

**HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**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.

**RECONOCIMIENTO.-** Se reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y/o cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**MEDICIÓN INICIAL.-** Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo.

**2.6 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS.-** Se establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

**2.7 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.

**2.8 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.

**2.9 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.

La depreciación del activo fijo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre

de los estados financieros. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año.

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.

**2.10 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.

**2.11 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.

**2.12 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.

## **2.13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**2.13.1 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

**2.14 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.

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

**2.16 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.

<b>NIIF</b>	<b>TITULO</b>	<b>FECHA DE VIGENCIA</b>
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 colecturas	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:

	2.013	2012
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		
<b>Caja General</b>		
Caja efectivo	4.311,86	2.071,75
Fondos Fijos	200,00	200,00
<b>Subtotal</b>	<b><u>4.511,86</u></b>	<b><u>2.271,75</u></b>
<b>Bancos</b>		
Banco Promerica CTA 1001700017	67.083,15	18.937,99
Banco Promerica CTA 1001846011(construcción)	15.961,11	15.823,96
Pichincha	20.737,65	8.416,32
Produbanco	0,00	25,69
Coop. Ahorro y Crédito CC Riobamba Ltda.	493,39	463,92
<b>Subtotal</b>	<b><u>104.275,30</u></b>	<b><u>43.667,88</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>108.787,16</u></b>	<b><u>45.939,63</u></b>

#### 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:

<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>2.013</b>	<b>2012</b>
Clientes	20.862,80	21.882,59
Cuentas por Cobrar	21.867,77	111.809,66
Otras Cuentas por Cobrar	15.356,12	15.356,12
Préstamos por Cobrar	0,00	1.225,72
Anticipos	1.965,14	555,29
Crédito Tributario	9.622,66	19.810,16
Provisión cuentas incobrables	-2.384,59	-2.269,63
<b>Total</b>	<b><u>67.289,90</u></b>	<b><u>168.369,91</u></b>

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 pagar comerciales es como sigue:

<b>VENCIDOS</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
De 0 30 días	1.629,91	22.624,93
De 1 a 60 días	34.867,24	41.195,36
Más de 151 días	9.940,48	43.385,38
<b>Total</b>	<b><u>46.437,63</u></b>	<b><u>107.205,67</u></b>

En el año 2013 el valor de \$ 9.940.48 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 \$ 34.867.24 lo conforman todos los proveedores regulares de medicina con los cuales mantenemos un plazo de 60 días.

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

	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
Saldo al Inicio del año	2.269,63	1.186,44
Provisión del año	<u>114,96</u>	<u>1.083,19</u>
Saldo al final del año	<b>2.384,59</b>	<b>2.269,63</b>

## 5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
Inventario para la Venta	60.635,79	58.369,49
Inventario de Consumo	20.974,97	10.938,76
	<b>81.610,76</b>	<b>69.308,25</b>

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Depreciación Acumulada	664.130,75	547.886,09
<b>Subtotal</b>	<b><u>664.130,75</u></b>	<b><u>547.886,09</u></b>
Edificios	806.471,19	1.130.666,72
Terrenos	206.237,06	32.259,03
Muebles y Enseres	122.150,78	150.626,97
Maquinaria y Equipo	693.175,84	528.152,83
Activo Revaluado		170.541,50
Equipo de Computo	17.871,78	31.853,89
Vehículo	50.840,00	22.410,35
<b>Subtotal</b>	<b><u>1.896.746,65</u></b>	<b><u>2.066.511,29</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>1.232.615,90</u></b>	<b><u>1.518.625,20</u></b>

