

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****1. INFORMACIÓN GENERAL**

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A., Fue constituida mediante escritura pública el 18 de Enero de 1995, en la ciudad de Cuenca – Ecuador, aprobada con Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 167, con fecha 15 de Mayo de 1995, e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Mayo de 1995.

Posteriormente existen varios aumentos de capital, los mismos que son aprobados por la Superintendencia de Compañías en las siguientes fechas: 07 de Noviembre de 1995, Resolución N° 399, 30 de Diciembre de 2004, Resolución N° 913, 11 de Diciembre de 2006 con Resolución N° 777, 21 de Diciembre de 2007 con Resolución N°797, 17 de Junio de 2008 con Resolución N° 394 y 22 de Noviembre de 2012 con Resolución N° 931.

Su actividad principal es la atención de hospitalización consulta externa y emergencias en todas las áreas y especialización. Actividades de atención de la salud humana. Actividades a corto y a largo plazo de los hospitales básicos y generales, es decir, actividades médicas, de diagnóstico y de tratamiento (hospitales: comunitarios y regionales, de organizaciones sin fines de lucro, universitarias, de bases militares y de prisiones, del ministerio de gobierno y policía, del ministerio de defensa nacional, de la junta de beneficencia, del seguro social, fisco mixtinales).

La Compañía mantiene inversiones en una asociada y subsidiaria; en donde ejerce poder sobre la participada, por lo que actúa como una entidad controladora; sin embargo no prepara estados financieros consolidados por cuanto se acoge a la excepción de la NIIF 10 (párrafo 4), debido a que otra compañía tenedora de acciones es la que consolida. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, avenida Miguel Cordero 6-140 y avenida Fray Vicente Solana.

1.1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

Resumen de las principales políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de La Compañía han sido preparados de acuerdo con:

- NIIF completas, los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- En general el costo histórico está basada en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibida por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- En las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad están los supuestos y estimados como el deterioro de cartera, vida útil de PPyE y estimación de jubilación y Desahucio.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2019 han sido emitidos de manera preliminar con la autorización del Directorio de La Compañía, para posteriormente ser puestos a consideración de la Junta General de Accionistas, para su aprobación definitiva.

Nuevas pronunciamientos contables

Al 31 de diciembre del 2017, se publicaron nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigencia a partir del 01 de enero de 2018 y otras a partir del 01 enero de 2019.

En relación a la NIIF 9, 15 y 16 la Administración informa que basada en una evaluación general no se esperan impactos significativos en la aplicación de las mencionadas normas debido a:

- NIIF 9: Su principal instrumento financiero es cuentas por cobrar a clientes, que se liquidan dentro del corto plazo; la Administración no prevé pérdidas por deterioro significativas debido al tipo de operaciones efectuadas. En cuanto a las cuentas por cobrar a sus compañías relacionadas se registran al costo que es equivalente a su valor razonable puesto que son medibles en el corto plazo, como resultado no se han esperado ni se han dado diferencias de impacto al momento de aplicación de la norma; sin embargo, al momento de la adopción de la norma, La Administración analizó otra vez las condiciones y plazos de cobro de las cuentas antes mencionadas. Entró en vigencia a partir del 01 de Enero de 2018.
- NIIF 15: Los ingresos de La Compañía por la venta de bienes y/o servicios se registran en el momento en el que se realiza la transferencia del producto o de la prestación del servicio, es decir cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño, los precios de la transacción son previamente pactados con sus clientes y no existen incertidumbres significativas incurridas para obtener los contratos de ventas; motivo por el cual, no se ha tenido mayores efectos al adoptar esta norma. Entró en vigencia a partir del 01 de Enero de 2018.
- NIIF 16: En relación a los arrendamientos, se define como un contrato, o parte de un contrato, que otorga el derecho a usar un activo durante un período de tiempo determinado a cambio de una contraprestación. Un arrendamiento se clasificaba como financiero u operativo, sin embargo bajo la normativa vigente, los arrendamientos de los arrendatarios deberán ser reconocidos en el estado de situación financiera (como activo y deuda), excepto en limitadas circunstancias. Para el caso de los arrendadores, se mantiene la necesidad de distinguir entre arrendamientos financieros u operativos, con base en la transferencia o no de riesgos y beneficios asociados al activo. El nuevo estándar no genera un mayor impacto en la Compañía, ya que no hay un apalancamiento financiero mediante arrendamientos operativos. Esta norma entra en vigor a partir del 1 de enero de 2019.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIIF se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Debe liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Moneda Funcional

La moneda funcional de La Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadística y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2017	(0,10%)
2018	0,27%
2019	(0,07%)

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra, o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstas relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstas relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos, administradores, o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

**1.2. NOTAS ESPECÍFICAS QUE SUSTENTAN LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN
LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS AL PRESENTE INFORME.****Efectivo y equivalentes de efectivo**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo u equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad. Son medidos inicialmente a su valor razonable (reconocido en activo o pasivo), más cualquier costo atribuible a la transacción. Al 31 de Diciembre de 2019, La Compañía mantuvo activos financieros en las siguientes categorías:

Reconocimiento inicial y des-reconocimiento.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Clasificación de activos financieros.- La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

sus instrumentos financieros es el momento del reconocimiento inicial.

Activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los activos en esta categoría se clasifican como corrientes.

Préstamos y cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

Cuentas por cobrar comerciales a clientes.- Estas cuentas comerciales corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de servicios hospitalarios o médicos prestados en el curso normal de los negocios; el período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 120 días. En cuanto a las cuentas por cobrar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS, corresponden a los servicios hospitalarios prestados por la Compañía a los afiliados de esta entidad, que son cancelados en plazos de hasta 360 días, luego de que se ejecute el proceso de determinación de valores que no serán reconocidos por parte de los directivos del IESS.

Otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a largo plazo.- Representadas principalmente por préstamos a empleados y terceros, así como el pago de garantías por el alquiler de inmuebles.

Cuentas por cobrar a relacionadas y compañías relacionadas largo plazo.- Representadas principalmente por préstamos entregados a compañías relacionadas.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, i) las inversiones a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran a valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas se incluyen en el estado de resultados integrales, en el período en el que se producen los referidos cambios. ii) los préstamos y cuentas cobrar, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Deterioro de cuentas por cobrar.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una estimación, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. La Compañía, en base al análisis de morosidad de sus clientes, realiza la estimación para el deterioro de las cuentas por cobrar, anualmente.

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 Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de La Compañía especificadas en el contrato se han

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****Liquidación.****Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

El costo de ventas se determina en base del método promedio ponderado.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán los seguros, arrendos, anticipos a trabajadores y proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como las retenciones que le han efectuado por concepto de impuesto a la renta y anticipos pagados del año que se declara, contemplados en la normativa legal que La Compañía recuperará en el corto plazo.

Impuesto a la renta.- Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de La Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos.- La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de La Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) La Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes.- Un cambio en las tasas o en las normativas fiscales, una reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos, o un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo, son los que reconocerán al impuesto diferido en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingresos o gastos y se incluyen en el estado de resultados del período que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconozca fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo	Años depreciación (promedio)	% depreciación
Edificios	50	2
Instalaciones hospital	10	10
Equipo de procesamiento	3	33.33
Sistemas y licencias	3	33.33
Equipo de oficina hospital	10	10
Muebles y enseres hospital	10	10
Equipos e instrumental médicos hospital	10	10
Vehículos	5	20

La Administración de la Compañía estimó que el valor residual de los activos fijos no es significativo y por lo tanto no fue incluido en el cálculo de la depreciación de dichos activos. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Revaluación.- Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y se reconoce en resultados.

Activos financieros no corrientes (Inversiones)

Representado en el estado de situación financiera por inversiones en acciones y participaciones. Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o no califican para ser designados en alguna de las otras categorías de activos financieros. Se muestran como activos no corrientes a menos que la administración tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses, contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Inversiones en subsidiarias.- Son subsidiarias aquellas inversiones en acciones o participaciones que la Compañía posee con el fin de ejercer control de la entidad receptora de la inversión. El control se obtiene cuando La Compañía posee el poder para dirigir las políticas financieras y operativas de una entidad con el fin de obtener beneficios de sus actividades.

Las inversiones en acciones en subsidiarias se valdan por el método de participación. Bajo este método, las inversiones se reconocen inicialmente a su costo de adquisición. Posteriormente dichas inversiones se valdan bajo el método de participación, el cual consiste en ajustar el valor de la inversión por la parte proporcional de las utilidades o pérdidas y la distribución de utilidades por reembolsos de capital posteriores a la fecha de adquisición. La participación en los resultados de las entidades subsidiarias se reconoce en el estado de resultados y en los otros resultados integrales según corresponda.

Inversiones en asociadas.- Son asociadas aquellas inversiones en acciones o participaciones que son mantenidas por La Compañía con el ánimo de ejercer influencia significativa (pero no el control o control conjunto) de la entidad receptora de la inversión. La influencia en la toma de decisiones relacionadas con políticas financieras y operativas de la Compañía en que se invierte son evidencias de la existencia de entidades asociadas.

Las inversiones en asociadas son registradas inicialmente al costo y posteriormente son contabilizadas bajo el método de participación. Según este método, las inversiones aumentan o disminuyen en función de participación que le corresponde a la Compañía inversora sobre las variaciones del patrimonio de la entidad participada. El resultado del periodo que se informa incluye la participación que le corresponde a La Compañía inversora sobre las variaciones del patrimonio de la entidad participada.

Deterioro del valor de los activos no financieros.- Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, La Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa. Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser revertidas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

Estados financieros individuales del inversionista.- La inversión en una empresa asociada, que se incluye en los estados financieros de una empresa inversionista que no emite estados financieros consolidados, debe ser:

- llevada contablemente al costo;
- contabilizada utilizando el método de la participación, según se describe en esta Norma, si este método de contabilización hubiera sido el apropiado en el caso de que la empresa inversionista hubiera emitido estados consolidados, o bien;
- Contabilizarse como activo financiero disponible para la venta o como activo financiero negociable, según las definiciones y descripciones de los métodos correspondientes.

