

**HOSPITAL SAN MARTIN  
HOSPISANMARTIN S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

**HOSPITAL SAN MARTIN HOSPIBANMARTIN S.A.**

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

| <b>Contenido</b>                         | <b>Página</b> |
|------------------------------------------|---------------|
| Dictamen de los auditores independientes | 1             |
| Estados de situación financiera          | 4             |
| Estados de resultados integrales         | 5             |
| Estados de cambios en el patrimonio      | 6             |
| Estados de flujos de efectivo            | 7             |
| Notas a los estados financieros          | 8             |

**Signas Empleadas:**

IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social  
IVA = Impuesto al Valor Agregado  
SRI = Servicio de Rentas Internas  
NIA's = Normas Internacionales de Auditoría  
NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera  
USD = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeados)  
Dep. Acumulada = Depreciación Acumulada

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR  
AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de la  
**HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A.**

**Informe sobre los Estados Financieros**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Fundamento de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

**Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros**

La Administración de la Institución es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor**

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, y asca por fraude o error, y emitir un informe de

Página 1





entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

*Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.*

RNAE - No. 525

  
Luis Enrique Muñoz  
Gerente General

Cuenca, 03 de junio de 2020.

Nota: Este documento se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.



**HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**EN US DÓLARES**

|                                           | <u>NOTAS</u> | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                            |              |                |                |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                 |              |                |                |
| Efectivo y sus Equivalentes               | C            | 41,804         | 122,437        |
| Inversiones                               | D            | 69,081         | 64,316         |
| Cuentas y Documentos por Cobrar, Netas    | E            | 70,563         | 47,785         |
| Existencias                               | F            | 30,938         | 31,859         |
| Pagos Anticipados                         | G            | 36,754         | 29,804         |
| Débitos                                   |              | 1,880          | 3,458          |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>           |              | <u>251,020</u> | <u>299,659</u> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>              |              |                |                |
| Propiedad Planta y Equipo Neto            | H            | 488,467        | 466,936        |
| Propiedades de Inversión                  |              | 4,298          | 4,298          |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>        |              | <u>492,765</u> | <u>471,284</u> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                      |              | <u>743,785</u> | <u>770,943</u> |
| <b>PASIVOS</b>                            |              |                |                |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                 |              |                |                |
| Proveedores                               | I            | 7,901          | 11,524         |
| Obligaciones Patronales                   | J            | 5,152          | 4,766          |
| Impuestos por Pagar                       |              | 3,475          | 1,539          |
| Cuentas por Pagar                         | K            | 16,361         | 16,222         |
| Impuestos Diferidos                       |              | 67             | -              |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>           |              | <u>32,956</u>  | <u>34,051</u>  |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>              |              |                |                |
| Provisión Desahucio y Jubilación Patronal | L            | 59,664         | 55,796         |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>        |              | <u>59,664</u>  | <u>55,796</u>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                      |              | <u>92,620</u>  | <u>89,847</u>  |
| <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>      |              |                |                |
| Capital Social                            | M            | 486,652        | 486,652        |
| Aportes Futuros Capitalizaciones          |              | 914            | 913            |
| Reserva Legal                             |              | 5,465          | 5,465          |
| Reserva Reavalúo                          |              | 240,961        | 240,961        |
| Resultados Acumulados                     |              | (52,896)       | (46,971)       |
| Resultados del Ejercicio                  |              | (29,930)       | (5,924)        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                   |              | <u>651,165</u> | <u>681,096</u> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>         |              | <u>743,785</u> | <u>770,943</u> |

  
**Dr. Fernando Neira**  
Gerente General

  
**CPA. Nancy Serpa**  
Contadora General

Página 4

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**EN US DÓLARES**

|                                                     | <u>NOTAS</u> | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                     |              |                  |                  |
| Ventas                                              | N            | 413.755          | 431.373          |
| Costo de Ventas                                     |              | (63.312)         | (68.993)         |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                     |              | <b>350.443</b>   | <b>362.380</b>   |
| <b>GASTOS</b>                                       |              |                  |                  |
| Gastos                                              | O            | (425.124)        | (394.432)        |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                 |              | <b>(425.124)</b> | <b>(394.432)</b> |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                         |              | <b>(74.681)</b>  | <b>(32.052)</b>  |
| Otros Ingresos no Operacionales                     |              | 46.700           | 31.734           |
| Otros Egresos no Operacionales                      |              | (305)            | (472)            |
| <b>PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS</b> |              | <b>(28.285)</b>  | <b>(790)</b>     |
| Más: Activos por Impuesto Diferido                  |              | -                | 1.811            |
| Menos: Participación Trabajadores                   |              | -                | (153)            |
| Menos: Impuesto a la Renta                          |              | (1.645)          | (6.793)          |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                      |              | <b>(29.930)</b>  | <b>(5.925)</b>   |