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

Costos	Muebles y Enseres	Maquin. y Equipo	Equipo de Computac.	Vehículos	Edificios	Terrenos	Total
Saldo a enero 2013	150.626,97	528.152,83	31.853,89	22.410,35	239.533,32	32.259,03	#####
Adquisiciones	308,03	11.605,00	1.793,75	0,00	0,00	0,00	13.706,78
Ajustes	-28.784,22	153.418,01	-15.775,86	28.429,65	566.937,87	173.978,03	878.203,48
Saldo al 31 de Diciemb/13	<b>122.150,78</b>	<b>693.175,84</b>	<b>17.871,78</b>	<b>50.840,00</b>	<b>806.471,19</b>	<b>206.237,06</b>	<b>1.896.746,65</b>
Bajas	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Saldo al 31 de Diciem/13</b>	<b>122.150,78</b>	<b>693.175,84</b>	<b>17.871,78</b>	<b>50.840,00</b>	<b>806.471,19</b>	<b>206.237,06</b>	<b>1.896.746,65</b>
Depreciación Acumulada	Muebles y Enseres	Maquin y Equipo	Equipo de Computac.	Vehículos	Edificios	Total	
Saldo a enero 2013	91.453,21	269.436,53	25.245,10	22.410,35	139.340,90	547.886,09	
Depreciación del año	10.986,64	61.687,62	517,71	4.575,60	36.291,20	114.058,77	
Saldo al 31 de Diciemb/13	<b>102.439,85</b>	<b>331.124,15</b>	<b>25.762,81</b>	<b>26.985,95</b>	<b>175.632,10</b>	<b>661.944,86</b>	
AJUSTES	-58.888,46	25.836,65	-16.094,75	15.041,25	36.291,20	2.185,89	
Saldo al 31 de Diciem/13	<b>43.551,39</b>	<b>356.960,80</b>	<b>9.668,06</b>	<b>42.027,20</b>	<b>211.923,30</b>	<b>664.130,75</b>	

Los rubros que componen Propiedad, Planta y Equipo fueron revaluadas en el año 2012 a través de un peritaje, para el año 2013 se procedió a efectuar el registro por cada componente en forma detallada.

La cuenta Depreciación Acumulada ha sido afectada a través de ajustes por cuanto se registro en el año 2013 el valor correspondiente a la Depreciación del año 2012 y 2013.

#### 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	2.013	2.012
Proveedores	71.617,96	107.205,61
Cuentas por Pagar	449,04	299,44
Otras Cuentas por pagar	40,66	40,66
Cuenta auxiliar del rol	201,42	258,59
Fondos de terceros	0,00	180,36
Préstamos por Pagar	42.082,37	44.258,89
Club empleados	0,00	947,50
Descuentos personal	181,40	26,71
Cheques caducados	3.095,44	1.064,32
Beneficios del personal	4.672,91	22.359,27
Impuestos y patentes	5.965,49	31.459,42
	<b>128.306,69</b>	<b>208.100,77</b>

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 Pago de Sueldos y Aportes al IESS.

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 2013 el saldo pendiente de pago es \$ 6.047.74

La primera deuda fue contrafa para la adquisición de Equipo Médico, la segunda Obligación fue adquirida para cancelar una deuda adquirida en años anteriores.

## 9. IMPUESTOS

### Activos y Pasivos del año corriente

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

<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
Anticipo Imp. Renta	9.622,66	19.810,16
Iva Pagado	1.155,79	1.371,36
Retenciones en la Fuente	19.704,80	11.899,85
	<b>30.483,25</b>	<b>33.081,37</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
A la Renta	116,07	25.170,06
Al valor agregado	1.368,96	1.992,97
Retenciones Renta	4.166,25	3.850,40
Retenciones Iva	314,21	445,99
<b>Total</b>	<b>5.965,49</b>	<b>31.459,42</b>

### **Impuesto a la Renta reconocido en los resultados**

El impuesto a la renta incluye

	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
Impuesto a la Renta por Pagar		25.170,06
	<b>0,00</b>	<b>25.170,06</b>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta, se calcula 22% 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 2013 el impuesto a la renta causado fue menor que el anticipo mínimo de impuesto a la renta.

La Compañía, con el propósito de cumplir con las Obligaciones Tributarias con el SRI, efectuó la declaración del Impuesto a la Renta, aplicando compensaciones de Anticipos y Retenciones de Renta, sin generar valores apagar, al momento del cierre del Ejercicio se generó una pérdida, teniendo como consecuencia el no pago del mencionado Impuesto.

