

**HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1. DESCRIPCION DE LA EMPRESA

CONSTITUCION.- HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A..., se constituyó según escritura pública celebrada el 23 de julio de 1.987, en la Notaría Pública Décimo Noveno del Cantón Quito y fue inscrita la escritura en el Registro Mercantil el 17 de Noviembre de 1.987 con la denominación social de CLINICA SAN JUAN CIA. LTDA. Mediante escritura de transformación y reforma de estatutos otorgada ante el Notario del Cantón Riobamba el 13 de Noviembre de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Diciembre del mismo año la Compañía se transformó en una sociedad anónima con la denominación social de la compañía al de HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.

DOMICILIO.- De acuerdo al Estatuto Social, para realizar las actividades fijo su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, y podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, por resolución de la Junta General de Socios, conforme a la Ley.

DURACION.- El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Riobamba, plazo que podrá ampliarse o restringirse en virtud de las resoluciones legalmente adoptadas por la Junta General de Socios, o en la forma prevista en la Ley y en el Estatuto.

CAPITAL SOCIAL.- La compañía disponía de un capital social de \$ 573.806.00, dividido en QUINIENTOS SETENTA Y TRES MIL OCHO CIENTOS SEIS (573806) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, cuyo valor nominal es de UN DÓLAR (USD 1,00) de los Estados Unidos de América cada una.

OBJETIVO SOCIAL.- Según el Estatuto vigente, la Compañía tiene como objeto social instalación y operación de centros hospitalarios para la atención médica preventiva y curativa, puede también realizar actividades relacionadas con la importación, exportación, compra, ventas distribución y comercialización de equipos e instrumental médico quirúrgico, así como medicinas para uso humano.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN.- Los estados financieros adjuntos y sus notas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) vigentes al 31 de diciembre de 2013, que han sido adoptadas en 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.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMEs requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.- Las partidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 USO DE ESTIMACIONES.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del periodo. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

2.5 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS:

2.5.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales clientes y otras cuentas por cobrar a empleados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar (proveedores locales, entidades relacionadas y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.6 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la empresa especificadas en el contrato se han liquidado.

2.7 INVENTARIOS.- Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización,. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio de base anual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, los precios de venta de medicamentos son normados por el Ministerio de Salud Pública. menos los gastos de comercialización y distribución. Adicionalmente, la Administración de la empresa identifica los productos en mal estado o cuyo valor neto de realización se ha deteriorado.

2.8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Los activos fijos representados principalmente por edificios, instalaciones, invernaderos, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos de cómputo, vehículos, entre otros son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden principalmente a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las pérdidas y ganancias por la venta del activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.9 DETERIORO DE ACTIVOS.- Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

2.10 PROVISIONES.- Se reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida resultante de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

2.11 IMPUESTOS A LA UTILIDAD.- El efecto en resultados por impuestos a la utilidad reconoce los importes causados en el ejercicio, así como los efectos de impuestos a la utilidad diferidos, en ambos casos, determinados de acuerdo con la legislación fiscal aplicable a cada subsidiaria.

El impuesto a la renta diferido se aprovisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Para el registro de un activo o pasivo diferido, la empresa efectúa un análisis de la posibilidad de compensar o recuperar las diferencias. En el ejercicio económico reportado, no existió un pronunciamiento por parte de la Administración Tributaria sobre el reconocimiento posterior de los impuestos diferidos y en consecuencia no se reconocen activos o pasivos por este concepto a excepción de las amortizaciones de pérdidas tributarias que se encuentran respaldadas en la normativa tributaria vigente.

2.12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.12.1 BENEFICIOS DE CORTO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldos

2.13.2 BENEFICIOS DE LARGO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones a largo plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Jubilación Patronal
- Desahucio

2.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos que fluyen hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad, y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.14 COSTOS POR PRÉSTAMOS.- Se reconoce los costos por préstamos (interés) como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

2.15 NORMAS NUEVAS, REVISADAS Y EMITIDAS.- Normas Internacionales de Información Financiera.

- NIIF, Normas Internacionales de Contabilidad
- NIC nuevas, revisadas y emitidas durante el año 2011 y que aun no son efectivas:

NIIF	TITULO	FECHA DE VIGENCIA
NIIF 12	Revelaciones de Intereses en otras Entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del Valor Razonable	Enero 1, 2013
NIC 19	Beneficios a Trabajadores	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados Financieros Separados	Enero 1, 2013
(Revisada)		
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013
(Revisada)		
Enmiendas a la		
NIC 1	Presentación de ítems en otro Resultado Integral	Enero 1, 2013
NIC 12	Impuestos diferidos – Recuperación de Activos Subyacentes	Enero 1, 2013

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía:

A continuación se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de estados financieros de la Compañía.