  
**Dr. Fernando Melru**  
**Gerente General**

  
**CPA. Nancy Serpa**  
**Contadora General**

**HOSPITAL SAN MARTIN HOSPESANMARTIN S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**EN US DÓLARES**

|                                                       | Capital Social | Reserva Legal | Reserva Re-evaluada | Aparto Faltantes Capital | Resultados Acum. | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|--------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| <b>Saldos, diciembre 31 del 2017</b>                  | 486.652        | 5.465         | 240.961             | 913                      | (46.971)         | 13.413                  | 700.433          |
| Transferencia de resultados a ellas pagar Accionistas | -              | -             | -                   | -                        | -                | (13.413)                | (13.413)         |
| Resultado del ejercicio                               | -              | -             | -                   | -                        | -                | (13.924)                | (13.924)         |
| <b>Saldos, diciembre 31 del 2018</b>                  | 486.652        | 5.465         | 240.961             | 913                      | (46.971)         | (5.924)                 | 681.096          |
| Transferencia de resultados                           | -              | -             | -                   | -                        | (5.924)          | 5.924                   | -                |
| Resultado del ejercicio                               | -              | -             | -                   | -                        | -                | (29.930)                | (29.930)         |
| <b>Saldos, diciembre 31 del 2019</b>                  | 486.652        | 5.465         | 240.961             | 913                      | (52.895)         | (29.930)                | 651.146          |

  
**Dr. Fernando Melina**  
 Gerente General

  
**Nancy Sorja**  
 CPA, Nancy Sorja  
 Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



**HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**EN US DÓLARES**

|                                                                                                 | <u>Notas</u> | <u>2019</u>     | <u>2018</u>    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|----------------|
| <b>Flujo de Efectivo en Actividades de Operación</b>                                            |              |                 |                |
| Pérdida Neta                                                                                    |              | (29.930)        | (790)          |
| Ajuste por:                                                                                     |              |                 |                |
| Depreciación de bienes                                                                          | H            | 38.711          | 38.201         |
| Provisión para jubilación patronal y desahucio                                                  | L            | 3.868           | 7.245          |
| Otras provisiones                                                                               |              | 1.521           | -              |
| <b>Subtotal</b>                                                                                 |              | <b>14.170</b>   | <b>44.656</b>  |
| <b>Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el Capital de Trabajo</b> |              |                 |                |
| Incremento (Disminución) en cuentas por cobrar                                                  |              | (22.778)        | 6.963          |
| Disminución (Incremento) en existencias                                                         |              | 921             | (789)          |
| Incremento en pagos anticipados                                                                 |              | (6.950)         | 197            |
| Incremento otros activos                                                                        |              | 1.578           | -              |
| Incremento (Disminución) proveedores y cuentas por pagar                                        |              | (3.623)         | 2.923          |
| Disminución (Incremento) en obligaciones patronales                                             |              | 386             | (3.727)        |
| Disminución (Incremento) acreedores varios                                                      |              | (1.315)         | 662            |
| Incremento (Disminución) impuestos por pagar                                                    |              | 1.935           | (7.135)        |
| <b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas</b>                                      |              | <b>(15.676)</b> | <b>43.752</b>  |
| <b>Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión</b>                                           |              |                 |                |
| Adquisición de bienes                                                                           | H            | (60.192)        | (8.637)        |
| <b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>                                      |              | <b>(60.192)</b> | <b>(8.637)</b> |
| Disminución (Incremento) en efectivo y sus equivalentes                                         |              | (75.868)        | 35.115         |
| <b>Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año</b>                                            | C            | <b>186.753</b>  | <b>151.638</b> |
| <b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año</b>                                             | C            | <b>110.885</b>  | <b>186.753</b> |

  
**Dr. Fernando Neira**  
**Gerente General**

  
**CPA. Nancy Serpa**  
**Contadora General**

**HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**EXPRESADAS EN US DÓLARES**

**A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS**

CLÍNICA SAN MARTIN CLISANMA S.A.- fue constituida legalmente en la Ciudad de Azuay de la Provincia del Cañar el 25 de abril de 1994, con escritura pública celebrada ante notario público del Cantón Azuay mediante resolución No. 94-3-1-1-102 con fecha 10 de mayo de 1994 e inserta en el Registro Mercantil con el No. 9 el 10 de junio del mismo año.

