

**HOSPITAL DE ESPECIALIDADES
MEDICAS CLEMED S.A.**

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO
AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019**

INDICE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL HOSPITAL DE
ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA.

<u>Notas</u>		<u>Página.</u>
Nota 1.	Información de la compañía.	3
Nota 2.	Resumen de las principales políticas contables.	4
Nota 2.1	Bases de presentación.	4
Nota 2.2	Moneda de presentación y moneda funcional.	4
Nota 2.3.	Propiedad, Planta y Equipo.	4
Nota 2.3.1.	Depreciación.	5
Nota 2.4.	Valoración de Inventarios.	5
Nota 2.4.1.	Baja o retiro de Inventarios.	5
Nota 2.5.	Clientes.	5
Nota 2.6.	Provisión Incobrables	5
Nota 2.7.	Reconocimiento del Ingreso.	5
Nota 2.8.	Reconocimiento del costo.	6
Nota 2.9.	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo	6
3	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
	7	
Nota 3.1	Ingresos de actividades ordinarias	6
Nota 3.2	Costos Financieros	7
Nota 3.3	Ganancia antes de impuestos	7
Nota 3.4	Participación de Trabajadores	8
Nota 3.5	Impuesto a la renta	8
Nota 3.6	Efectivo y equivalentes al efectivo	8
Nota 3.7	Activo Financiero	9
Nota 3.8	Inventarios	9
Nota 3.9	Pagos Anticipados	9
Nota 3.10	Activo por impuestos corrientes	10
Nota 3.11	Propiedad Planta y Equipo	10
Nota 3.12	Cuentas por pagar	10
Nota 3.13	Obligaciones con la administración tributaria	11
Nota 3.14	Obligaciones con el IESS	11
Nota 3.15	Obligaciones con empleados	11
Nota 3.16	Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	11
Nota 3.17	Patrimonio	12

**HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Nota 1. Información de la Empresa.

Constitución

El Hospital de Especialidades Médicas CLEMED SA fue LEGALMENTE CONSTITUIDA EL 21 DE Abril de 1997 ante el Sr. Dr. Alfonso Andrade Ormaza, notario cuarto del Cantón Cuenca, según resolución # 97-3-1-1-155 de fecha 6 de junio de 1997, e inscrita en el Registro Mercantil de Azogues el 19 de junio de 1997 con el # 31. El 19 de Marzo de 2018 se legaliza el Aumento de Capital y la Reforma de Estatutos de la empresa incrementándose de \$ 780.115.00 a 900.115.00

Objeto social

La compañía tendrá por objeto brindar todos los servicios relacionados con la salud en general y particularmente la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y de especialidades, mediante facultativos, previa calificación de su idoneidad y capacidad por los organismos competentes de la compañía determinados en el estatuto de la compañía

RUC: 0390028695001

Ubicación

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Cañar, ciudad de Azogues, Parroquia Azogues, Centro de la ciudad, en las calles Rivera 3-17 y 3 de Noviembre.

Composición del Directorio

El Directorio de la compañía está integrado por tres miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, durante el año 2019 se reunión en 2 ocasiones, y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Ing. Felipe Romero Cárdenas	Presidente
Dr. Xavier Abad González	Vocal Principal
Ing. Vanesa Abad Quevedo	Vocal Principal
Dr. Fidel Saquisili	Vocal Suplente
Sra. Valeria Abad Quevedo	Vocal Suplente
Dr. Fernando Quevedo	Director Medico

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la compañía tuvo un total de 17 empleados, distribuidos en: 1 persona en Administración, 2 en Tesorería, 1 en Farmacia, 1 Enfermera, 6 Aux. de enfermería, 1 Médico Residente, 3 Conserjes, 1 Aux. de Nutrición, y 1 en Lavandería.

Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 21 de abril de 1997, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NEC, luego NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Nota 2.1 Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de la Compañía Hospital de Especialidades Médicas CLEMED S.A. al 31 de diciembre de 2019, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de un año y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

Nota 2.3.1 Depreciación.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

La depreciación de los muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y otros activos fijos de los centros auxiliares del proceso de producción y centros de administración y ventas, se determina en base al estudio técnico por considerar que es concordante con la vida útil esperada en términos del uso que el activo representa para la Compañía.

Nota 2.4 Valoración de Inventarios.

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

Nota 2.4.1. Baja o retiro de Inventarios.

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, los medicamentos e insumos caducados, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

En el caso de bajas forzadas se aplicará lo que determina la LORTI.