Pasivos financieros a corto plazo.- Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Los pasivos financieros incluyen:

Cuentas por pagar comerciales

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El periodo de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 días que se pueden extender hasta 90 días.

Obligaciones financieras corta y largo plazo

Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos se encuentran garantizados con activos de propiedad de la Compañía y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano.

Otras obligaciones corrientes

Comprende las obligaciones con las entidades gubernamentales, como el Servicio de Rentas Internas, IESS, obligaciones laborales y pago de dividendos.

Obligaciones laborales.- Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que La Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Existen beneficios de corto plazo, aquellos que se esperan liquidar totalmente en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Y los beneficios que se esperan liquidar en el largo plazo. Estos beneficios son reconocidos en los

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

resultados del periodo que se informa en la medida en que se devengan. La legislación laboral ecuatoriana vigente establece los siguientes beneficios laborales:

1. Participación laboral: Corresponde al 15% de participación que los empleados tienen sobre las utilidades líquidas (diferencia entre ingresos y gastos de cada periodo contable) reportadas por los empleadores. En el presente periodo La Compañía registra pérdidas, motivo por el cual no procede dicha distribución.
2. Vacaciones: Los empleados que presten sus servicios por más de 12 meses, tienen derecho a gozar anualmente de 15 días de descanso que serán remunerados por el empleador.
3. Otros beneficios a corto plazo: La décima tercera remuneración, el décimo cuarto sueldo, los fondos de reserva y otros beneficios laborales a corto plazo se reconocen mensualmente en los resultados del periodo que se informa. Estos beneficios son cancelados en las fechas exigibles de pago establecidas en legislación laboral vigente.

Dividendos - La distribución de dividendos a los socios de La Compañía disminuye el patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los socios resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

Cuentas por pagar a relacionadas

Representadas principalmente por préstamos recibidos de compañías relacionadas.

Otras cuentas por pagar

Representadas principalmente por préstamos recibidos de terceros.

Pasivo a largo plazo-Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar a diversas relacionadas

Que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, ya que dichas deudas no generan costos financieros.

Provisiones.- Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la entidad no debe reconocer la provisión.

Provisión para jubilación patronal y descuento

Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del periodo contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el "método prospectivo" o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

Para este estudio La Compañía ha contratado a Logaritmo Cia. Ltda. una empresa especializada, debidamente calificada por los organismos de control.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Instrumentos de patrimonio.- Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de La Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por La Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Capital suscrito o asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, valor que se encuentra registrado en el Registro Mercantil.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en las anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados

Resultados acumulados a libre disposición.- Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2011 de acuerdo con NCG previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez.- Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 y 2010 de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

Reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de La Compañía.

Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de La Compañía disminuye el patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los accionistas resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

Reconocimiento de ingresos

La entidad contabilizará un contrato con un cliente que queda dentro del alcance de esta Norma sólo cuando se cumplen todos los criterios siguientes:

- las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

- respectivas obligaciones;
- la entidad puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- la entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- el contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
- es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente. Para evaluar si es probable la recaudación del importe de la contraprestación, una entidad considerará sólo la capacidad del cliente y la intención que tenga de pagar esa contraprestación a su vencimiento. El importe de la contraprestación al que la entidad tendrá derecho puede ser menor que el precio establecido en el contrato si la contraprestación es variable, porque la entidad puede ofrecer al cliente una reducción de precio.

Costos y gastos

Se registran por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, el gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, La Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades del 25% en los años 2019 y 2018; y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en el impuesto definitivo.

1.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Estimaciones para deterioro de cartera.-** Se determina en base a la evidencia objetiva, considerando las dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, la mora o falta de pagos se consideran

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre La Compañía realiza estimaciones de deterioro para cuenta por cobrar con no relacionados.

- **Estimación de vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo.-** La estimación de la vida útil y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.
- **Deterioro de activos no financieros y otros activos.-** El deterioro de los activos no financieros y otros activos de La Compañía se evalúan al cierre de cada periodo contable con base en las políticas contables mencionadas anteriormente.
- **Beneficios sociales post-empleo.-** Las principales hipótesis utilizadas en la elaboración de los cálculos actuariales para medir las provisiones de jubilación patronal y desahucio se detallan en las notas de las políticas contables en los párrafos anteriores.
- **Valoración de la inversiones VP.-** Están valoradas por el método de la participación, en el reconocimiento inicial la inversión en una asociada o negocio conjunto se registrará al costo, y el importe en libros se incrementará o disminuirá para reconocer la parte del inversor en el resultado del periodo de la participada, después de la fecha de adquisición. La parte del inversor en el resultado del periodo de la participada se reconocerá en el resultado del periodo del inversor. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión. Podría ser necesaria la realización de ajustes al importe por cambios en la participación proporcional del inversor en la participada que surjan por cambios en el otro resultado integral de la participada. Estos cambios incluyen los que surjan de la revaluación de las propiedades, planta y equipo, y de las diferencias de conversión de la moneda extranjera. La parte que corresponda al inversor en esos cambios se reconocerá en el otro resultado integral de éste. La Compañía en actualiza sus inversiones.
- **Impuestos diferidos.-** La Compañía contrata la asesoría de un experto en NIIF para la determinación de impuestos diferidos, el cual se basa en estimaciones contables, proyecciones de compensación y criterios legales que de acuerdo con el análisis del experto dan lugar al registro y compensación de activos y pasivos de impuestos diferidos.

