

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida el 4 de mayo de 2006, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social, dedicarse a la instalación y explotación de establecimientos asistenciales, sanatorios y clínicas médicas, quirúrgicas, de reposo y anexos, así como la atención de enfermos y/o internados, en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mantiene como principal actividad la instalación y construcción de hospitales y prestación de servicios médicos, los ingresos generados por la entidad son por prestación de servicios médicos en general.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. Inversiones temporales

Son registradas a su costo histórico y los intereses reconocidos cuando se devenga utilizando el método de tipo de interés efectivo; son consideradas inversiones temporales aquellas mayores a 90 días.

f. Cuentas por cobrar cliente

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal. La entidad disminuye el riesgo de recuperabilidad con contratos de prestación de servicios.

g. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal. La entidad disminuye el riesgo de recuperabilidad con contratos de prestación de servicios.

h. Partes relacionadas por cobrar y pagar

Se consideran partes relacionadas a sus accionistas, asociadas, aquellas en que sus accionistas participen directa o indirectamente de otras sociedades. Así como el personal de la entidad dedicado a la administración de la entidad, que tienen control sobre la misma.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, los saldos pendientes y otra información necesaria para la comprensión de los estados financieros.

i. Propiedad, planta y equipo, neto

La entidad utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza con el método de línea recta en función de la vida útil.

La entidad en el período de transición no revalorizó, muebles y equipos de oficina, equipos de computación; porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

j. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra entidad. Los instrumentos financieros se compensan cuando la entidad tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Administración determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La entidad mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

k. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la entidad tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

l. Beneficios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 22% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

m. Participación de trabajadores en utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

n. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en las notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

o. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en el que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

p. Reserva legal

Creación de la reserva de acuerdo con lo dispuesto por las leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

q. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios.

r. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se han recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

s. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

t. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes". Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

La norma requiere desgloses respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales.

Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

- Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a la NIC 40; transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20%

| <u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u> | <u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u> |
|---|---------------------------------------|
| 2013 | 2.70 |
| 2014 | 3.67 |
| 2015 | 3.38 |
| 2016 | 1.12 |
| 2017 | -0.20 |

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como siguiente:

| | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Caja | 2,292.31 | 6,091.05 |
| Bancos nacionales (a) | 603,417.86 | 1,656,703.94 |
| TOTAL | U.S.\$ 605,710.17 | 1,662,794.99 |

(a) El saldo al 31 de diciembre del 2017, corresponden a cuentas corrientes bancarias que la entidad mantiene en el Banco Guayaquil cuenta corriente # 213909-0 por U.S.\$ 571,962.66 y la cuenta de ahorro # 46288225 por U.S.\$ 21,181.66; y el Banco Pichincha cuenta corriente # 3408654404 por U.S.\$ 10,273.54

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. INVERSIONES TEMPORALES

Un resumen de inversiones temporales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como siguiente:

| | | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|-----------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Banco Guayaquil S. A. | | 3,045,490.85 | - |
| Banco Pichincha C. A. | | - | 3,377,946.70 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>3,045,490.85</u> | <u>3,377,946.70</u> |

2017

Corresponde a operaciones que están respaldadas con Certificados de Depósitos en Banco Guayaquil S. A, así:

- a) Operación No. 781735 por U.S.\$ 2,030,053.33 con fecha de vigencia desde el 24 de octubre de 2017 con vencimiento hasta el 21 febrero de 2018, con una tasa de interés del 4.60%.
- b) Operación No. 783257 por U.S.\$ 1,015,437.52 con fecha de vigencia desde el 25 de diciembre de 2017 con vencimiento hasta 28 febrero de 2018, con una tasa de interés del 3.10%.

2016

Corresponde a inversiones en certificados de depósitos con vencimiento hasta febrero del 2017, a una tasa del 5.25%

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE <u>2017</u> | 31 DICIEMBRE <u>2016</u> |
|---|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Cientes (a) | U.S.\$ | 199,787.93 | 301,101.67 |
| Menos: | | | |
| Cuentas por cobrar clientes a corto plazo | | 10,506.15 | 7,112.75 |
| Cuentas por cobrar clientes a largo plazo | U.S.\$ | <u>189,281.78</u> | <u>293,988.92</u> |

- (a) Incluye valores por cobrar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS por U.S.\$ 189,281.78, Medec S. A., por U.S.\$ 7,464.17, Mediclinic S. A., por U.S.\$ 1,424.96 y otras por U.S.\$ 1,617.02, por los contratos celebrado de prestación de servicios.

