	
212105	Produbanco cuenta principal	16.663,29	
212110	Produbanco cuenta imágenes	3.589,55	
212115	Produbanco cuenta laboratorio	214,95	
217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.972,31	
2171	Con la Administracion Tributaria		
21711	Con la Administracion Tributaria Asogalenica	2.638,02	
21712	Con la Administracion Tributaria Imagenologia	126,61	
21713	Con la Administracion Tributaria Laboratorio	179,16	
21714	Con la Administracion Tributaria Nutricion	28,52	
2173	CON EL IESS	4.432,85	
21731	Con el IESS Asogalenica	2.006,67	
21733	Con el IESS laboratorio Clinico	143,13	
21734	Con el IESS Nutricion	389,27	
21735	con el IESS Ad. Central	1.893,78	
2174	POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS	21.394,04	
21741	Por beneficios de ley a los empleados Asogalenica	10.939,22	
21743	Por beneficios de ley a los empleados Laboratorio	888,40	
21744	Por beneficios de ley a los empleados Nutricion	1.663,26	
21744	Por beneficios de ley a los empleados Ad. Central	7.903,16	
218	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
2181	CUENTAS POR PAGAR	80.599,29	
218110	Caja medica por pagar	28.329,17	
218111	Cuentas por pagar honorarios medicos	13.045,00	
218113	Cuentas por pagar cuenta optima	12.943,46	
218116	Caja medica enero-octubre	300,00	
218117	Cuentas por pagar laparoscopia	18.701,00	
218118	Cuentas por pagar varias	1.433,41	
218119	Cuentas por pagar diferencias	5.847,25	4.731.300,29
25	PASIVO NO CORRIENTE		4.731.300,29
251	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	254.295,54	

2514	Cuentas por pagar diversar relacionadas Jep	254.295,54	
2521	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		2.326.315,20
2511	Prestamos Socios	6.411,75	
	Anticipos recibidos construccion	1.698.722,77	
	Otros Prestamos	621.180,68	
	Anticipo compra de parqueadero		
	Anticipo compra de consultorios medicos		
	OTRAS CUENTAS X PAGAR APORTE FUTURA CAPITALIZACION		2.150.689,55
	Aportes para futuras capitalizaciones Asogalenica	138.496,69	
	Aportes para futuras capitalizaciones construccion Asogalenica	1.069.443,32	
	Aportes para futuras capitalizaciones Otros Inversionistas	265.918,42	
	Aportes para futuras capitalizaciones imágenes	315.597,80	
	Aportes para futuras capitalizaciones Laboratorio	251.633,32	
	Aportes para futuras capitalizaciones Nutricion	107.600,00	
	Otras Inversiones-intensivista	2.000,00	
3	PATRIMONIO NETO		58.451,
31	CAPITAL		135.740,00
311	Capital Social	135.740,00	
3111	Capital suscrito o asignado	135.740,00	
37	RESULTADO DEL EJERCICIO I		-77.288,77
3721	Pérdida del ejercicio		-77.288,77
	TOTAL ACTIVO		4.972.399,
	PASIVO + PATRIMONIO		4.972.399,
	DIFERENCIA		0,

SRA. ANA PASTOR ASTUDILLO
CONTADOR