Nota 2.5. Clientes.

La Compañía en ningún momento realiza créditos a los clientes, salvo el caso que el médico tratante autorice la salida del paciente bajo la responsabilidad del mismo.

Nota 2.6. Provisión Para Incobrables

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes al cierre de cada período. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por 3 años.

De ser necesario se realizará una provisión por deterioro, aplicando la NIC 36.

Nota 2.7. Reconocimiento del Ingreso.

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al cliente (paciente) todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos en ventas del servicio o medicación as otorgados a ciertos distribuidores del producto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

Los Ingresos Ordinarios proceden de: venta de servicios hospitalarios y quirúrgicos, venta de medicación e insumos de farmacia. De manera general se asocian al criterio de que pertenecen al giro ordinario del negocio de prestación de servicios médicos de salud.

Los Ingresos Extraordinarios son aquellos que cumpliendo las condiciones precedentes, provienen de transacciones ajenas a la actividad principal o giro del negocio, tales como ingresos financieros por intereses ganados en depósitos e inversiones financieras; activos fijos, alquiler de maquinaria o materiales de desecho, etc.

Nota 2.8. Reconocimiento del costo.

La compañía reconoce como Costo de manera general, aquellas transacciones derivadas de las ventas efectuadas del bien (medicación e insumos); tales actividades se originan básicamente en el área de farmacia, quirófono, hospitalización y emergencia, medicación e insumos que comprende todo el proceso para el abastecimiento del servicio.

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

Nota 2.9. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el empresa, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la prestación del servicio hospitalario, quirúrgico, y la venta de medicación e insumos de farmacia, logística que es indispensable para la entrega del mismo. Como OTROS INGRESOS ordinarios se encuentra los honorarios médicos por un valor de \$ 479.942.26, los mismos que en gastos de honorarios profesionales se encuentra el valor de \$ 404.354.18 y en honorarios de anestesia el valor \$ 75.588.08

CUENTA	2018	2019
Prestación de Servicios y venta de medicación e insumos	671.465.01	639.609.43
Honorarios médicos	447.211.64	479.942.26
TOTAL VENTAS	1.118.676.65	1.119.551.69

Nota 3.2 Costos Financieros

Los costos financieros corresponden al pago de gastos normales de operación de las cuentas corrientes, y comisión de tarjetas de crédito.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

CUENTA	2018	2019
Comisión Tarjetas de Crédito	1.171.64	1.219.78
Gastos Bancarios	557.22	641.98
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1.728.86	1.861.76

Nota 3.3 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores, el presente año se puede observar una utilidad de \$ 45.475.83.

CUENTAS	2018	2019
INGRESOS		
VENTA DE MEDICAMENTOS DE FARMACIA	104,495.78	75,369.29
MEDICACION DE QUIROFANO	51,573.50	57,021.88
MEDICACION HOSPITALIZACION	73,650.89	84,100.44
DERECHOS DE HOSPITALIZACION	235,077.89	252,658.96
COBROS IESS	89,366.02	47,355.09
DERECHOS DE QUIROFANO	88,434.12	91,930.59
TOTAL DE INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	642,598.20	608,436.25
INGRESOS NO OPERACIONALES	28,866.81	31,173.18
HONORARIOS PROFESIONALES MEDICOS	447,211.64	479,942.26
TOTAL INGRESOS	1,118,676.65	1,119,551.69
EGRESOS		
SUELDOS Y SALARIOS	132,413.02	136,736.05
APORTES AL IESS	26,414.66	26,359.08
BENEFICIOS A EMPLEADOS	23,309.13	23,061.35
SERVICIOS BASICOS	9,567.87	9,728.21
HONORARIOS PROFESIONALES MEDICOS	447,211.64	479,942.26
SERVICIOS PROFESIONALES	41,800.26	30,650.68
MANTENIMIENTOS	11,631.34	15,220.87
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	717.52	548.61
TRANSPORTE	1,543.75	1,596.63
IMPUESTOS	31,120.14	26,512.35
SUMINISTROS Y MATERIALES	69,678.90	61,651.87
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	21,314.94	21,926.27
NOTARIAS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD		246.78
OTROS GASTOS	82,515.98	79,827.28
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	899,239.15	914,008.29
GASTOS FINANCIEROS	1,728.86	1,861.76
COSTO DE VENTA	171,411.81	158,205.81
TOTAL EGRESOS	1,072,379.82	1,074,075.86
GANANCIA NETA DEL PERIODO	46,296.83	45,475.83

Nota 3.4 Participación trabajadores

De acuerdo a lo establecido en el Art. 97 del Código del Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas para el año 2019.