Mediante escritura pública celebrada en la notaría primera de la ciudad de Azuay en la provincia del Cañar se proceder con el cambio de denominación de la CLÍNICA SAN MARTÍN CLISANMA S.A., a HOSPITAL SAN MARTIN SOCIEDAD ANÓNIMA HOSPISANMARTIN S.A., con fecha 02 de julio de 2018.

La HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A., tiene una duración de veinte y cinco años y cuyo objeto es la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, hospitalización y laboratorios.

El Hospital San Martín Hospisanmartín S.A. es una entidad de derecho privado.

**Situación Legal, Económica y Organizativa.** - El gobierno y la administración de la compañía está a cargo de: Junta General de Socios como máxima autoridad. De acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la asamblea debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año. Entre sus atribuciones está la de nombrar al Presidente y Gerente quienes podrán ser o no socios. El Presidente podrá convocar y presidir las sesiones de Junta General y remplazar al Gerente en caso de falta y/o ausencia.

El Gerente es el administrador general de la compañía, es quien representa legal, judicial y extrajudicialmente, es la persona encargada de ejecutar las disposiciones tomadas por la Junta General de Accionistas.

La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Ley de Compañías
- Ley de Seguridad Social
- Ley de Régimen Tributario Interno y el reglamento para su aplicación
- Estatuto
- Manuales y reglamentos internos

**B. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el International Accounting Standar Board (IASB), adoptadas para su utilización en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y Seguros.

Brenda

Los presentes estados financieros y sus operaciones fueron registradas sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades y equipos que son registrados a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo.

En el Estado de situación financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. A su vez, en el estado de resultados integral se presentan los gastos clasificados por función y el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

**Moneda de Presentación.-** Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** Incluye el efectivo disponible en caja, saldos en cuentas bancarias e inversiones financieras menores a 90 días.

**Documentos y Cuentas por Cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a valores adeudados por los clientes por la mercancía vendida en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

#### **Propiedad y Equipo -**

- **Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

- **Medición posterior al reconocimiento:** Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el periodo que se produce.

- **Medición posterior al reconocimiento - modelo de revaluación:** Después del reconocimiento inicial los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las últimas revaluaciones se efectuaron a diciembre de 2011.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF's. Una disminución del valor en libros de la

revaluación de terrenos y edificios, es registrada en resultados.

El saldo de la cuenta de patrimonio proveniente de las revaluaciones de terrenos y edificios, es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

- **Método de depreciación y vida útil.** El costo o valor revaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, a diferencia de los equipos de computación que se deprecian el 20% tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| Activos                               | Tasas |
|---------------------------------------|-------|
| Inmuebles (Excepto Terrenos)          | 5%    |
| Equipo de Oficina y Muebles y Enseres | 10%   |
| Otros Activos                         | 10%   |
| Equipos de Computación                | 20%   |

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

**Ingreso por Ventas.-** Son registrados en base al método devengado.

**Reconocimiento de Costos y Gastos.-** Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el periodo independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

**Impuesto a la Renta.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades, la cual disminuye al 12% sobre la utilidad reinvertida y capitalizada parcial o totalmente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías al menos el 10% de la utilidad de cada ejercicio económico, se destinan al fondo de reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

**Resultados Acumulados NIIFs.-** De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales se aplicaron a partir del año 2011, producto de ello se generó un incremento neto en propiedad y equipo, registrándose con crédito a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIFs.

**Participación a Trabajadores.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

**Provisiones para Jubilación** - Son determinadas en base al estudio actuarial anual y registrado con cargo a resultados.

**Cambios en el poder Adquisitivo de la Moneda Nacional.**- El poder adquisitivo de la moneda en el Ecuador lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

| Años | Inflación (%) |
|------|---------------|
| 2015 | 3,38          |
| 2016 | 1,12          |
| 2017 | (0,20)        |
| 2018 | 0,27          |
| 2019 | (0,07)        |

### C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

|              | 2019          | 2018           |
|--------------|---------------|----------------|
| Caja         | 747           | 6.327          |
| Caja Chica   | 300           | 500            |
| Bancos (1)   | 40.557        | 115.610        |
| <b>Total</b> | <b>41.804</b> | <b>122.437</b> |

