

**HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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 Notaria 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.

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:

	2.017	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Caja General		
Caja efectivo	3.629,47	3.826,08
Fondos Fijos	150,00	150,00
Subtotal	3.779,47	3.976,08
Bancos		
Banco Promerica CTA 1001700017	5.922,59	40.396,80
Banco Promerica CTA 1001846011(construcción)	479,24	23.058,33
Pichincha	4.056,09	8.825,64
Coop. Ahorro y Crédito CC Riobamba Ltda.	0,00	25,58
Subtotal	10.457,92	72.306,35
Total	14.237,39	76.282,43

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	2.017	2016
Clientes	14.773,02	24.386,93
Cuentas por Cobrar	517.092,91	73.316,59
Présamos por Cobrar	120,20	120,20
Anticipos	375,90	847,27
Crédito Tributario	681,24	7.530,94
Provisión cuentas incobrables	-5.132,58	-140,69
Total	527.910,69	106.061,24

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, razón por las que se procedió a dar de baja, basados en autorización de la Junta General de Accionistas. El mayor rubro se encuentra concentrado en Compañías de Seguro, siendo nuestro mayor cliente el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a través del convenio de prestadores externos, con el propósito de cumplir con lo dispuesto en la Norma, se procede a registrar valores pendiente de auditoría de los meses de noviembre y diciembre, en vista de que el servicio ya fue entregado en el período 2017.

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	2.017	2016
Saldo al Inicio del año	140,69	6.394,72
Cierre de cuenta por baja de cuentas por cobrr	-140,69	-6.394,72
Provisión del año	2.517,25	140,69
Provisión IESS	2.615,33	0,00
Saldo al final del año	5.132,58	140,69

Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El impuesto a la renta incluye

	2.017	2.016
Impuesto a la Renta por Pagar	29.152,19	14.892,25
	29.152,19	16.908,25

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta, se calcula 22% para el año 2017

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 mismos 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	2.017	2016
Inventario para la Venta	58.191,12	55.476,72
Inventario de Consumo	41.004,37	33.508,95
	99.195,49	88.985,67

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTAS	2.017	2016
Depreciación Acumulada	1.140.781,83	1.017.805,11
Subtotal	<u>1.140.781,83</u>	<u>1.017.805,11</u>
Edificios	816.818,54	773.282,86
Terrenos	206.237,06	206.237,06
Muebles y Enseres	138.920,54	127.423,53
Maquinaria y Equipo	831.488,47	805.614,66
Equipo de Computo	27.137,21	24.664,35
Vehículo	50.840,00	50.840,00
Subtotal	<u>2.071.441,82</u>	<u>1.988.062,46</u>
Total	<u>930.659,99</u>	<u>970.257,35</u>

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

Costos	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computac.	Vehículos	Edificios	Terrenos	Total
Saldo a enero 2017	127.423,53	805.614,74	24.664,35	50.840,00	771.519,53	206.237,06	1.986.299,2
Adquisiciones	11.497,01	25.873,81	2.472,86	0,00	45.299,01	0,00	85.142,6
Saldo al 31 de Diciemb/17	<u>138.920,54</u>	<u>831.488,55</u>	<u>27.137,21</u>	<u>50.840,00</u>	<u>816.818,54</u>	<u>206.237,06</u>	<u>2.071.441,9</u>
Bajas	0,00	0	0,00	0,00		0,00	<u>0,0</u>
Saldo al 31 de Diciem/16	<u>138.920,54</u>	<u>831.488,55</u>	<u>27.137,21</u>	<u>50.840,00</u>	<u>816.818,54</u>	<u>206.237,06</u>	<u>2.071.441,9</u>
Depreciación Acumulada	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computac.	Vehículos	Edificios	Total	
Saldo a enero 2017	77.247,38	553.514,45	23.327,13	50.840,00	312.876,15	1.017.805,11	
Depreciación del año	11.950,35	73.362,82	2.213,45	0,00	35.450,10	122.976,72	
Saldo al 31 de Diciemb/16	<u>89.197,73</u>	<u>626.877,27</u>	<u>25.540,58</u>	<u>50.840,00</u>	<u>348.326,25</u>	<u>1.140.781,83</u>	

Durante el año 2017 se han realizado mejoras en el edificio de la empresa, debido a que el Ministerio de Salud establece normas especiales que deben ser cumplidas para poder calificar a la Compañía como prestador externo. Todas estas mejoras fueron aprobadas por la Junta general de Accionistas.