1.4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgos financieros.- La Compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de liquidez y de operación. Estos riesgos son evaluados en términos de probabilidades de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- **Riesgos de mercado nacional.-** Los principales riesgos a los que está expuesta la compañía en el mercado, son la reducción de demanda y exposición a las variaciones de precio. La empresa ha estado trabajando para mitigar estos riesgos mediante la diversificación de sus clientes, y posicionamiento de la empresa.
- **Riesgo de liquidez.-** las principales fuentes de liquidez de La Compañía, son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades comerciales ordinarias y préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo, La Compañía utiliza flujos de caja proyectados, los cuales son ajustados y monitoreados constantemente por la Administración Financiera, con el fin de agilitar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento en sus proveedores o instituciones financieras.
- **Riesgo de capital.-** El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como son: La rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a la mejora constante de sus productos y lograr así la permanencia en el tiempo.
- **Riesgo de tasa de interés.-** Existe una baja volatilidad de las tasas en el mercado ecuatoriano, según lo publica el Banco Central.

HDMSE HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Los principales saldos al 31 de Diciembre están constituidos por:

	2019	2018
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (1)	1,629,146	1,718,687
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados (2)	35,830	25,051
Otras cuentas por cobrar	899,003	187,457
	<u>(1,025,314)</u>	
(-) provision cuentas incobrables y devaluación (3)	1	<u>(726,787)</u>
Total	<u>1,540,460</u>	<u>1,204,329</u>

(1) Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes saldos por fechas de vencimiento:

	2019	2018
Vencidos de 1 a 3 meses	\$1368,9	264,943
Vencidos de 4 a 6 meses	46,864	282,530
Vencidos de 7 a 9 meses	114,730	181,262
Vencidos de 10 a 12 meses	279,750	158,920
Vencidos más de 12 meses	885,874	346,375
Por Vencer	241,060	287,730
Cheques devueltos	-	<u>26,047</u>
Suma total	<u>1,639,146</u>	<u>1,718,687</u>

(2) Al 31 de Diciembre las cuentas con relacionados se encuentran de la siguiente manera:

	2019	2018
Sinalfarm S.A.	12,182	14,171
Sociedad Médica Del Austro S.A.	253	-
Auskuortagenera S.A.	9,601	1,214
Sinalah S.A.	8,369	4,438
Cedapama S.A.	1,664	390
Neuroclab S.A.	<u>2,458</u>	<u>1,818</u>
Suma total	<u>35,830</u>	<u>25,051</u>

(3) Durante el período 2019 se han realizado los siguientes movimientos:

	2019	2018
Saldo inicial	(726,787)	(85,108)
Estimaciones	<u>(298,726)</u>	<u>(861,679)</u>
Saldo final	<u>(1,025,514)</u>	<u>(726,787)</u>

HOMEL HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****4.- INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	2019	2018
Inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en el la Prestación del servicio	17,592	14,595
Inventarios de prod. term. y merca. en almacén - comprados a terceros	189,909	144,728
Total	207,501	159,315

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	2019	2018
Primas de seguro pagados	-	19,711
Anticipos a proveedores	-	212,053
Anticipo A Proveedores Varios	12,638	-
Anticipo A Proveedores De Construcción Torre III	264,108	-
Total	276,745	231,763

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	46,903	20,822
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	173,740	139,013
Anticipo de impuesto a la renta	1,407	16,390
Total	221,050	176,124

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	Saldo 31 Dic 2018	Adiciones	Bajas	Reclasifica- ciones	Saldo 31 Dic 2019
Terrenos	1,133,000	-	-	-	1,133,000
Edificios	2,093,325	-	-	-	2,093,325
Construcciones en curso	1,813,098	700,368	-	63,911	2,617,376
Instalaciones	72,070	-	-	-	72,070

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Muebles y enseres	290.101	16.218	(14.119)	302.100
Maquinaria y Equipo	1.191.009	83.421	(29.878)	1.244.552
Equipo de computación	60.043	7.354	(4.534)	62.863
Vehículos, equipos de transporte y equipo comunicación	22.424	-	-	22.424
Subtotal	1.563.677	107.093	(48.531)	1,622.239
(-) Depreciación acumulada	(1.217.346)	(188.887)	10.090	- (1.396.143)
Total	346.331	118.206	(38.441)	426.096

8.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre se presentan de la siguiente manera:

	2019	2018
Activos por impuestos diferidos (1)	73.339	58.319
Pasivos por impuestos diferidos (2)	218.647	218.647

(1) Al 31 de Diciembre, los registros corresponden a la reversión y reconocimiento de provisiones de jubilación patronal y desahucio y por recálculo de depreciaciones de propiedad, planta y equipo y de propiedades de inversión.

(2) Al 31 de Diciembre, no se presentan movimientos en la cuenta.