NIIF	TITULO	FECHA DE VIGENCIA
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2015
NIIF 10	Consolidación de Estados Financieros	Enero 1, 2014
NIC 32	Compensación de Activos y Pasivos Financieros	Enero 1, 2014
NIC 39	Novación de derivados y continuación de contabilización de coberturas	Enero 1, 2014
NIIF 21	Gravámenes	Enero 1, 2014

3. EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2012	2011
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja General		
Caja efectivo	2.071,75	9.040,38
Fondos Fijos	200,00	150,00
Subtotal	<u>2.271,75</u>	<u>9.190,38</u>
Bancos		
Banco Promerica CTA 1001700017	18.937,99	8.858,86
Banco Promerica CTA 1001846011(construcción)	15.823,96	87,05
Pichincha	8.416,32	95.223,88
Produbanco	25,69	15,69
Coop. Ahorro y Crédito CC Riobamba Ltda.	463,92	475,54
Subtotal	<u>43.667,88</u>	<u>104.661,02</u>
Total	<u>45.939,63</u>	<u>113.851,40</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2012	2011
Clientes	21.882,59	18.264,14
Cuentas por Cobrar	111.809,66	29.136,74
Otras Cuentas por Cobrar	15.356,12	21.876,60
Préstamos por Cobrar	1.225,72	0,00
Anticipos	555,29	4.390,34
Crédito Tributario	19.810,16	17.381,18
Provisión cuentas incobrables	-2.269,63	-1.186,44
Total	<u>168.369,91</u>	<u>89.862,56</u>

Representan saldos por cobrar por ventas provenientes de la prestación de servicios hospitalarios a clientes.

En el rubro de Otras Cuentas por cobrar se incluye Cuentas por cobrar Nexxus por un valor de \$ 9.100.00, la misma que fue cancelada en Abril del año 2014.

Al 31 de diciembre la apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

VENCIDOS	2012	2011
De 0 a 30 días	22.624,93	29.323,00
De 31 a 60 días	41.195,36	38.137,37
Más de 151 días	43.385,38	182,88
Total	<u>107.205,67</u>	<u>67.643,25</u>

En el año 2012 el valor de \$ 43.385.38 está conformado por \$ 43.202.50 que corresponde a Proveedores de medicinas e insumos Vargas Ana Rosa, la misma que también es Prestadora de servicios al IESS, y con la que se ha mantenido un acuerdo de pago que consiste en que a medida que el IESS cancela a la Compañía, de la misma manera se le realizarán los pagos. El rubro de \$ 182.88 corresponde a un saldo pendiente de pago desde el año 2010 debido a que el Proveedor Manzano García Pablo no cumplió ha su totalidad el contrato de adecuaciones a la Compañía.

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

	2012	2011
Saldos al inicio del año	1.186.44	1.737.12
Provisión del año	<u>1.083.19</u>	<u>359.73</u>
Saldos al final del año	<u><u>2.269.33</u></u>	<u><u>1.186.44</u></u>

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	2012	2011
Inventario para la Venta	58.369,49	89.533,75
Inventario de consumo	10.938,76	3.106,27
	<u>69.308,25</u>	<u>92.640,02</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2012	2011
Depreciación Acumulada	547.886,09	547.910,20
Subtotal	<u>547.886,09</u>	<u>547.910,20</u>
Edificios	1.130.666,72	1.249.240,95
Terrenos	32.259,03	32.259,03
Muebles y Enseres	150.626,97	149.175,72
Maquinaria y Equipo	528.152,83	504.499,95
Activo Revaluado	170.541,50	0,00
Equipo de Computo	31.853,89	30.639,61
Vehículo	22.410,35	22.410,35
Subtotal	<u>2.066.511,29</u>	<u>1.988.225,61</u>
Total	<u>1.518.625,20</u>	<u>1.440.315,41</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

