

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 (Revisada)	Estados Financieros Separados	Enero 1, 2013
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:

	2016	2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja General		
Caja efectivo	3.826,08	599,00
Fondos Fijos	150,00	150,00
Subtotal	3.976,08	749,00
Bancos		
Banco Promerica CTA 1001700017	40.396,80	16.210,25
Banco Promerica CTA 1001846011	23.058,33	0,14
Pichincha	8.825,64	5.817,62
Coop. Ahorro y Crédito CC Riobamb	25,58	510,58
Internacional	0,00	994,85
Subtotal	72.306,35	23.533,44
Total	76.282,43	24.282,44

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	2016	2.015
Cientes	24.386,93	21.093,77
Cuentas por Cobrar	73.316,59	210.916,98
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	106,00
Présamos por Cobrar	120,20	120,00
Anticipos	847,27	1.188,60
Crédito Tributario	7.530,94	10.166,94
Provisión cuentas incobrables	-140,69	-6.394,72
Total	106.061,24	237.197,57

El rubro Cuentas por Cobrar comprende auxiliares como las Tarjetas de crédito, luego de realizar un análisis se verificó que hay valores incobrables que se arrastran desde el año 2011, que corresponden a comisiones bancarias sin sustento tributario, debido a que en ese tiempo los documentos RECAPS no eran enviados a la empresa.

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

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

PROVISION INCOBRABLES	2016	2.015
Saldo al Inicio del año	6.394,72	3.107,37
Cierre de cuenta por baja de cuentas por cobr	-6.394,72	-3.107,37
Provisión del año	140,69	504,03
Provisión IESS	0,00	5.890,69
Saldo al final del año	140,69	6.394,72

Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El impuesto a la renta incluye

	2.016	2.015
Impuesto a la Renta por Pagar	14.892,25	14.717,33
	16.908,25	14.717,33

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta, se calcula 22% para el año 2016

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 2014 el impuesto a la renta causado fue mayor 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

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	2016	2015
Inventario para la Venta	55.476,72	55.080,99
Inventario de Consumo	33.508,95	31.322,61
	88.985,67	86.403,60

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTAS	2016	2015
Depreciación Acumulada	1.017.805,11	900.649,60
Subtotal	1.017.805,11	900.649,60
Edificios	773.282,86	821.582,46
Terrenos	206.237,06	206.237,06
Muebles y Enseres	127.423,53	125.798,74
Maquinaria y Equipo	805.614,66	761.479,49
Equipo de Computo	24.664,35	21.459,81
Vehículo	50.840,00	50.840,00
Subtotal	1.988.062,46	1.987.397,56
Total	970.257,35	1.086.747,96

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 2016	125.798,74	761.479,49	21.459,81	50.840,00	821.582,46	206.237,06	1.987.397,5
Adquisiciones	1.624,79	45.429,81	3.204,54	0,00	1.763,33	0,00	52.022,4
Saldo al 31 de Diciembre/16	<u>127.423,53</u>	<u>806.909,30</u>	<u>24.664,35</u>	<u>50.840,00</u>	<u>823.345,79</u>	<u>206.237,06</u>	<u>2.039.420,0</u>
Bajas	0,00	1.294,64	0,00	0,00	50.062,93	0,00	51.357,5
Saldo al 31 de Diciembre/16	<u>127.423,53</u>	<u>805.614,66</u>	<u>24.664,35</u>	<u>50.840,00</u>	<u>773.282,86</u>	<u>206.237,06</u>	<u>1.988.062,4</u>

Depreciación Acumulada	Muebles y Enseres	Maquin y Equipo	Equipo de Computac.	Vehículos	Edificios	Total
Saldo a enero 2016	65.873,73	482.544,95	16.496,30	50.840,00	284.894,62	900.649,60
Depreciación del año	11.373,65	70.969,50	6.830,83	0,00	27.981,53	117.155,51
Saldo al 31 de Diciembre/16	<u>77.247,38</u>	<u>553.514,45</u>	<u>23.327,13</u>	<u>50.840,00</u>	<u>312.876,15</u>	<u>1.017.805,11</u>

En el rubro de Maquinaria y Equipo existe un incremento, debido a que en el año 2015 se registra la adquisición de un Equipo de Fisioterapia por un valor de \$ 7.712,59, razón por la que en el año

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:

COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR	2.016	2.015
Proveedores	58.998,27	137.783,95
Cuentas por Pagar	449,03	449,03
Otras Cuentas por pagar	501,99	533,86
Fondos de terceros	63,08	209,54
Préstamos por Pagar	50.738,00	68.837,63
Club empleados	891,57	463,00
Descuentos personal	0,00	28,75
Cheques caducados	3.185,44	3.185,44
Beneficios del personal	11.807,69	5.302,92
Impuestos y patentes	25.602,21	23.291,66
	<u>152.237,28</u>	<u>240.085,78</u>

DETALLE DE VENCIMIENTO DE PROVEEDORES

VENCIDOS	2016	2.015
De 0 30 días	38.866,54	29.829,73
De 1 a 60 días	0,00	0,00
De 60 a 90 días	58.998,27	137.783,95
De 90 días en adelante	54.372,47	72.472,10
Total	<u>152.237,28</u>	<u>240.085,78</u>

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 Produbanco.