## **10. PROVISIONES**

### **Provisiones a Corto Plazo**

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

<b>Provisiones a corto plazo</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
Décimo Tercer Sueldo	1.774,19	1.336,10
Décimo Cuarto Sueldo	4.668,14	3.748,72
Fondos de Reseva	837,86	651,47
Participación trabajadores y er	0,00	18.483,08
<b>Total</b>	<b>7.280,19</b>	<b>24.219,37</b>

**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:

	2013	2012
Saldos al inicio del año	18.483.03	3.206.79
Provisión del año	0.00	18.483.03
Pagos efectuados	-18.483.06	-3.206.79
	<b>18.483,03</b>	<b>0.00</b>

### Provisiones a Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

Provisiones a largo plazo	2.013	2.012
Jubilación Patronal	146.037,20	60.978,17
Desahucio	20.403,50	13.830,34
<b>Total</b>	<b>166.440,70</b>	<b>74.808,51</b>

**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.

Para el año 2013 se realizó un ajuste a estas cuentas debido a que en años anteriores no se registro los valores correspondientes a empleados con permanencia en la empresa de menos de 10 años con el fin de cumplir por lo dispuesto en la Normativa externa.

## 11. PATRIMONIO

### 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:

<b>Aportes para Futura Capitalización</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
Aportes para Futura Capitalización año 2009	0,00	23.453,44
Aportes para Futura Capitalización 2008	0,00	10.927,58
Aportes para Futura Capitalización año 2010	0,00	44,88
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>34.425,90</b>

Los Aportes arriba mencionadas fueron ajustados contra la cuenta de Resultados Acumulados.

### 12.3 Reservas

Un resumen de reservas es como sigue:

<b>Reservas</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
Reserva Legal	41.081,34	41.081,34
Reserva Facultativa	116,92	116,92
Reserva de Capital	29.974,28	29.974,28
<b>Total</b>	<b>71.172,54</b>	<b>71.172,54</b>

**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.

Para el año 2013 no se aplicó ningún cálculo de Ley debido a que la compañía reflejó pérdida en el Ejercicio.

### 12.4 Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

<b>Resultados Acumulados</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
Utilidad Acumulada Ejercicio Anterior	0,00	288,51
Utilidad Acumulada 2005	0,00	431,35
Utilidad 1991 corregida	0,00	144,97
Utilidad 1996 corregida	0,00	34,62
Utilidades Acum 2006	0,00	27.852,53
Utilidad 2010 Acc	0,00	3.558,98
Aportes para Futura Capitalización año 2009	0,00	23.453,44
Aportes para Futura Capitalización 2008	0,00	10.927,58
Aportes para Futura Capitalización año 2010	0,00	44,88
Utilidad 2011 Accionistas	0,00	4.606,23
Utilidad Accionistas 2012	42.375,11	71.719,52
Superávit por Revaluación de Propiedad, Plar	403.956,74	170.541,50
Pérdida del Ejercicio 2013	<u>-15.938,79</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>430.393,06</b>	<b>313.604,11</b>

Los valores correspondientes a Utilidades Acumulados han sido compensados con ajustes correspondientes a Jubilación Patronal y Desahucio, Depreciación del año 2012, en orden de antigüedad.

En el caso de Resultados Integrales este valor se incrementó por cuanto se procedió al registro del Avalúo catastral del Edificio de la Compañía y de las propiedades del Edificio Torres Siglo XXI.

## 12. INGRESOS

A continuación se detalla información financiera, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2013:

<b>VENTAS</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
<b>Ingresos de Operación</b>		
Ventas tarifa 0%	1.262.613,30	1.240.574,74
Ventas tarifa 12%	151.855,52	95.534,25
<b>Total</b>	<b><u>1.414.468,82</u></b>	<b><u>1.336.108,99</u></b>
<b>Ingresos No Operacionales</b>		
Productos Financieros	9,58	28,20
Diversos No Especificados	5.643,04	<u>15.145,36</u>
<b>Total</b>	<b><u>5.652,62</u></b>	<b><u>15.173,56</u></b>

## 13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2.013	2.012
Costo de Ventas	174.190,93	251.782,34
Gasto de Ventas	847.147,91	676.550,83
Gastos de Administración	435.443,98	296.729,19
<b>Total</b>	<b>1.456.782,82</b>	<b>1.225.062,36</b>