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes valores de inversiones:

	Participación	2019	2018
<u>Inversiones Subsidiadas</u>			
Sinifarm S.A.	99.99%	800.795	800.795
<u>Inversiones Asociadas</u>			
Udicum C.A.	20%	17.000	17.000
Otros			
Austrorimagenes arco en C (1)		45.244	57.529
Otros activos no corrientes - Por contratos de arrendamiento financiero edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)			
Derechos de uso de inmueble		153.546	-
Amortización acumulada de activos por derecho de uso de inmuebles		(51.102)	-
Total		1,005.403	855.324

(1) Corresponde a la compra de un arco en C, en la compañía relacionada Austrorimagenes S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	2019	2018
Locales - No relacionados (1)	366.967	237.867
Locales - Otros documentos por pagar corrientes a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital locales (1)	792.888	632.017
Total	1.059.855	869.884

(1) Al 31 de Diciembre, por vencimientos se presentan como sigue:

	2019		2018	
	No relacionados	Relacionados	No relacionados	Relacionados
Vencidos de 0 a 3 meses	100.797	294.666	6.663	171.595
Vencidos de 4 a 7 meses	12.911	114.862	4.354	20.183
Vencidos de 8 a 12 meses	31.566	61.243	9.468	-
Vencidos más de 12 meses	28.072	13.331	54.007	19.058
Por Vencer	93.632	307.687	163.303	413.181
Suma total	366.967	792.888	237.867	632.017

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre se presentan de la siguiente manera:

Instituciones Financieras 2019	Interés	Inicio	Expiración	C/débito	L/débito	Garantía
Banco de Guayaquil S.A.	7.00%	12/04/2018	01/09/2019	143.500	-	Hipoteca
Banco Internacional S.A. N° 000309660	8.95%	31/03/2017	01/01/2022	116.321	106.600	Pagare
Banco Internacional S.A. N° 000310143	8.95%	22/02/2018	11/02/2020	8.120	-	Hipoteca
Banco Internacional S.A. N° 000310261	8.95%	19/04/2018	08/04/2020	28.667	-	Pagare
Total				296.610	106.600	

Instituciones Financieras 2018	Interés	Inicio	Expiración	C/débito	L/débito	Garantía
Banco de Guayaquil S.A.	7.00%	12/04/2018	01/09/2019	-	67.000	Hipoteca
Banco Internacional S.A. N° 000309660	8.95%	31/03/2017	01/01/2022	116.427	303.213	Hipoteca
Banco Internacional S.A. N° 000310143	8.95%	22/02/2018	11/01/2020	46.211	8.120	Hipoteca
Banco Internacional S.A. N° 000310261	8.95%	19/04/2018	08/04/2020	65.147	29.667	Hipoteca
Total				241.802	407.000	

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre, están confirmadas por los siguientes saldos:

	2019	2018
Con la administración tributaria (1)	171.268	121.658
Con el IESS	27.541	26.293
Por beneficios de ley a empleados (2)	<u>232.511</u>	<u>154.791</u>
Total	431.321	302.744

(1) Con la administración tributaria, se presenta de la siguiente manera:

	2019	2018
Retenciones en la fuente	27.982	14.349
IVA Cobrado	18.251	17.289
IVA Retenido a proveedores	7.591	6.245
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>117.943</u>	<u>83.784</u>
Total	171.268	121.658

(2) Con los empleados, se presenta de la siguiente manera:

	2019	2018
Sueldos por pagar	86.617	87.943
Décimo tercer sueldo	4.366	7.750
Décimo cuarto sueldo	18.293	13.633
Vacaciones	46.513	43.965
Fondo de reserva	1.342	1.520
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	<u>21.200</u>	-
Total	232.511	154.791

(*) El movimiento de beneficios sociales durante los periodos, fueron como sigue:

	2019		2018	
	XIII Sueldo	XIV Sueldo	XIII Sueldo	XIV Sueldo
Saldo inicial 01 Enero	7.750	13.633	9.706	13.213
Pagos (-)	96.349	43.297	88.462	19.510
Provisiones	96.965	47.957	88.710	32.951
Ajustes (+ o -)			(2.224)	-
Saldo final 31 Diciembre	8.366	18.293	7.750	13.633

13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre, están confirmados por los siguientes saldos:

HONSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	2019	2018
Descuentos Cédulas	30	12
Consejeros	1,543	1,193
Fondo de ahorro	2,154	1,829
Pensioneros alimenticia	202	201
Descuentos varios	1,154	394
Multas	-	654
Atrasos	-	101
Tiempo no laborado	-	235
Falta registro	-	146
Salvantes De Caja	352	1,828
Cuentas por regularizar	93,303	63,993
Retenciones Clientes	669	398
Cheques Girados Y No Cobrado	199,221	(56,628)
Planillas Hospitalares	506	0
Smallarms (descuento m	278	-
10% Uso De Instalaciones	30	-
20% uso de instalaciones emergencia	12	-
Comisión De Tarjetas De Crédito	24	-
Cartera Pública 10% Uso De Instalaciones	16	-
Pasivo por Arrendamiento	51,429	-
Descuentos farmacia	1,937	1,870
Descuentos Hospital	217	56
Descuentos Asistencia	360	274
Descuentos ciudad	201	117
Total	353,795	230,243

14.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, corresponde a préstamos de accionistas por los valores de USD 464,952 y USD 371,639 respectivamente, los mismos que tienen pagados a la orden como documentos de respaldo, pagando la tasa de interés anual fija entre el 8.95% y 12% anual.