La cuenta Beneficios del personal incluye Pago de Sueldos y Aportes al IESS, y Utilidades por distribuir a los trabajadores.

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)

El tercer crédito fue otorgado en Octubre de 2015, bajo la figura de crédito de consumo en vista que el sobregiro contratado llamado Línea de Crédito ya no está disponible por la Institución Financiera.

La primera deuda fue contraída para la adquisición de Equipo Médico, la segunda Obligación fue adquirida para cancelar una deuda adquirida en años anteriores, y la tercera para cubrir varios gastos operativos.

Las Obligaciones bancarias culminarán en el año 2017.

9. IMPUESTOS

Pasivos Corrientes

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

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	2016	2.015
A la Renta	0,00	88,94
Al valor agregado	1.629,80	2.158,46
Retenciones Renta	8.689,29	5.311,62
Retenciones Iva	390,87	1.015,31
Obligaciones tributarias	14.892,25	14.717,33
Total	<u>25.602,21</u>	<u>23.291,66</u>

10. PROVISIONES

Provisiones a Corto Plazo

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

Provisiones a corto pla	2.016	2.015
Décimo Tercer Sueldo	1.458,10	2.330,78
Décimo Cuarto Sueldo	5.182,97	5.171,25
Fondos de Reseva	831,73	853,35
Total	7.472,80	8.355,38

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. Como se refleja en los Estados Financieros la compañía como resultado final mantiene Utilidad en el ejercicio.

Resultados del Ejercicio	2.016	2.015
Participación Trabajadores	7.521,50	0,00
Total	7.521,50	0,00

Provisiones a Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

Provisiones a largo plazo	2.016	2.015
Jubilación Patronal	162.343,58	171.941,71
Desahucio	21.764,03	20.046,34
Total	184.107,61	191.988,05

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.

11. Capital Social

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

11.1. Reservas

Un resumen de reservas es como sigue:

Reservas	2.016	2.015
Reserva Legal	43.854,30	40.081,34
Reserva Facultativa	116,92	116,92
Reserva de Capital	29.974,28	29.974,38
Total	73.945,50	70.172,64

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 2016 se aplicó el cálculo de Ley 10% debido a que la compañía reflejó Utilidad en el Ejercicio.

11.2. Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

Resultados Acumulados	2.016	2.015
Utilidad Accionistas 2012	14.892,25	28.847,16
Superávit por Revaluación d	403.956,74	403.956,74
Pérdidas Acumuladas	-162.254,89	-162.254,89
Utilidad del Ejercicio	24.956,61	0,00
Total	281.550,71	270.549,01

La cuenta de Resultados acumulados ha sido afectada al aplicar ajustes, el primero se aplicó por error en el registro de Equipo de Fisioterapia, cargado en el año 2015 a una cuenta de Gastos. El segundo ajuste se realizó por cierre de provisión de ingresos correspondientes a prestaciones de salud de pacientes hospitalizados del IESS, el tercer ajuste se aplicó por disminución en la provisión de la Jubilación patronal, debido a que se produjo una disminución por la rotación de empleados.

12. INGRESOS

A continuación se detalla información financiera, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2016:

VENTAS	2.016	2.015
Ingresos de Operación		
Ventas tarifa 0%	1.478.149,72	1.072.028,25
Descuentos y Devoluc tarifa	-126.771,01	-25.718,21
Ventas tarifa 12%	122.357,51	119.658,18
Descuentos y Devoluc tarifa	0,00	-158,69
Ingresos por realizar	52.825,17	153.143,60
Total	<u>1.526.561,39</u>	<u>1.318.953,13</u>
Ingresos No Operacionales		
Productos Financieros	0,00	2,44
Diversos No Especificados	28.287,34	3.219,08
Total	<u>28.287,34</u>	<u>3.221,52</u>

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

CUENTAS	2.016	2.015
Costo de Ventas	184.285,92	197.757,01
Gasto de Ventas	915.257,76	663.774,21
Gastos de Administración	430.348,34	459.244,16
Total	<u>1.529.892,02</u>	<u>1.320.775,38</u>