Utilidad Neta:

45.475.83*15%= \$ **6.821,37 Participación Trabajadores**

El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, y el cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares.

Nota 3.5 Impuesto a la Renta

La Utilidad del año 2019, genera un pago de Impuesta la renta de \$ 13.718,85; cuyo detalle se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019
UTILIDAD BRUTA	46.296.83	45.475.83
UTILIDAD ANTES DISTRIBUCION I/R	46.296.83	45.475.83
MENOS 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6.944.52	6.821.37
UTILIDAD GRAVABABLE	39,352.31	38,654.46
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	21.795.23	16.220.93
BASE IMPONIBLE GRAVABLE	61,147.54	54,875.39
IMPUESTO A LA RENTA 25%	15.286.88	13.718.85
UITLIDAD NETA ANTES DE LA DISTRIBUCION	24,065.42	24,935.61
RESERVA LEGAL 10%	2,406.54	2,493.56
UTILIDAD LIQUIDA A DISTRIBUIR	21,658.88	22,442.05

Nota 3.6 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

3.6.1 CAJA

El efectivo que se maneja en Tesorería es de \$ 500.00 bajo la responsabilidad del Ing. Iván Cárdenas. Este fondo de caja chica se maneja para el pago de compras menores, y el fondo de Farmacia es de \$ 100.00 a cargo de la Srta. María José Guamingo con el fin de tener sueltos para las ventas que se realizan.

CUENTA	2019
Caja Chica Tesorería	500.00
Caja Chica Farmacia	100.00
TOTAL:	600.00

3.6.2 BANCOS Y DOCUMENTOS A PLAZO FIJO

Los saldos al 31 de diciembre 2019 según conciliaciones bancarias, son los siguientes:

CUENTA	2018	2019
Produbanco	147.153.88	171.694.21
Banco del Austro	12.033.98	12.124.98
Banco de Guayaquil	32.948.98	8.642.13
Banecuador	7.065.41	561.48
Cooperativa JEP	28.462.88	31.095.70
TOTAL:	227.665.13	224.118.50

Nota 3.7 Activo Financiero

Dentro del activo financiero se detalle las cuentas por cobrar a empleados por préstamos otorgados de acuerdo al reglamento existente que suman al cierre del ejercicio fiscal un valor de \$ 3.199,94.

MEDICOS Y PERSONAL	SALDO 2019
DR. JUAN GONZALEZ	124.76
SRA. MARINA GORDILLO	1.018.11
SRTA. MARIA JOSE GUAMINGO	1.296.92
SRA. SILVIA GONZALEZ	760.15
TOTAL DE CARTERA POR COBRAR	3.199.94

Nota 3.8 Inventarios

Los inventarios están compuestos por los rubros de: Suministros y Materiales de aseo, Limpieza, Útiles y Materiales de Oficina, Farmacia, Emergencia, Hospitalización, Quirófano, y Coche de paro, los mismos que son necesarios para el funcionamiento y prestación del servicio, a continuación se presenta el detalle año 2019.

CUENTA	Año 2019
Inventario de Materiales de aseo y limpieza	1.185.65
Inventario de Útiles y materiales de oficina	1.809.65
Inventario de Farmacia	133.890.38
Materiales de Emergencia	6.770.44
Inventario de Hospitalización	2.416.57
Inventario de Quirófano	4.377.03
Inventario del Coche de paro	308.66
TOTAL:	150.758.38

Nota 3.9 Pagos Anticipados

Los pagos anticipados corresponden a anticipos realizados a proveedores por gastos normales incurridos por la Compañía, a continuación se detalla de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

CUENTA	AÑO 2019
ING. FABIAN ORDOÑEZ (AUDITOR)	800.00
FC PROY CIA LTD(PROYECTO TORRE)	8.220.00
SR. JORGE CARCHIPULLA (ADECUACIONES QUIROFANO)	400.00
DR. MILTON PEÑAFIEL (POR HONORARIOS)	300.00
TOTAL:	9.720.00

Nota 3.10 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones de Impuesto a la Renta e Iva, Anticipo impuesto a la Renta y el Crédito Tributario del Iva cobrado, valores que serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2019.