Costos	Muebles y Enseres	Maquin. y Equipo	Equipo de Computac.	Vehículos	Edificios	Activo Revaluado	Terrenos	Total
Saldo a enero 2012	149.175,72	504.499,95	30.639,61	22.410,35	1.249.240,95	170.541,50	32.259,03	2.158.767,11
Adquisiciones	1.451,25	23.813,59	1.214,28	0,00	13.085,04	0,00	0,00	39.564,16
Saldo al 31 de Diciemb/12	<u>150.626,97</u>	<u>528.313,54</u>	<u>31.853,89</u>	<u>22.410,35</u>	<u>1.262.325,99</u>	<u>170.541,50</u>	<u>32.259,03</u>	<u>2.198.331,27</u>
Bajas	0,00	160,71	0,00	0,00	131.659,27	0,00	0,00	131.819,98
Saldo al 31 de Diciem/12	<u>150.626,97</u>	<u>528.152,83</u>	<u>31.853,89</u>	<u>22.410,35</u>	<u>1.130.666,72</u>	<u>170.541,50</u>	<u>32.259,03</u>	<u>2.066.511,29</u>

Depreciación Acumulada	Muebles y Enseres	Maquin y Equipo	Equipo de Computac.	Vehículos	Edificios	Activo Revaluado	Total
Saldo a enero 2012	91.453,21	269.460,64	25.245,10	22.410,35	139.340,90	0,00	547.910,20
Depreciación del año	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciemb/12	<u>91.453,21</u>	<u>269.460,64</u>	<u>25.245,10</u>	<u>22.410,35</u>	<u>139.340,90</u>	<u>0,00</u>	<u>547.910,20</u>
Bajas	0,00	24,11	0,00	0,00	0,00	0,00	24,11
Saldo al 31 de Diciem/12	<u>91.453,21</u>	<u>269.436,53</u>	<u>25.245,10</u>	<u>22.410,35</u>	<u>139.340,90</u>	<u>0,00</u>	<u>547.886,09</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR	2012	2011
Proveedores	107.205,61	67.643,25
Cuentas por Pagar	299,44	92.198,44
Otras Cuentas por pagar	40,66	0,00
Cuenta auxiliar del rol	258,59	0,00
Fondos de terceros	180,36	360,99

Préstamos por Pagar	44.258,89	20.712,17
Club empleados	947,50	579,56
Descuentos personal	26,71	123,47
Cheques caducados	1.064,32	1.109,32
Beneficios del personal	22.359,27	6.261,91
Impuestos y patentes	31.459,42	17.312,02
	208.100,77	206.301,13

La cuenta Proveedores representa a nuestros acreedores comerciales, generados por el giro del negocio.

La cuenta de préstamos por pagar comprende las obligaciones financieras de la compañía que al momento las mantiene con Banco Promerica.

La cuenta Beneficios del personal incluye la Participación de trabajadores, utilidad que será distribuida en el año 2013.

Los Impuestos y Patentes se conforma por su principal rubro de Impuesto a la Renta, el mismo que será devengado en el siguiente, también lo conforman las Retenciones tanto de renta como las de IVA y el Impuesto al Valor Agregado generados en diciembre del presente año.

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2011, las obligaciones financieras corresponde a financiamiento recibido por Banco Promerica son dos, la primera con vencimiento hasta noviembre de 2017 y que generan intereses a una tasa promedio que oscila entre 12.23% (tasas de interés reajustables).

La segunda con vencimiento hasta octubre del año 2017 y que generan intereses a una tasa promedio que oscila entre 12.23% (tasas de interés reajustables). Además la Compañía mantiene un sobregiro contratado con un cupo máximo de \$ 25.000.00 , el mismo que es utilizado según las necesidades de la empresa. Al finalizar el año 2012 el saldo pendiente de pago es \$ 11.192.04

Las obligaciones financieras fueron contratadas en el primer caso para cancelar una deuda pendiente que pendiente para financiar la compra de vehículos para la empresa los mismos que quedaron prendados. La otra parte fue contratada para realizar la devolución de aportes para futuras capitalizaciones a los socios de la empresa sobre esta obligación no se entregaron garantías.