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

Gastos de Venta	2.016	2.015
Gasto Remuneraciones	171.975,33	178.394,84
Sueldos y Salarios	119.044,92	119.810,50
Horas extras	7.475,65	9.900,70
Beneficios sociales	44.707,86	47.985,50
Otros del personal	746,90	698,14
Gasto Servicios	30.676,66	37.132,04
Servicios básicos	16.731,96	18.611,89
Gastos de Mantenimiento	8.983,70	13.507,52
Reparaciones de Muebles y E	3.097,00	3.338,63
Promoción	150,00	0,00
Alquiler Equipos	1.714,00	1.674,00
Gastos Suministros y Mate	55.695,05	54.229,24
Combustibles y lubricantes	0,00	581,25
Material de aseo y limpieza	12.061,87	14.995,81
Útiles de oficina y formularios	6.589,62	10.698,10
Otros suministros	37.043,56	27.954,08
Honorarios profesionales	647.416,79	380.511,26
Servicio médico	294.294,84	239.555,29
Servicio de laboratorio	13.491,49	16.264,41
Servicio de imagen	294.696,36	81.874,35
Gastos de Representación	3.996,72	307,44
Servicios Profesionales	28.387,48	32.176,02
Circulación Cirugía	12.549,90	10.333,75
Gastos Financieros	9.493,93	13.506,83
Intereses pagados préstamos	9.493,93	13.506,83
Total	<u>915.257,76</u>	<u>663.774,21</u>

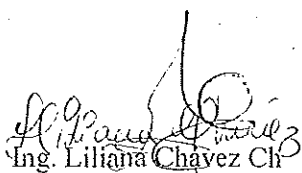
Gastos de Administración	2.016	2.015
Gasto Remuneraciones	136.066,60	152.096,22
Sueldos y Salarios	90.372,71	100.206,20
Horas extras	7.527,82	8.864,55
Beneficios sociales	34.050,12	35.647,07
Otros del personal	4.115,95	7.378,40
Gasto Servicios	40.924,12	43.348,93
Servicios básicos	10.113,93	8.235,80
Gastos de Mantenimiento	7.218,26	2.412,81
Reparaciones de Muebles y F	3.186,12	9.410,94
Servicios Administrativos	10.914,26	16.512,85
Impuestos y Patentes	9.491,55	6.776,53
Gastos Suministros y Mate	11.876,15	3.989,15
Combustibles y lubricantes	* 69,19	33,93
Material de aseo y limpieza	356,02	612,43
Útiles de oficina y formularios	7.062,22	2.459,05
Otros suministros	4.352,72	883,74
Placas preventivas	36,00	0,00
Honorarios profesionales	20.480,17	19.809,30
Auditoría contable y de direct	4.700,00	8.900,00
Otros Honorarios	15.780,17	10.909,30
Gastos Financieros	4.625,50	6.571,47
Servicios bancarios	1.485,71	991,53
Comisiones bancarias	3.139,79	5.579,94
Gasto Depreciación	125.292,88	125.563,42
Gasto depreciación edificio	35.866,44	36.667,61
Gasto depreciación maquinaria	71.221,96	67.088,06
Gasto depreciación muebles y	11.373,65	11.283,12
Gasto depreciación equipo de	6.830,83	6.287,43
Gasto depreciación Vehículo	0,00	4.237,20
IVA que se carga al gasto	28.625,87	26.342,96
Provisiones Patronales	4.832,37	30.686,98
Por Jubilación Patronal	0,00	28.225,63
Por desahucio	4.832,37	2.461,35
Gastos Impuesto a la Renta	25.186,71	0,00
Impuesto a la Renta	14.892,25	0,00
Participación de trabajadores	7.521,50	0,00
Reserva legal	2.772,96	0,00
Gastos no deducibles	2.091,80	17.981,08
No deducibles de operación	228,45	9.647,05
No deducibles de administrac	704,23	551,63
Baja y faltante de inventario	442,18	7.782,40
Incobrables	716,94	0,00
Gastos Generales	30.205,48	26.459,93
Otros no especificados	10.103,48	5.507,93
Alícuotas Torres Hospiesaj	20.102,00	20.952,00
Provisión cuentas malas	140,69	6.394,72
Provisión incobrables	140,69	6.394,72
Total	430.348,34	459.244,16

Dentro de los Gastos de Administración se incluyó los gastos que son producto de la distribución de Resultados, y de la conciliación tributaria, como el Impuesto a la Renta, Reserva Legal y Participación de trabajadores.

La utilidad a obtenerse es la líquida a distribuir a los Accionistas de la Compañía.

14. APROBACIÓN DE ESTADOS
31 de diciembre del 2016 han sido
de la Compañía y posteriormente serán
Accionistas para su aprobación definitiva.

FINANCIEROS.- Los estados financieros al
emitidos con autorización del Representante Legal
puestos a consideración de la Junta General de



Ing. Liliana Chávez Ch

CONTADOR GENERAL

Hospital de Especialidades San Juan S.A.

REGISTRO NAC. 34304