15.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre los movimientos fueron como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	2019		2018	
	Jubilación Patronal	Desahucio	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo inicial 01 Enero	362.077	91.293	369.597	76.267
Provisiones	65.446	14.086	69.605	16.101
Ajustes (+ o -)	(15.715)	(2.987)	(8.125)	(1.076)
Saldo final 31 Diciembre	411.808	102.392	362.077	91.292
Total de Beneficio	514.200		453.369	

Al 31 de Diciembre de 2019, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activos.

Las suposiciones principales utilizadas por la Compañía para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el año 2019, son las siguientes:

	Jubilac. tablas biométricas de exps. actu. IESS 2010	Desahucio
Tabla de mortalidad		
Tasa conmutación actuarial	4.18%	4.18%
Tasa de descuento promedio	7.92%	7.92%
Tasa de incremento salarial	3.59%	3.59%
Costos financieros	16.688	4.126
Costo laboral por servicios	52.357	18.330
Pérdida (ganancia) actuarial	(3.519)	(379)

16- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre el capital social de La Compañía es de USD 1.205.859 constituido por acciones ordinarias de USD 0,50 cada una; distribuidas como sigue:

Accionista	Nacionalidad	Capital	% Accionario
Holding Corporación Médica Monte Sinai C.A. Ltda.	Ecuador	845.383	70.11%
Calle Salas Hugo Marcelo	Ecuador	7.990	0.66%
Cordero Jaramilla Cristóbal Esteban	Ecuador	7.990	0.66%
Navarro Cardona Carmen Lucrécia	Ecuador	7.990	0.66%
Tamayo Velaz Gabriel Estuardo	Ecuador	5.346	0.44%
Serrano Alvarado Fermán Patricio	Ecuador	5.337	0.44%
Alvarado Escudero Juan Cristóbal	Ecuador	5.307	0.44%
Navarro Cardona Dámaso Magdalena	Ecuador	5.307	0.44%
Quintero Maldonado Angel Humberto	Ecuador	5.307	0.44%
Serrano Andrade Ricardo Andres	Ecuador	5.307	0.44%
Lara Llanos Angel Gerardo	Ecuador	3.518	0.29%
Muñoz Iglesias Fabian Esteban	Ecuador	3.518	0.29%
Bernaldo Lasso Jorge Eduardo	Ecuador	2.935	0.25%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Añel Pineda Jorge Ramiro	Ecuador	2.683	0,21%
Aguiar Castilla Javier Guillen	Ecuador	2.683	0,27%
Aguiar Gilson Maria Eugenia	Ecuador	2.683	0,22%
Alvarado Becerra Segundo Napoleón	Ecuador	2.683	0,22%
Alvarado Eala Pablo Santiago	Ecuador	2.683	0,22%
Amaya Sarmiento Alberto Enrique	Ecuador	2.683	0,22%
Amoroso Palacios Remigio Leonardo	Ecuador	2.683	0,22%
Andrade Ibarra Rene Carmelo	Ecuador	2.683	0,22%
Andrade Miguel Alberto Herman	Ecuador	2.683	0,22%
Andrade Montero Hugo Rene	Ecuador	2.683	0,22%
Armas Astudillo Juan Diego	Ecuador	2.683	0,22%
Armas Cortes Juan Pablo	Ecuador	2.683	0,22%
Armas Mosquera Guillermo Oswaldo	Ecuador	2.683	0,22%
Barrera Crespo Diana Antonia	Ecuador	2.683	0,22%
Bartallo Sanchez David Esteban	Ecuador	2.683	0,22%
Brazales Jimenez Oliver Gustavo	Ecuador	2.683	0,22%
Buchelli Maria Maria Teresa	Ecuador	2.683	0,22%
Buono Castro Andres Santiago	Ecuador	2.683	0,22%
Calle Cabrera Carlos Humberto	Ecuador	2.683	0,22%
Cardenas Hincapié Freddy Reinaldo	Ecuador	2.683	0,22%
Carrion Carrion Carrion Isabella	Ecuador	2.683	0,22%
Carrion Monsalve Marco Fernando	Ecuador	2.683	0,22%
Castro Jarama Christian Bernardo	Ecuador	2.683	0,22%
Chacón Andrade Geovanny Ramon	Ecuador	2.683	0,22%
Chacón Sanchez Manuel Geovanny	Ecuador	2.683	0,22%
Chacra Coronado Johnny Fernando	Ecuador	2.683	0,22%
Chica Carpio Maria Andres	Ecuador	2.683	0,22%
Chavez Quintero Maicela Eduardo	Ecuador	2.683	0,22%
Cochi Ochoa Juan Pablo	Ecuador	2.683	0,22%
Coronel Cardero Emmanuel Sebastian	Ecuador	2.683	0,22%
Coronel Cardero Martin Andres	Ecuador	2.683	0,22%
Corral Dominguez Patricia Eleonora	Ecuador	2.683	0,22%
Cruz ferns Darin Sara Ines	Ecuador	2.683	0,22%
Cuyasaca Iruja Diego Martin	Ecuador	2.683	0,22%
Fajardo Quachas Pablo Moaricio	Ecuador	2.683	0,22%
Figueroa Sagarna Luis Fernando	Ecuador	2.683	0,22%
Gallardo Gallardo Stephany Victoria	Ecuador	2.683	0,22%
Gallardo Rana Karen Daniela	Ecuador	2.683	0,22%
Garcia Cardenas Leandrea Patricia	Ecuador	2.683	0,22%
Gimenez Alicia Mahal	Argentina	2.683	0,12%
Gonzalez Argente Francisco Gonzalez	Ecuador	2.683	0,22%
Gonzalez Martinez Juliana Carolina	Ecuador	2.683	0,22%
Guaman Rodas Hugo Xavier	Ecuador	2.683	0,22%
Guerrero Alvarez Martha Mariela	Ecuador	2.683	0,22%