(1) A diciembre 31 de 2019 y 2018, el detalle de bancos, es el siguiente:

| Institución        | Cuenta       | No. de Cuenta | 2019          | 2018           |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Bco. del Austro    | Ahorros      | 1000656530    | 31.814        | 103.851        |
| Bco. del Austro    | Corriente    | 1000199911    | 8.033         | 11.649         |
| Cone Jep Ltda.     | Ahorros      | 406067518000  | 100           | 100            |
| Cacpe Biblón Ltda. | Ahorros      | 020601059286  | 610           | 10             |
|                    | <b>Total</b> |               | <b>40.557</b> | <b>115.610</b> |

#### **D. INVERSIONES**

Las inversiones mantenidas en las instituciones financieras por los años 2019 y 2018 son las siguientes:

| Institución          | Nro. Doc.    | Tasa  | Fecha<br>Excluido | Fecha<br>Vencimiento | 2019          |
|----------------------|--------------|-------|-------------------|----------------------|---------------|
| Coac Jap Ltda.       | 055091364065 | 7,50% | 13-dic-19         | 13-jun-20            | 40.231        |
| Mutualista Pichincha | 285052757    | 8,00% | 17-oct-19         | 13-abr-20            | 28.850        |
| <b>Total</b>         |              |       |                   |                      | <b>69.081</b> |

| Institución          | Nro. Doc.    | Tasa  | Fecha<br>Excluido | Fecha<br>Vencimiento | 2018          |
|----------------------|--------------|-------|-------------------|----------------------|---------------|
| Coac Jap Ltda.       | 055091144850 | 7,50% | 13-dic-18         | 13-jun-19            | 37.386        |
| Mutualista Pichincha | 284796083    | 7,10% | 17-oct-18         | 17-abr-19            | 26.930        |
| <b>Total</b>         |              |       |                   |                      | <b>64.316</b> |

#### **E. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar por los años 2019 y 2018 es el siguiente:

|                                       | 2019          | 2018          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Cuentas por Documentos por Cobrar (1) | 58.750        | 37.750        |
| Clientes                              | 4.095         | 5.874         |
| Anticipo a Proveedores                | 200           | 575           |
| Otras Cuentas por Cobrar              | 7.518         | 3.506         |
| <b>Total</b>                          | <b>70.563</b> | <b>47.705</b> |

(1) Dentro de las cuentas y documentos por cobrar se encuentran registrados préstamos a los señores doctores Fausto Maldonado Reyes y doctor Francisco Gualipa por USD 34.000 y USD 17.000 para los años 2019 y 2018 respectivamente.

#### **F. EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el movimiento de las existencias se presenta a continuación:

|                                  | 2019          | 2018          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo Inicial, 1 enero           | 31.859        | 31.070        |
| Adiciones                        | 65.349        | 72.193        |
| Ventas                           | (66.270)      | (71.404)      |
| <b>Saldo Final, 31 diciembre</b> | <b>30.938</b> | <b>31.859</b> |

### C. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los pagos anticipados están constituidos como sigue:

|                                              | 2019          | 2018          |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Anticipo del Impuesto a la renta             | 36,651        | 29,804        |
| Retenciones en la Fuente del Imp. a la Renta | 103           | -             |
| <b>Total</b>                                 | <b>36,754</b> | <b>29,804</b> |

### H. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

El movimiento de propiedad y equipo neto durante los años 2019 y 2018, es como sigue:

| Cuenta                                     | Saldo Balance,<br>al 01-Ene-2019 | Adiciones     | Saldo Libre,<br>al 31-Dic-2019 |
|--------------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------------------------|
| Terrenos                                   | 103,874                          | -             | 103,874                        |
| Edificios                                  | 474,571                          | -             | 474,571                        |
| Construcción en Curso                      | 699                              | -             | 699                            |
| Varias Adiciones                           | -                                | 57,281        | 57,281                         |
| Muebles y Enseres                          | 24,071                           | 320           | 24,421                         |
| Maquinaria y Equipos de Computación        | 8,816                            | 760           | 9,376                          |
| Otros Activos                              | 116,947                          | 1,791         | 118,738                        |
| <b>Subtotal Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>728,778</b>                   | <b>60,152</b> | <b>788,979</b>                 |
| Depreciación Acumulada                     | (261,792)                        | (38,711)      | (300,503)                      |
| <b>Inmovilizado Material Neto</b>          | <b>466,986</b>                   | <b>21,441</b> | <b>488,467</b>                 |