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	2.017	2.016
Proveedores	188.718,96	58.998,27
Cuentas por Pagar	308,43	449,03
Otras Cuentas por pagar	147.258,32	501,99
Fondos de terceros	69,69	63,08
Préstamos por Pagar	0,00	50.738,00
Club empleados	829,00	891,57
Cheques caducados	3.185,44	3.185,44
Beneficios del personal	27.234,30	11.807,69
Impuestos y patentes	40.348,68	25.602,21
	407.952,82	152.237,28

DETALLE DE VENCIMIENTO DE PROVEEDORES

VENCIDOS	2.017	2016
De 0 30 días	68.481,67	38.866,54
De 1 a 60 días	147.258,32	0,00
De 60 a 90 días	188.718,96	58.998,27
De 90 días en adelante	3.493,87	54.372,47
Total	407.952,82	152.237,28

La cuenta Proveedores representa a nuestros acreedores comerciales, generados por el giro del negocio. Los valores registrados en cuentas por pagar, surgen de la contrapartida del registro de los servicios prestados al IESS, y que en el año 218 serán cancelados a medida que se realicen los desembolsos correspondientes por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La cuenta de préstamos por pagar comprende las obligaciones financieras que la compañía mantenía con Produbanco, y que fueron canceladas en los meses de Octubre y Noviembre.

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 año 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 fueron canceladas en su totalidad en los meses de octubre y noviembre del año 2017.

9. IMPUESTOS

Pasivos Corrientes

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

PASIVOS POR IMPUESTOS		
CORRIENTES	2.017	2016
Al valor agregado	400,70	1.629,80
Retenciones Renta	8.802,93	8.689,29
Retenciones Iva	1.992,86	390,87
Obligaciones tributarias por pagar	29.152,19	14.892,25
Total	<u>40.348,68</u>	<u>25.602,21</u>

10. PROVISIONES

Provisiones a Corto Plazo

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

Provisiones a corto plazo	2.017	2016
Décimo Tercer Sueldo	2.909,17	1.458,10
Décimo Cuarto Sueldo	5.844,81	5.182,97
Fondos de Reseva	<u>725,43</u>	<u>831,73</u>
Total	<u>9.479,41</u>	<u>7.472,80</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. Como se refleja en los Estados Financieros la compañía como resultado final mantiene Utilidad en el ejercicio.

Resultados del Ejercicio	2.017	2.016
Participación Trabajadores	21.844,34	7.521,50
Total	21.844,34	7.521,50

Provisiones a Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

Provisiones a largo plazo	2.017	2.016
Jubilación Patronal	165.907,89	162.343,58
Desahucio	<u>23.716,33</u>	<u>21.764,03</u>
Total	189.624,22	184.107,61

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	2.017	2.016
Reserva Legal	53.317,54	43.854,30
Reserva Facultativa	116,92	116,92
Reserva de Capital	<u>29.974,28</u>	<u>29.974,28</u>
Total	83.408,74	73.945,50

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 2017 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	2.017	2.016
Utilidad Accionistas 2012	4.693,77	14.892,25
Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta	403.956,74	403.956,74
Pérdidas Acumuladas	-162.254,89	-162.254,89
Resultados Acum 2016	24.956,61	24.956,61
Resultados del Ejercicio	<u>85.169,15</u>	0,00
Total	356.521,38	281.550,71

La cuenta de Resultados acumulados ha sido afectada al aplicar ajustes por la baja de cuentas por cobrar de años anteriores que no van a ser recuperadas, tales bajas se aplicaron con la disposición y autorización de la Junta General de Accionistas.

12. INGRESOS

A continuación se detalla información financiera, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2017:

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	2.017	2.016
Costo de Ventas	291.971,83	184.285,92
Gasto de Ventas	1.121.120,60	915.257,76
Gastos de Administración	<u>519.598,82</u>	<u>430.348,34</u>
Total	<u>1.932.691,25</u>	<u>1.529.892,02</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