La entidad con fecha 19 de marzo de 2011, suscribió un contrato con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS, para proveer los servicios y procedimientos del plan de beneficios de salud ofertados como Institución a nivel de auxiliar de diagnóstico. El valor a ser facturado será de acuerdo al del Seguro General de Salud Individual y Familiar a fecha de presentación del servicio de salud. La vigencia del contrato es de un año, en el caso de que las partes no manifiesten por escrito su voluntad de terminarlo y con 30 días de anticipación a la fecha de vencimiento del contrato el mismo se entenderá como renovado automáticamente.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE <u>2017</u> | 31 DICIEMBRE <u>2016</u> |
|-----------------|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Saldo inicial | U.S.\$ | - | - |
| <u>Más:</u> | | | |
| Provisión anual | | - | - |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>-</u> | <u>-</u> |

La entidad no ha realizado la provisión de cuentas incobrables porque su servicio es cobrado en el 100%, mediante tarjeta de crédito o en efectivo, antes de generarse el servicio.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|----------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Anticipo a proveedores (a) | U.S.\$ | 1,256,243.07 | 1,764,408.66 |
| Otras cuentas por cobrar | | 56,636.46 | 50,379.28 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>1,312,879.53</u> | <u>1,814,787.94</u> |

(a) El detalle de los anticipos a proveedores al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

- Con fecha 1 de diciembre 2014 se suscribió un contrato de obra gris con la entidad Etinar S. A., para la construcción del hospital que forma parte del complejo Hospitalario Interhospital en los terrenos ubicados en la Av. Del Bombero del cantón Guayaquil. El valor del contrato asciende a U.S.\$ 4,421,191.00 (más IVA). Por la cual la entidad proporciono un anticipo para la ejecución de la obra de U.S.\$ 1,200,000.00; Se ira devengando el anticipo de clientes y el saldo por pagar del contrato por U.S.\$ 3,221,191.00 según avance de la obra mediante la presentación de planillas mensuales a la entidad, la vigencia del contrato es de 24 meses.

Al 31 de diciembre de 2017 la entidad mantiene un saldo pendiente de liquidar por U.S.\$ 362,671.79

- Con fecha 10 de marzo de 2017, se suscribió un contrato con la entidad Consultoría Sanitaria y Ambiente Consulambiente S. A., para la instalación de los sistemas hidráulico sanitario y sistema contra incendio del edificio del proyecto complejo hospitalario Interhospital, por el valor de U.S.\$ 677,889.53 (más IVA), entregando en calidad de anticipo el valor de U.S.\$ 203,366.86.

Al 31 de diciembre de 2017 la entidad mantiene un saldo pendiente de liquidar por el U.S.\$ 63,799.00

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

- Con fecha 7 de agosto de 2015, se celebró un contrato con la entidad Climec S. A., para suministrar e instalar los sistemas de climatización que comprende del sistema de aire acondicionado, ventilación mecánica y calentamiento de agua del edificio del proyecto complejo hospitalario Interhospital.

El suministro de los equipos se realizará mediante importaciones y compras locales. Las importaciones serán coordinadas por Climec S. A., sin embargo, la importadora de los equipos será Interhospital S. A., quien realizará pagos directos al proveedor del exterior.

El precio por importación de equipos es de U.S.\$ 1,291,217.51 y por el suministro de materiales locales e instalación es de U.S.\$ 530,749.73 (más IVA).

Al 31 de diciembre de 2017 la entidad mantiene un saldo pendiente de liquidar por el valor de U.S.\$ 151,500.00

- Con fecha 9 de mayo de 2016, se celebró un contrato con la entidad Workbrick S. A., para la instalación de cableado estructurado con un enlace de fibra óptica, canalización y respectivos equipos, redes IP y plataforma de seguridad electrónica para el edificio del proyecto complejo hospitalario Interhospital. El precio del contrato asciende a U.S.\$ 1,160,000.00 (más IVA), con un plazo de 12 meses.