| Cuenta                                     | Saldo Balance,<br>al 01-Ene-2018 | Adiciones       | Saldo Libre,<br>al 31-Dic-2018 |
|--------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Terrenos                                   | 103,874                          | -               | 103,874                        |
| Edificios                                  | 474,571                          | -               | 474,571                        |
| Construcciones en Curso                    | -                                | 699             | 699                            |
| Muebles y Enseres                          | 24,071                           | -               | 24,071                         |
| Maquinaria y Equipo de Computación         | 8,816                            | -               | 8,816                          |
| Otros Activos                              | 109,009                          | 7,938           | 116,947                        |
| <b>Subtotal Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>720,141</b>                   | <b>8,637</b>    | <b>728,778</b>                 |
| Depreciación Acumulada                     | (221,591)                        | (38,201)        | (261,792)                      |
| <b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>     | <b>498,550</b>                   | <b>(29,564)</b> | <b>468,986</b>                 |

## **I. PROVEEDORES**

Un resumen de los proveedores para los años 2019 y 2018 es de acuerdo con el siguiente detalle:

|                                         | 2019         | 2018          |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|
| Distribuidora José Verdesoto Cía. Ltda. | 1.637        | 2.146         |
| Quiltes S.A.                            | 336          | 912           |
| Erua Química                            | 193          | 399           |
| Latergo del Ecuador S.A.                | 823          | 1.738         |
| Abad Valdejo Patricio                   | 599          | 315           |
| Disfamed                                | 178          | 355           |
| Austrorimenes Cía. Ltda.                | 808          | 688           |
| Cristal Meseros                         | 3.327        | 4.371         |
| <b>Total</b>                            | <b>7.901</b> | <b>11.824</b> |

## **I. OBLIGACIONES PATRONALES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

|                                | 2019         | 2018         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Beneficios Sociales            | 5.152        | 4.613        |
| 15% Participación Trabajadores | -            | 153          |
| <b>Total</b>                   | <b>5.152</b> | <b>4.766</b> |

(1) Los beneficios sociales para los años 2019 y 2018 tienen el siguiente detalle:

| Nombre de la Cuenta          | Saldo Inicial<br>Al 01-01-2019 | Pagos           | Provisiones   | Saldo Final<br>Al 31-12-19 |
|------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|
| Décimo tercer sueldo         | 690                            | (7.983)         | 8.235         | 942                        |
| Décimo cuarto sueldo         | 2.379                          | (6.461)         | 6.814         | 2.732                      |
| Aporte Patronal - IECE SECAP | 1.021                          | (11.648)        | 11.370        | 944                        |
| Fondos de Reserva            | 524                            | (7.056)         | 7.067         | 535                        |
| Variaciones                  | -                              | (298)           | 298           | -                          |
| <b>Total</b>                 | <b>4.613</b>                   | <b>(33.147)</b> | <b>33.686</b> | <b>5.152</b>               |



| Nombre de la Cuenta          | Saldo Inicial<br>Al 31-03-2018 | Pagos           | Provisión     | Saldo Final<br>Al 31-12-18 |
|------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|
| Débito por sueldo            | 581                            | (7.244)         | 7.233         | 690                        |
| Débito cueto sueldo          | 2.444                          | (6.203)         | 6.138         | 2.378                      |
| Aporte Patronal - IESS SECAP | 894                            | (10.565)        | 10.693        | 1.021                      |
| Fondos de Reserva            | 329                            | (6.873)         | 6.867         | 524                        |
| Vacaciones                   | -                              | (232)           | 231           | -                          |
| <b>Total</b>                 | <b>4.448</b>                   | <b>(21.117)</b> | <b>31.282</b> | <b>4.613</b>               |

## K. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar para los años 2019 y 2018 es como sigue:

|                                  | 2019          | 2018          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Aporte Patronal IESS             | 734           | 780           |
| Préstamos por Pagar IESS         | 683           | 641           |
| Utilidades por Pagar Accionistas | 13.413        | 13.413        |
| Otros                            | 1.529         | 1.388         |
| <b>Total</b>                     | <b>16.361</b> | <b>16.222</b> |