CUENTA	2019
Anticipo Impuesto a la Renta	14.755.10
Crédito Fiscal Iva en compras	1.767.21
Retenciones en la fuente 2019	2.698.49
Retenciones de Iva	131.10
TOTAL:	19.351.90

Nota 3.11 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: Terreno, Edificio e Instalaciones, Muebles y enseres, maquinaria y equipo, y equipos de computación, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CUENTA	2019
Terreno	375.106.07
Edificios e instalaciones	248.414.60
Muebles y Enseres	75.527.71
Maquinaria y Equipo	193.284.68
Equipos de Computación	13.466.84
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	905.799.90
(-) Depreciación Acumulada	-321,804.19
SALDO AL FINAL DE PERIODO	583.995.71

VIDA ÚTIL	AÑOS
Edificios e Instalaciones	30
Muebles y enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de Computación	5

Nota 3.12 Provisiones por Pagar

Las provisiones mensuales y al final del año son:

CUENTA	2019
Honorarios Ing. Carlos Tixi Campoverde	1.500.00
Honorarios Médicos	1.750.73
Honorarios Ing. Fabian Ordoñez (Auditor)	1.600.00
TOTAL:	4.850.73

NOTA 3.13 Obligaciones con la Administración Tributaria.

La empresa al ser obligada por el SRI a llevar contabilidad, realiza las respectivas retenciones de Iva y Renta en facturas que fueron emitidas a CLEMED SA, de compras o prestación de servicios de personas naturales o profesionales, las mismas que se detallan a continuación:

CUENTA	2019
IVA EN VENTAS	1.750.33
RETENCIONES 10% HONORARIOS PROFES	4.425.52
RETENCIONES 1% EN COMPRAS BIENES	214.69
RETENCIONES 2% SERVICIOS	129.77
RETENCIONES 30% IVA EN COMPRAS	10.24
RETENCIONES 70% IVA SERVICIOS	213.19
RETENCIONES 100% SERVICIOS PROFESION	146.12
TOTAL:	6.889.86

NOTA 3.14 Obligaciones con el IESS

Son los aportes al IESS del personal bajo relación de dependencia, prestamos efectuados por los trabajadores, y los Fondos de Reserva que cada empleado tiene derecho, el saldo al 31 de diciembre 2019 se detalla a continuación:

CUENTA	2018	2019
Aportes personal y patronal	2.524.71	2.422.54
Préstamos Quirografarios	330.31	431.65
Fondos de Reservas	202.79	279.94
TOTAL:	3.057.81	3.134.13

Nota 3.15 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo a la LRTI, Art. 10 Num. 13 y RLRTI Art. 28, Num. 1 literal f) del Servicio de Rentas Internas indica que las provisiones por pensiones jubilares patronales deben referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa; y al encontrarse en su quinto año de operación plena la Compañía Hospital Clemed SA dicha provisión sería no deducible.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

A través de la contratación del estudio actuarial para el año 2019 con la empresa LOGARITMO CIA LTDA de la Ciudad de Quito, se realiza el estudio actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio que asciende al 31 de diciembre 2019 a:

CUENTA	2018	2019
Jubilación Patronal	34.978.79	40.675.55
Desahucio	11.416.80	15.045.52
TOTAL:	46.395.59	55.721.07

Nota 3.16 Patrimonio

Actualmente la Compañía Hospital de Espacialidades Medicas CLEMED SA cuenta con un capital de \$ 900.115,00. A continuación se presenta un cuadro comparativo entre el año 2018 y año 2019.

CUENTA	2018	2019
Capital suscrito o asignado	900.115.00	900.115.00
Aporte para future capitalización	0	0
Reserva Legal	137.31	2.543.85
Reserva de Capital	0	0
Resultados Acumulados primera vez NIIFS	4.396.34	4.396.34
Pérdidas Acumuladas de años anteriores	-59.474.15	-59.474.15
Utilidades Acumuladas no distribuidas	1.235.85	22.894.73
Perdida del Ejercicio		
Utilidad del Ejercicio	46.296.83	45.475.83
TOTAL:	892.707.18	915.951.60


GERENTE
CLEMED S.A.
Ruth Jaramillo
Firma
Fecha: _____
Dra. Ruth Jaramillo Calle
GERENTE CLEMED SA


CONTADOR
CLEMED S.A.
Luis Heras Urgiles
Firma
Fecha: _____
Ing. Luis Heras Urgiles
0301911350001
CONTADOR

ANEXO

ESTADOS FINANCIEROS

2019

- **Estado de Situación Financiera**
- **Estado de Resultados**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- **Estado de Flujo de Efectivo**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA



RAZON SOCIAL	HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA		CORREO: abraham185@hotmail.com
DIRECCION COMERCIAL	RIVERA 3-17	TELÉFONO: 072242936	P POSITIVO
No Expediente	6517	AÑO : 2019	N NEGATIVO
RUC	0390028695001		D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

FECHA QUE LA JUNTA QUE APROBO ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	1	991,744.43	PASIVO	2	75,792.83	
ACTIVO CORRIENTE	101	407,748.72	PASIVO CORRIENTE	201	19,531.77	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	224,718.50	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO	20101	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	3,199.94	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	-	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	LOCALES	2010301	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	DEL EXTERIOR	2010302	-	P
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	124.76	LOCALES	2010401	-	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	DEL EXTERIOR	2010402	-	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	124.76	PROVISIONES	20105	4,850.73	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	LOCALES	2010501	4,850.73	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	DEL EXTERIOR	2010502	-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	3,075.18	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	-	P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	14,681.04	
INVENTARIOS	10103	150,758.38	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	6,889.86	P
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-	P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	CON EL IESS	2010703	3,134.13	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO	1010303	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	4,657.05	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA VENTA	1010304	2,995.30	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA EMPRESA	1010305	-	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DEBE	1010306	147,763.08	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-	P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-	P
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-	P
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS FINANCIEROS	20111	-	P
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	JUBILACION PATRONAL	2011201	-	P
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	-	P
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIOS	1010313	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	-	P
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	9,720.00				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	PASIVO NO CORRIENTE	202	56,261.06	
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-				
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	9,720.00	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20201	-	P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	19,351.90	LOCALES	2020201	-	P
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	1,898.31	DEL EXTERIOR	2020202	-	P
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	2,698.49	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	14,755.10	LOCALES	2020301	-	P
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUAS	10106	-	DEL EXTERIOR	2020302	-	P
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	LOCALES	2020401	-	P
			DEL EXTERIOR	2020402	-	P
ACTIVO NO CORRIENTE	102	583,995.71	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-	P
			ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	539.99	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	583,995.71	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	55,721.07	
TERRENOS	1020101	375,106.07	JUBILACION PATRONAL	2020701	40,675.55	P
EDIFICIOS	1020102	248,414.60	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	15,045.52	P
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	OTRAS PROVISIONES	20208	-	P
INSTALACIONES	1020104	-	PASIVO DIFERIDO	20209	-	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	75,527.71	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	193,284.68	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-	P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	13,466.84				
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	-				
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-	PATRIMONIO NETO	3	915,951.60	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	CAPITAL	301	900,115.00	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	321,804.19	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	900,115.00	P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TRÁNSITO	30102	-	N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	-	P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401	-	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-	P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	-	RESERVAS	304	2,543.85	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	RESERVA LEGAL	30401	2,543.85	
			RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-	
TERRENOS	1020201	-	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	-	P
EDIFICIOS	1020202	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	-	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	-	P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	-	P
			RESULTADOS ACUMULADOS	306	32,183.08	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	GANANCIAS ACUMULADAS	30601	22,894.73	P
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	59,474.15	N
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302	-	RESULTADOS ACUMULADOS PROV ENIENTES DE LA ADMINISTRACIÓN	30603	4,396.34	D
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	RESERVA DE CAPITAL	30604	-	D
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	-	RESERVA POR DONACIONES	30605	-	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	RESERVA POR VALUACIÓN	30606	-	D
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	-	D
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	45,475.83	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	RAZÓN SOCIAL:		HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA		P
	DIRECCION COMERCIAL:		RIVERA 3-17		N
	EXPEDIENTE No.:		6517		D
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA):			31/12/2019		
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL					
		CODIGO	VALOR US\$		
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
	41	1,119,551.69			
VENTA DE BIENES	4101	230,907.99			P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	885,540.88			P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-			P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-			P
REGALÍAS	4105	-			P
INTERESES	4106	3,102.82			P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601	-			P
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	3,102.82			P
DIVIDENDOS	4107	-			P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108	-			P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	-			P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	-			N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	-			N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	-			N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	-			N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN					
	51	158,205.81			
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS					
	5101	158,205.81			
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	109,563.76			P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	199,400.43			P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	-			P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	150,758.38			N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	-			P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	-			P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	-			P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-			N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	-			P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	-			N
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	-			P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-			N
(+) MANO DE OBRA DIRECTA					
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-			P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-			P
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA					
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	-			P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-			P
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION					
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-			P
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	-			P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-			P
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404	-			P
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	-			P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	-			P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	-			P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	-			P
GANANCIA BRUTA					
	42	961,345.88			
OTROS INGRESOS					
	43	-			
DIVIDENDOS	4301	-			P
INTERESES FINANCIEROS	4302	-			P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-			P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	-			P
OTRAS RENTAS	4305	-			P
GASTOS					
	52	915,870.05			
GASTOS					
	5201	DE VENTA	5202	ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	248,356.96	136,736.05	520201	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	26,359.08		520202	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	23,061.35		520203	-
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-		520204	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-		520205	510,592.94
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-		520206	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-		520207	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	-	520208	15,220.87	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-	520209	-	P
COMISIONES	520110	-	520210	-	P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	548.61			P
COMBUSTIBLES	520112	-	520212	-	P
LUBRICANTES	520113	-	520213	-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-	520214	-	P
TRANSPORTE	520115	-	520215	1,596.63	P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-	520216	-	P
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	-	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-	520218	9,728.21	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-	520219	246.78	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220	11,628.28	P
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	21,926.27	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	52022101	21,926.27	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	-	52022102	-	P
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	-	
INTANGIBLES	52012201	-	52022201	-	P
OTROS ACTIVOS	52012202	-	52022202	-	P
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	52022301	-	P
INVENTARIOS			52022302	-	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303	-	P
INTANGIBLES			52022304	-	P
CUENTAS POR COBRAR			52022305	-	P
OTROS ACTIVOS	52012306	-	52022306	-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	61,651.87	520224	-	
MANO DE OBRA	52012401	-	52022401	-	P
MATERIALES	52012402	61,651.87	52022402	-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	520225	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	520226	-	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-	P
OTROS GASTOS	520128	-	520228	94,711.35	P
GASTOS FINANCIEROS			5203	1,861.76	
INTERESES			520301	-	P
COMISIONES			520302	-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	1,861.76	P
OTROS GASTOS			5204	-	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-	P
OTROS			520402	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			60	45,475.83	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			62	45,475.83	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			63	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			64	45,475.83	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	-	P
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	45,475.83	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			73	-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			75	-	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			76	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			77	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			79	45,475.83	
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			81	-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN			8101	-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			8102	-	P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8103	-	P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS			8104	-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO			8105	-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS			8106	-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL			8107	-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)			8108	-	D