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAÍ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Gallén López Edwin Fernando	Ecuador	1.683	0,22%
Gatarrón Guapa Angel Leonidas	Ecuador	1.683	0,22%
Hurtado Bustamante Pablo Francisco	Ecuador	1.683	0,22%
Jaramila Flores Pablo Guillermo	Ecuador	1.683	0,22%
Larrea Vitor Esteban Santiago	Ecuador	1.683	0,22%
Lopez Bustamante Laura Rosal	Ecuador	1.683	0,22%
Lopez Rodriguez Javier Arturo	Ecuador	1.683	0,22%
Mathiasa Clorinda Pablo Xavier	Ecuador	1.683	0,22%
Medanado Lopez Carlos Eduardo	Ecuador	1.683	0,22%
Medanado Ochoa Luis Mario	Ecuador	1.683	0,22%
Martinez Archiniega Fernando Enrique	Ecuador	1.683	0,22%
Martinez Calderon Hector Patricio	Ecuador	1.683	0,22%
Maza Peralta Nancy Willy	Ecuador	1.683	0,22%
Molina Piedra Miguel Eduardo	Ecuador	1.683	0,22%
Morales Paredes Miguel Leonardo	Ecuador	1.683	0,22%
Moscoso Toral Enrique Augusto	Ecuador	1.683	0,22%
Muñoz Aviles Jorge Andres	Ecuador	1.683	0,22%
Narvaes Alvarez Maria Jose	Ecuador	1.683	0,22%
Narvaes Espinosa Hector Nicólas	Ecuador	1.683	0,22%
Ochoa Gualaceos Eddy Rodrigo	Ecuador	1.683	0,22%
Ochoa Viquez Henry Volante	Ecuador	1.683	0,22%
Palacios Guartaco María Rosa	Ecuador	1.683	0,22%
Palacios Palacios Xavier Oswaldo	Ecuador	1.683	0,22%
Palacios Yntimilla David Mauricio	Ecuador	1.683	0,22%
Peláez Torres Palacios Pablo Esteban	Ecuador	1.683	0,22%
Percata Rodriguez Pedro Jose	Ecuador	1.683	0,22%
Oliva Haurat Jaime Patricio	Ecuador	1.683	0,22%
Vallejo Morales Gustavo Ivan	Ecuador	1.683	0,22%
Polo Vega Gerardo Mario Leonorido	Ecuador	1.683	0,22%
Vintimilla Mosquera Agustín Mauricio	Ecuador	1.683	0,22%
Vivar Bustos Patricia Alexandra	Ecuador	1.683	0,22%
Zapata Ariza Juan Pablo	Ecuador	1.683	0,22%
Zapata Peláez Jaime Vicente	Ecuador	1.683	0,22%
Zúñiga Cabrera Fulvio Enrique	Ecuador	1.683	0,22%
Quezada Quezada Olga Piedad	Ecuador	1.683	0,22%
Rivera Flores Juan Cristóbal	Ecuador	1.683	0,22%
Rivera González Sonia Catalina	Ecuador	1.683	0,22%
Rojas Landívar Luis Enrique	Ecuador	1.683	0,22%
Rosa Vaca Jose Fernando	Ecuador	1.683	0,22%
Sarmiento Andrade Orlando	Ecuador	1.683	0,22%
Sarmiento Pizarro Pablo Andres	Ecuador	1.683	0,22%
Sorpa Castro Prosa Juan	Ecuador	1.683	0,22%
Serrano Mazaen Edgar Patricio	Ecuador	1.683	0,22%
Siguero Paz Carlos Enrique	Ecuador	1.683	0,22%
Silva Costa Diego Fernando	Ecuador	1.683	0,22%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Silva Vasquez Marian Patricia	Ecuador	2.683	0,22%
Tamayo Piedra Carlos Santiago	Ecuador	2.683	0,22%
Tapia Portafol Rómulo Alcibíades	Ecuador	2.683	0,22%
Ullua Claudio Carolina Beatriz	Ecuador	2.683	0,22%
Ullua Naveit Jaime Patricio	Ecuador	2.683	0,22%
Valderrama Morales Gustavo Jorge	Ecuador	2.683	0,22%
Velazquez Belkis	Ecuador	2.683	0,22%
Vera Jaramila Jaime Santiago	Ecuador	2.634	0,21%
Maldonado Lopez Enrique Daniel	Ecuador	2.654	0,22%
Maldonado Lopez Jose Augusto	Ecuador	2.654	0,22%
Barraza Alvarez Thomas Sibylla	Ecuador	2.654	0,22%
Barraza Cordova Tito Enrique	Ecuador	2.654	0,22%
Palacios Nieto Sergio Esteban	Ecuador	2.634	0,21%
Pala Torres Maria Rosanna	Ecuador	2.654	0,22%
Quirós Jaramila Jaime Santiago	Ecuador	2.654	0,22%
Serrano Andrade Cristian Manuel	Ecuador	2.654	0,22%
Coronel Mosquera Coronelio Emanuel	Ecuador	2.624	0,21%
Avila Cevallos Cayo Wilson	Ecuador	1.570	0,13%
Castro Calderon Marco Eugenio	Ecuador	1.570	0,13%
Molina Nueble Javier Alonso	Ecuador	1.570	0,13%
Serrano Vega Pedro Jorge	Ecuador	1.570	0,13%
Alvarez Gaybar David Orlando	Ecuador	1.342	0,11%
Alvarez Gaybar Lisbeth Tatiana	Ecuador	1.342	0,11%
Serrano Tapia Alex Oscar	Ecuador	1.100	0,09%
Cardozo Muñoz Maria Gerardo	Ecuador	423	0,04%
Total		1.205.859	100%