Al 31 de diciembre de 2017 la entidad mantiene un saldo pendiente de liquidar por el valor de U.S.\$ 380,653.83

- Con fecha 19 de agosto de 2016, se celebró un contrato con la entidad Methabel S. A., para el provisionamiento y construcción del sistema eléctrico, del edificio del proyecto complejo hospitalario Interhospital. El precio del contrato es de 1,050,095.20 entregando en calidad de anticipo el valor de U.S.\$ 315,028.56.

Al 31 de diciembre de 2017 la entidad mantiene un saldo pendiente de liquidar por el valor de U.S.\$ 101,801.00

- Con fecha 14 de noviembre de 2017, se celebró un contrato con la entidad Bonobuilders S. A., para proveer e instalar el material cuya cantidad, características y color ha sido previsto por Interhospital S. A., para el hospital del complejo hospitalario Interhospital, el valor de contrato es de U.S.\$ 120,461.13.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Con fecha 18 de diciembre de 2017, se celebró un contrato con la entidad Bonobuilders S. A., para proveer e instalar el material cuya cantidad, características y color ha sido previsto por Interhospital S. A., para el hospital del complejo hospitalario Interhospital, el valor de contrato es de U.S.\$ 272,814.75

Dentro del año 2017 se entregó en calidad de anticipo por los contratos antes mencionados el valor de U.S.\$ 157,310.35

- Con fecha 20 de noviembre de 2017, se celebró un contrato con la entidad Equiphos – Equipos Hospitalarios, para provisionar e instalar equipos médicos, para el hospital del complejo hospitalario Interhospital, el valor de contrato es de U.S.\$ 70,742.20

Dentro del año 2017 se entregó en calidad de anticipo el valor de U.S.\$ 35,371.10

- Otros anticipos por U.S.\$ 3,136.00

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

SALDOS POR COBRAR

| | | SALDO | DÉBITOS | CRÉDITOS | SALDO |
|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| | | <u>31/12/2016</u> | <u>FACTURACIÓN</u> | <u>COBROS</u> | <u>31/12/2017</u> |
| <u>CORTO PLAZO</u> | | | | | |
| Accionistas (a) | U.S.\$ | 1,588,789.09 | - | 1,588,789.09 | - |
| Servicios accionistas | | 2,886.55 | 308,167.94 | 308,264.46 | 2,790.03 |
| <hr/> | | | | | |
| TOTAL CORTO PLAZO | U.S.\$ | 1,591,675.64 | 308,167.94 | 1,897,053.55 | 2,790.03 |

- (a) Corresponde a la cuenta por cobrar que mantenía la entidad con los accionistas por el capital suscrito y no pagado del aumento de capital realizado en el año 2015, dichos valores fueron cobrados en su totalidad en el mes de diciembre del año 2017.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

SALDOS POR PAGAR

| | | | <u>DÉBITOS</u> | <u>CRÉDITOS</u> | |
|--|--------|-----------------------------------|--------------------|---|-----------------------------------|
| | | <u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u> | <u>RECLASIFIC.</u> | <u>ANTICIPOS/</u> <u>RECLASIFIC.</u> | <u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u> |
| <u>CORTO PLAZO</u> | | | | | |
| International Laboratories Services Interlab S. A. (a) | U.S.\$ | - | - | 1,302,529.50 | 1,302,529.50 |
| <u>LARGO PLAZO</u> | | | | | |
| International Laboratories Services Interlab S. A. (a) | U.S.\$ | 668,866.50 | 1,249,724.25 | 580,857.75 | - |

(a) Con fecha 1 de febrero de 2016 se celebró un contrato de concesión de un local en la planta baja del complejo hospitalario Interhospital, con International Laboratories Services Interlab S. A., por una superficie de 704.07 mt² por un valor de U.S.\$ 1,408,140.00, pagando el 10% a la firma del contrato y la diferencia en será cancelada en 24 cuotas mensuales de U.S.\$ 52,805.25 cada una, el contrato tiene un vencimiento de 50 años.