9. IMPUESTOS

Activos y Pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS CORRIENTES	2012	2011
Crédito tributario/Anticipo		
Imp.Renta	19.810,16	17.381,18
Iva Pagado	1.371,36	1.788,79

Retenciones por Fuente	11.899,85	5.003,17
Total	33.081,37	24.173,14

**PASIVOS POR IMPUESTOS
CORRIENTES**

	2012	2011
A la Renta	25.170,06	86,82
Al valor agregado	1.992,97	412,51
Retenciones Renta	3.850,40	3.175,74
Retenciones Iva	445,99	583,17
Obligaciones Tributarias	0,00	13.053,78
Total	31.459,42	17.312,02

Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El impuesto a la renta incluye

	2012	2011
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	25.170.06	13.053.78
Total	25.170.06	13.053.78

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta, se calcula 23% para el año 2012.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor fue determinado en la declaración del impuesto a la renta del año anterior el mismo que se calcula de la siguiente manera (suma matemática de 0.2% del patrimonio total + 0.2% del total de costos y gastos deducibles + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables).

La referida norma estableció que en el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. Para el año 2012 el impuesto a la renta causado fue menor que el anticipo mínimo de impuesto a la renta.

10. PROVISIONES

Provisiones a Corto Plazo

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

Provisiones a corto plazo	2012	2011
Décimo Tercer Sueldo	1.336,10	1.545,00
Décimo Cuarto Sueldo	3.748,72	3.564,71
Vacaciones	0,00	355,10

Fondos de Reserva	651,47	914,34
Participación trabajadores y empleados	18.483,08	3.206,79
Total	<u>24.219,37</u>	<u>9.585,94</u>

Participación Trabajadores.- De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la participación de trabajadores en como sigue:

	2012	2011
Saldos al inicio del año	3.206,79	3201,01
Provisión del año	18.483,03	3206,79
Pagos efectuados	-3.206,74	-3201,01
	<u>18.483,08</u>	<u>3.206,79</u>

Provisiones a

Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

Provisiones a largo plazo	2012	2011
Jubilación Patronal	60.978,17	57.649,54
Desahucio	<u>13.830,34</u>	<u>13.228,82</u>
Total	<u>74.808,51</u>	<u>70.878,36</u>

Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por Desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador. La compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre la Compañía tiene registrada una provisión por estos conceptos, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

Como política interna de la compañía se procedió al registro de los valores correspondientes a los trabajadores que han permanecido en la empresa a partir de de 10 años en adelante.

11. PATRIMONO

12.1 Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 573.806 participaciones de un valor nominal unitario de \$1,00.

12.2 Aporte de socios para futuras capitalizaciones

Un resumen de aporte para futuras capitalizaciones es como sigue:

Aportes para Futura Capitalización	2012	2011
Aportes para Futura Capitalización año 2009	23.453,44	23.453,44
Aportes para Futura Capitalización 2008	10.927,58	10.927,58
Aportes para Futura Capitalización año 2010	44,88	
Total	<u>34.425,90</u>	<u>34.381,02</u>

12.3 eservas

Un resumen de reservas es como sigue:

Reservas	2012	2011
Reserva Legal	33.112,50	33.112,50
Reserva Facultativa	116,92	116,92
Reserva de Capital	29.974,28	29.974,28
Total	<u>63.203,70</u>	<u>63.203,70</u>

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social, en el caso de compañías Anónimas.

12.4 Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

Resultados Acumulados	2012	2011
Utilidad Acumulada Ejercicio Anterior	288,51	288,51
Utilidad Acumulada 2005	431,35	431,35
Utilidad 1991 corregida	144,97	144,97
Utilidad 1996 corregida	34,62	34,62
Utilidades Acum 2006	27.852,53	27.852,53
Utilidad 2010 Acc	3.558,98	3.558,98
Aportes para Futura Capitalización año 2009	23.453,44	23.453,44

Aportes para Futura Capitalización 2008	10.927,58	10.927,58
Aportes para Futura Capitalización año 2010	44,88	0,00
Utilidad 2011 Accionistas	4.606,23	4.606,23
Utilidad Accionistas 2012	71.719,52	0,00
Superávit por Revaluación de Propiedad,Planta	170.541,50	0,00
Total	<u>313.604,11</u>	<u>71.298,21</u>

12. INGRESOS

A continuación se detalla información financiera, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2012:

VENTAS	2012	2011
Ingresos de Operación		
Ventas tarifa 0%	1.240.574,74	932.195,79
Ventas tarifa 12%	1.333.108,99	986.853,94
Ingresos No Operacionales		
Productos Financieros	28,20	113,82
Diversos No Especificados	<u>15.145,36</u>	<u>14.826,02</u>
	<u>2.588.857,29</u>	<u>1.933.989,57</u>