17.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre se presenta de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias acumuladas:	1.210.396	1.210.396
(-) pérdidas acumuladas	(140.052)	(61.749)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	1.705.433	1.705.433
Reserva de capital	72.751	72.751
Total	2.848.528	2.926.831

18.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Al 31 de Diciembre el costo de ventas ha sido como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	2019	2018
Costo De Ventas Insumos Médicos	613.954	379.087
Costo De Ventas Varios	20	223
Costo De Ventas Medicamentos	16.984	21.895
Costo De Ventas Insumos Médicos	15.467	9.319
Costo De Ventas Medicamentos	40.374	95.524
Costo De Ventas Insumos Médicos	45.286	44.605
Costo De Ventas Medicamentos	58.438	50.640
Costo De Ventas Insumos Médicos	97.035	73.901
Costo De Ventas	143.062	121.457
Costo De Ventas Medicamentos	<u>674.760</u>	<u>665.015</u>
Total	<u>1.736.179</u>	<u>1.433.667</u>

19.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de Diciembre los gastos administrativos han sido como sigue:

	2019	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,195.542	1.112.824
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	241.356	226.636
Beneficios sociales e indemnizaciones	329.775	299.079
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.509.441	2.721.750
Mantenimiento y reparaciones	291.564	423.960
Arrendamiento operativo	83	51.970
Comisiones	5	19
Combustibles	16.046	19.076
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	45.000	26.127
Transporte	16.136	14.475
Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	23.814	23.619
Gastos de viaje	1.321	316
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	48.336	52.746
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	25
Impuestos, contribuciones y otros	43.898	62.513
Dep. Propiedades, planta y equipo	188.865	186.534
Cuentas por cobrar	298.726	-
Otros gastos	<u>7.417.426</u>	<u>7.204.205</u>
Total	<u>7.665.431</u>	<u>7.428.694</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

20.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre los gastos financieros se presentan de la siguiente manera:

	2019	2018
Intereses	67.368	86.778
Otros gastos financieros	152.870	132.742
Total	219.840	219.520

21.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, La Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores. El impuesto a renta lo determina según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

IMPUESTO A LA RENTA

Mediante Resolución SRI N° NAC-DGEREGC15-00083218, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2019, cuyo plazo de presentación es hasta el mes de julio del 2020, todos los sujetos pasivos obligados a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referencias a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI.

A la fecha de emisión del presente informe, el SRI aún no ha emitido los anexos y modelos del informe para el periodo 2019.

22.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre de 2019 los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están referidos en las notas No 3, 10 y 14. Durante el periodo 2019, se presentan las siguientes transacciones con relacionados:

	Ventas	Compras	Remeritos	Préstamos recibidos	Núm. transac.
Sucurs	26.733	366.437		100.800	461
Compañías relacionadas	691.138	2.767.276		747.958	5.809
Personas nat. relacionadas	2.828	82.357	46.867	10.000	97
Total	720.699	3.216.070	46.867	858.758	6.367

23.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-ONCDN-2016-11, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes: No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los comence y merezcan ser registrados o revelados en los estados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Financieros a Diciembre 31 del 2019.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades gubernamentales de control externo.- Durante el período de auditoría no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten un seguimiento de auditoría externa.

Comunicación de deficiencias en el control interno.- Durante el período de auditoría hemos emitido recomendaciones como auditores independientes, las mismas que se encuentran en proceso de implementación por la administración de La Compañía.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre 31 de Diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y 24 de Abril de 2020 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para La Compañía, por tal razón no están reveladas.