Gastos de Venta	2.017	2.016
Gasto Remuneraciones	181.482,84	171.975,33
Sueldos y Salarios	124.753,98	119.044,92
Horas extras	8.255,10	7.475,65
Beneficios sociales	47.659,47	44.707,86
Otros del personal	814,29	746,90
Gasto Servicios	24.794,94	30.676,66
Servicios básicos	17.416,39	16.731,96
Gastos de Mantenimiento	949,40	8.983,70
Reparaciones de Muebles y Equipos	4.715,15	3.097,00
Promoción	0,00	150,00
Alquiler Equipos	1.714,00	1.714,00
Gastos Suministros y Materiales	62.616,32	55.695,05
Material de aseo y limpieza	5.364,33	12.061,87
Útiles de oficina y formularios	4.767,00	6.589,62
Otros suministros	52.484,99	37.043,56
Honorarios profesionales	849.636,31	647.416,79
Servicio médico	277.092,31	294.294,84
Servicio de laboratorio	17.821,11	13.491,49
Servicio de imagen	355.620,15	294.696,36
Gastos de Representación	3.074,40	3.996,72
Servicios Profesionales	34.578,59	28.387,48
Circulación Cirugía	9.876,50	12.549,90
Reemplazos/Apoyos	4.774,49	0,00
Honorarios por pagar	146.798,76	0,00
Gastos Financieros	2.590,19	9.493,93
Intereses pagados préstamos	2.590,19	9.493,93
Total	<u>1.121.120,60</u>	<u>915.257,76</u>

En el ejercicio 2017 se ha registrado en el rubro Honorarios por pagar los valores correspondientes a servicios prestados por los profesionales de la medicina a pacientes provenientes de las derivaciones de la Red de salud pública, cuyos servicios fueron prestados en el año 2017, pero que al tratarse de desembolsos por parte del sector público estos se realizan en forma paulatina en el año 2018.

Gastos de Administración	2.017	2.016
Gasto Remuneraciones	125.660,77	136.066,60
Sueldos y Salarios	77.370,90	90.372,71
Horas extras	6.875,71	7.527,82
Beneficios sociales	30.057,32	34.050,12
Responsabilidad, bonos y comisiones	2.075,00	0,00
Otros del personal	9.281,84	4.115,95
Gasto Servicios	40.666,72	40.924,12
Servicios básicos	9.318,91	10.113,93
Gastos de Mantenimiento	9.240,58	7.218,26
Reparaciones de Muebles y Equipos	1.330,93	3.186,12
Servicios Administrativos	13.350,99	10.914,26
Impuestos y Patentes	7.425,31	9.491,55
Gastos Suministros y Materiales	21.221,16	11.876,15
Combustibles y lubricantes	216,54	69,19
Material de aseo y limpieza	2.199,85	356,02
Útiles de oficina y formularios	10.055,53	7.062,22
Otros suministros	8.379,24	4.352,72
Placas preventivas	370,00	36,00
Honorarios profesionales	40.324,32	20.480,17
Auditoría contable y de directorio	2.232,14	4.700,00
Asesoramiento técnico	1.750,00	0,00
Otros Honorarios	36.342,18	15.780,17
Gastos Financieros	6.443,96	4.625,50
Servicios bancarios	1.655,91	1.485,71
Comisiones bancarias	4.788,05	3.139,79
Gasto Depreciación	122.976,72	125.292,88
Gasto depreciación edificio	35.450,10	35.866,44
Gasto depreciación maquinaria y equipo	73.362,82	71.221,96
Gasto depreciación muebles y enseres	11.950,35	11.373,65
Gasto depreciación equipo de computo	2.213,45	6.830,83
IVA que se carga al gasto	41.040,60	28.625,87
Provisiones Patronales	10.492,69	4.832,37
Por Jubilación Patronal	7.636,64	0,00
Por desahucio	2.856,05	4.832,37
Gastos Impuesto a la Renta	60.459,77	25.186,71
Impuesto a la Renta	29.152,19	14.892,25
Participación de trabajadores	21.844,34	7.521,50
Reserva legal	9.463,24	2.772,96
Gastos no deducibles	8.725,35	2.091,80
No deducibles de operación	7.997,29	228,45
No deducibles de administración	728,06	704,23
Baja y faltante de inventario	0,00	442,18
Incobrables	0,00	716,94
Gastos Generales	36.454,18	30.205,48
Otros no especificados	17.542,18	10.103,48
Alícuotas Torres Hospiesaj	18.912,00	20.102,00
Provisión cuentas malas	5.132,58	140,69
Provisión incobrables	5.132,58	140,69
Total	519.598,82	430.348,34

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, cumpliendo lo dispuesto con la NIC en lo que respecta a presentación de Resultados Integrales.

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

- 14. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.-** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con autorización del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.



Ing. Liliana Chávez Ch

CONTADOR GENERAL

Hospital de Especialidades San Juan S.A.

REGISTRO NAC. 34304