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2012	2011
Costo de Ventas	251.782,34	172.347,29
Gasto de Ventas	676.550,83	547.313,81
Gastos de Administración	296.729,19	260.754,08
Total	<u>1.225.062,36</u>	<u>980.415,18</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	2012	2011
Gastos de Venta		
Gasto Remuneraciones	130.589,79	124.129,58
Sueldos y Salarios	82.685,67	80.582,62
Horas extras	11.503,58	10.729,67
Beneficios sociales	34.409,14	31.297,18
Otros del personal	1.991,40	1.520,11
Gasto Servicios	28.113,96	30.585,90
Servicios básicos	14.681,28	14.708,02
Gastos de Mantenimiento	4.823,53	9.460,09
Reparaciones de Muebles y Equipos	4.722,95	3.036,19
Alquiler Equipos	3.886,20	3.381,60
Gastos Suministros y Materiales	17.599,53	34.778,89
Ombustibles y lubricantes	1.385,66	1.067,44
Material de aseo y limpieza	168,25	1.000,48
Utiles de ofina y formularios	4.598,89	6.272,00
Otros suministros	11.446,73	26.438,97
Honorarios profesionales	472.818,34	316.441,20
Servicio méidco	340.401,04	207.779,07
Servicio de laboratorio	18.036,69	12.733,63
Servicio de imagen	42.525,99	30.249,75
Gastos de Representación	4.114,28	3.973,96
Servicios Profesionales	57.794,34	54.554,79
Circulación Cirugía	9.946,00	7.150,00
Gastos Financieros	27.429,21	29.207,52
Interéses pagados préstamos	27.429,21	29.207,52
Gasto Depreciación	0,00	12.170,72
Gasto Depreaciación Maquinaria y equipo	0,00	12.170,72
Total	<u>676.550,83</u>	<u>547.313,81</u>

	2012	2011
Gastos de Administración		
Gasto Remuneraciones	127.695,86	110.092,35
Sueldos y Salarios	83.297,57	73.623,08
Horas extras	9.014,17	6.783,73
Beneficios sociales	33.350,65	28.572,59
Otros del personal	2.033,47	1.112,95
Gasto Servicios	51.013,30	34.511,21
Servicios básicos	9.744,56	5.990,94
Gastos de Mantenimiento	9.655,78	4.339,66
Reparaciones de Muebles y Equipos	697,72	1.099,03
Promoción	0,00	511,31
Servicios Administrativos	22.808,08	15.555,47
Impuestos y Patentes	8.107,16	7.014,80
Gastos Suministros y Materiales	3.162,58	12.077,42
Combustibles y lubricantes	184,86	234,58
Material de aseo y limpieza	86,91	7.204,94
Utiles de oficina y formularios	1.743,43	3.932,61
Otros suministros	1.089,38	705,29
Placas preventivas	58,00	0,00
Honorarios profesionales	9.430,30	14.836,92
Auditoría contable y de directorio	0,00	4.282,14
Asesoramiento técnico	0,00	6.138,66
Otros Honorarios	9.430,30	4.416,12
Gastos Financieros	7.187,46	6.672,83
Servicios bancarios	40,19	673,04
Comisiones bancarias	7.147,27	5.999,79
Gasto Depreciación	0,00	25.057,39
Gasto depreciación edificio	0,00	16.378,11
Gasto depreciación maquinaria y equipo	0,00	1.001,11
Gasto depreciación muebles y enseres	0,00	1.203,03
Gasto depreciación equipo de computo	0,00	6.475,14
IVA que se carga al gasto	25.169,61	26.195,34
Provisiones Patronales	6.067,11	9.896,99
Por Jubilación Patronal	3.328,63	6.412,05
Por desahucio	2.738,48	3.484,94
Gastos no deducibles	4.170,67	4.588,10
No deducibles de operación	136,47	4.551,25
No deducibles de administración	4.034,20	36,85
Gastos Generales	61.749,11	16.465,80
Otros no especificados	43.359,34	2.589,85
Alícuotas Torres Hospiesaj	17.314,00	13.706,00
Otros Torres Hospiesaj	1.075,77	169,95
Provisión cuentas malas	1.083,19	359,73
Provisión incobrables	1.083,19	359,73
Total	296.729,19	260.754,08

14. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido emitidos con autorización del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.



Ing. Lilia Chávez Ch

CONTADOR GENERAL

Hospital de Especialidades San Juan S.A.

REGISTRO NAC. 0.2374