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	45,475.83	82
GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	90	-	
Ganancia por acción básica	9001	-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	-	P
Ganancia por acción diluida	9002	-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	-	P
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91		
<p>DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)</p>			
<p>_____ FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: DRA. RUTH JARAMILLO CALLE CI / RUC: 0101765477001</p>		<p>_____ FIRMA CONTADOR NOMBRE: ING. LUIS HERAS URGILES RUC: 0301911350001</p>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

RAZÓN SOCIAL:		HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA		P		POSITIVO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		RIVERA 3-17		N		NEGATIVO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Dirección Comercial:		5517		D		POSITIVO (NEGATIVO DUAL)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
No. Expediente:		0390028695001																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
RUC:		2019																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
AÑO:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
CÓDIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIO PARA EMISIÓN DE ACCIONES PARA ENTREGA DE CAPITALIZADO	RESERVA ALIENADA FACILITADA Y ENTITATIVA	RESERVA PARA EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS							RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
					RESERVA ALIENADA FACILITADA Y ENTITATIVA	RESERVA PARA EMISIÓN DE ACCIONES	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	ACTIVOS INTANGIBLES	ACTIVOS INTANGIBLES SUPERVIVIENTES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000
	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863																																																																																																																																								

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	RIVERA 3-17	N	NEGATIVO
No. Expediente	6517	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0390028695001		
AÑO:	2019		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	- 4,046.63	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	27,398.42	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1,120,142.14	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,120,142.14	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 1,095,462.10	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	1,095,462.10	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	- 1,861.76	N
Intereses recibidos	950106	3,102.82	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	1,477.32	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 14,072.06	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 18,539.12	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	4,467.06	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	- 17,372.99	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	7,264.96	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	- 24,637.95	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED SA

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	4,046.63	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	228,765.13	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	224,718.50	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	45,475.83	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	21,926.27	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	21,926.27	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	40,003.68	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	3,693.27	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	2,400.00	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	41,194.62	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	1,579.65	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1,477.32	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	27,398.42	

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO**

16)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: DRA. RUTH JARAMILLO CALLE
CI / RUC: 0101765477001

CONTADOR
NOMBRE: ING. LUIS HERAS URGILES
CI / RUC: 0301911350001