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

	2.013	2.012
<b>Gastos de Venta</b>		
<b>Gasto Remuneraciones</b>	<b>170.554,95</b>	<b>130.589,79</b>
Sueldos y Salarios	115.490,16	82.685,67
Horas extras	11.376,49	11.503,58
Beneficios sociales	40.898,91	34.409,14
Otros del personal	2.789,39	1.991,40
<b>Gasto Servicios</b>	<b>33.810,42</b>	<b>28.113,96</b>
Servicios básicos	14.380,58	14.681,28
Gastos de Mantenimiento	6.234,32	4.823,53
Reparaciones de Muebles y Equipos	8.427,90	4.722,95
Aquiler Equipos	4.767,62	3.886,20
<b>Gastos Suministros y Materiales</b>	<b>28.219,77</b>	<b>17.599,53</b>
Combustibles y lubricantes	1.244,60	1.385,66
Material de aseo y limpieza	1.118,36	168,25
Utiles de oficina y formularios	2.494,75	4.598,89
Otros suministros	23.362,06	11.446,73
<b>Honorarios profesionales</b>	<b>591.835,83</b>	<b>472.818,34</b>
Servicio médico	371.561,96	340.401,04
Servicio de laboratorio	13.887,53	18.036,69
Servicio de imagen	131.747,04	42.525,99
Gastos de Representación	3.966,96	4.114,28
Servicios Profesionales	59.483,34	57.794,34
Circulación Cirugía	11.189,00	9.946,00
<b>Gastos Financieros</b>	<b>22.726,94</b>	<b>27.429,21</b>
Intereses pagados préstamos	22.726,94	27.429,21
<b>Total</b>	<b>847.147,91</b>	<b>676.550,83</b>

	2.013	2.012
<b>Gastos de Administración</b>		
<b>Gasto Remuneraciones</b>	<b>147.518,59</b>	<b>127.695,86</b>
Sueldos y Salarios	99.158,24	83.297,57
Horas extras	9.084,64	9.014,17
Beneficios sociales	33.753,80	33.350,65
Otros del personal	5.521,91	2.033,47
<b>Gasto Servicios</b>	<b>35.634,66</b>	<b>51.013,30</b>
Servicios básicos	7.290,89	9.744,56
Gastos de Mantenimiento	9.258,95	9.655,78
Reparaciones de Muebles y Equipos	843,86	697,72
Servicios Administrativos	12.000,64	22.808,08
Impuestos y Patentes	6.240,32	8.107,16
<b>Gastos Suministros y Materiales</b>	<b>23.650,61</b>	<b>3.162,58</b>
Combustibles y lubricantes	236,62	184,86
Material de aseo y limpieza	15.240,00	86,91
Útiles de oficina y formularios	7.250,34	1.743,43
Otros suministros	656,15	1.089,38
Placas preventivas	267,50	58,00
<b>Honorarios profesionales</b>	<b>8.050,00</b>	<b>9.430,30</b>
Auditoría contable y de directorio	2.600,00	0,00
Otros Honorarios	5.450,00	9.430,30
<b>Gastos Financieros</b>	<b>4.333,72</b>	<b>7.187,46</b>
Servicios bancarios	35,15	40,19
Comisiones bancarias	4.298,57	7.147,27
<b>Gasto Depreciación</b>	<b>116.358,77</b>	<b>0,00</b>
Gasto depreciación edificio	36.291,20	0,00
Gasto depreciación maquinaria y equipo	61.687,62	0,00
Gasto depreciación muebles y enseres	10.986,64	0,00
Gasto depreciación equipo de computo	517,71	0,00
Gasto depreciación Vehículo	4.575,60	0,00
Gasto amortización	2.300,00	0,00
<b>IVA que se carga al gassto</b>	<b>21.218,95</b>	<b>25.169,61</b>
<b>Provisiones Patronales</b>	<b>28.207,39</b>	<b>6.067,11</b>
Por Jubilación Patronal	25.704,21	3.328,63
Por desahucio	2.503,18	2.738,48
<b>Gastos no deducibles</b>	<b>1.811,85</b>	<b>4.170,67</b>
No deducibles de operación	1.575,74	136,47
No deducibles de administración	236,11	4.034,20
<b>Gastos Generales</b>	<b>27.821,89</b>	<b>61.749,11</b>
Otros no especificados	8.114,89	43.359,34
Alícuotas Torres Hospiesaj	19.707,00	17.314,00
Otros Torres Hospiesaj	0,00	1.075,77
<b>Provisión cuentas malas</b>	<b>114,96</b>	<b>1.083,19</b>
Provisión incobrables	114,96	1.083,19
<b>Total</b>	<b>414.721,39</b>	<b>296.729,19</b>

**14. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.-** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 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. Liliana Chávez Ch

CONTADOR GENERAL

Hospital de Especialidades San Juan S.A.

REGISTRO NAC. 34304