## L. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante los períodos 2019 y 2018, el movimiento de provisiones ha tenido el siguiente movimiento:

|                           | Jubilación<br>Patronal | Beneficio<br>Desahucio | Total   |
|---------------------------|------------------------|------------------------|---------|
| Saldo libros, 31-Dic-2017 | 39.327                 | 9.224                  | 48.551  |
| Más: Provisiones          | 6.543                  | 697                    | 7.241   |
| Saldo libros, 31-Dic-2018 | 45.870                 | 9.921                  | 55.791  |
| Más: Provisiones          | 3.644                  | 1.806                  | 5.450   |
| Menos: Ajustes            | (3.416)                | (966)                  | (4.382) |
| Saldo libros, 31-Dic-2019 | 46.098                 | 10.761                 | 56.859  |

### M. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, está representada por 486.652 participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una que totaliza USD 486.652 a continuación el siguiente detalle:

|                             | %    | 2019    | 2018    |
|-----------------------------|------|---------|---------|
| Dra. Lolo Quezada           | 17%  | 81.907  | 81.907  |
| Dr. Fernando Nolas          | 13%  | 61.149  | 61.149  |
| Dr. Leonardo Guillén        | 12%  | 58.027  | 58.027  |
| Dr. Marcelo León Rincón     | 12%  | 56.199  | 56.199  |
| Dr. Fausto Maldonado Reyes  | 10%  | 48.441  | 48.441  |
| Dr. Milton Palomares Vargas | 8%   | 37.893  | 37.893  |
| Dr. Víctor Molina Encalada  | 8%   | 36.996  | 36.996  |
| Dr. Florencio Guálipa       | 5%   | 25.375  | 25.375  |
| Dra. Olga Quezada           | 5%   | 24.941  | 24.941  |
| Dra. Alejandra Rojas        | 5%   | 24.450  | 24.450  |
| Dr. Juan Diego Sigueros     | 3%   | 15.926  | 15.926  |
| Dr. Fernando Crespo         | 3%   | 15.348  | 15.348  |
| Total                       | 100% | 486.652 | 486.652 |

### N. INGRESOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fue como sigue:

|                              | 2019    | 2018    |
|------------------------------|---------|---------|
| Ventas Medicamentos 0%       | 107.074 | 114.447 |
| Ventas Servicios 0%          | 702.706 | 313.394 |
| Ingresos en Consulta Externa | 3.975   | 3.532   |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 413.755 | 431.373 |

#### **O. GASTOS**

El origen y sus acumulaciones durante los años 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

|                               | 2019           | 2018           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Honorarios Profesionales      | 175.882        | 176.845        |
| Sueldos y Salarios            | 95.226         | 88.232         |
| Aporte Patronal (Nota J)      | 11.570         | 10.693         |
| Décimo Tercer Sueldo (Nota J) | 8.235          | 7.353          |
| Décimo Cuarto Sueldo (Nota J) | 6.814          | 6.138          |
| Fondos de Reserva (Nota J)    | 7.067          | 6.867          |
| Variaciones (Nota J)          | 298            | 231            |
| Desahucio (Nota K)            | 1.806          | 697            |
| Jubilación Patronal (Nota K)  | 8.544          | 6.548          |
| Uniformes del Personal        | 1.802          | 1.818          |
| Depreciaciones (Nota H)       | 38.711         | 38.201         |
| Suministros y Materiales      | 6.481          | 6.418          |
| Combustible                   | 121            | 141            |
| Mantenimiento                 | 20.273         | 5.527          |
| Impuestos Prediales y Otros   | 5.299          | 5.319          |
| Servicios Básicos             | 7.845          | 9.916          |
| Alimentación                  | 4.926          | 5.354          |
| Otros Gastos                  | 24.126         | 18.332         |
| <b>Total</b>                  | <b>425.124</b> | <b>394.432</b> |

#### **P. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución 1071 NAC-DOERC/10-00139 (R.O. No. 188 de mayo 7 de 2010), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presenten a sus auditores externos cuadros y anexos de acuerdo al instructivo y Formatos proporcionados por la Administración Tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2019. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta noviembre 10 de 2020.

A la fecha, la HOSPITAL SAN MARTIN HOSPISANMARTIN S.A., está preparando los anexos tributarios.

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (junio 05 de 2020), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la compañía, concurramente no existen glorias pendientes de pago, ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

#### **Q. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento sobre requisitos mínimos que deben contener los informes de auditoría externa vigentes desde el 23 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

**Activos y pasivos no corrientes y cuentas de orden.-** A diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio 30 de 2020 (fecha de cierre de la auditoría de la entidad) existen diferencias que indican que existen más activos que pasivos no corrientes.

**Exceso por el tema.-** Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio 30 de 2020 (fecha de realización de la auditoría) se han realizado cambios importantes que indican que existen más activos que pasivos no corrientes.