En el año 2017 se cobró el valor de U.S.\$ 633,663.00 y 2016 de U.S.\$ 668,866.50

9. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

| | | <u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u> | <u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u> |
|-------------------------|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| Seguros | U.S.\$ | 79,746.34 | 77,715.54 |
| Menos: | | | |
| Amortización de seguros | | 52,557.29 | 50,283.20 |
| TOTAL | U.S.\$ | 27,189.05 | 27,432.34 |

El gasto por amortización del año 2017 es de U.S.\$ 50,326.95

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuesto corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE <u>2017</u> | 31 DICIEMBRE <u>2016</u> |
|---|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Crédito tributario de años anteriores (nota 22) | U.S.\$ | 3,757.49 | - |
| Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 22) | | 34,915.67 | 43,074.21 |
| Anticipo de impuesto a la renta pagado (nota 22) | | 79,055.48 | 84,541.04 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>117,728.64</u> | <u>127,615.25</u> |

La cuenta crédito tributario de años anteriores por U.S.\$ 3,757.49 del año 2016, retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por U.S.\$ 34,915.67 del año 2017 y anticipo de Impuesto a la Renta por U.S.\$ 79,055.48, serán compensadas en la conciliación tributaria del año 2017

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017 son como sigue:

| <u>CUENTA</u> | | <u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u> | <u>ADICIONES</u> | <u>BAJAS/RE</u> <u>CLASIFIC.</u> | <u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u> |
|------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| <u>COSTO</u> | | | | | |
| Terreno (a) | U.S.\$ | 2,795,136.49 | - | -50,371.79 | 2,744,764.70 |
| Edificios (a) | | 128,455.03 | 855.00 | -129,310.03 | - |
| Equipos de computación | | 128,464.49 | 4,156.97 | -118,559.46 | 14,062.00 |
| Equipos de laboratorio | | 2,486,423.78 | 60,117.98 | -83,968.66 | 2,462,573.10 |
| Equipos de oficina | | 61,536.62 | 669.00 | - | 62,205.62 |
| Muebles y enseres | | 24,948.52 | - | - | 24,948.52 |
| Equipos eléctricos | | 142,466.65 | - | -968.45 | 141,498.20 |
| Construcciones en curso (b) | | 4,484,958.78 | 4,514,307.74 | 179,681.82 | 9,178,948.34 |
| | U.S.\$ | 10,252,390.36 | 4,580,106.69 | -203,496.57 | 14,629,000.48 |
| Menos: | | | | | |
| Depreciación acumulada | | 1,750,463.68 | 283,247.76 | -170,396.75 | 1,863,314.69 |
| Propiedades, planta y equipo, neto | U.S.\$ | <u>8,501,926.68</u> | <u>4,296,858.93</u> | <u>-33,099.82</u> | <u>12,765,685.79</u> |

Equipo de computación se deprecia al 33.33% anual, equipos de laboratorio, equipos de oficina, muebles y enseres y equipos eléctricos se deprecian al 10% anual, bajo el método de línea recta.

(a) Se transfirió de la cuenta de terreno por U.S.\$ 50,371.79 y edificios por U.S.\$ 129,310.03 a la cuenta construcciones en curso.

(b) Corresponde a la construcción del hospital que realiza la entidad, por el proyecto denominado complejo hospitalario Interhospital, en la cual participa la constructora Etinar S. A.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de los activos intangibles al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

| | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| Software | U.S.\$ <u>9,044.55</u> | <u>9,044.55</u> |

No se realiza la respectiva amortización del software ya que no se encuentra implementado en su totalidad.

13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un resumen de los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

| | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Fideicomiso Interhospital Torre de Consultorios | U.S.\$ <u>2,358,624.50</u> | <u>2,358,624.50</u> |

Corresponde al contrato del fideicomiso mercantil inmobiliario, denominado Fideicomiso Interhospital Torre de Consultorios, celebrado el 30 de octubre de 2014, por la cual la entidad entrego a titulo de patrimonio autónomo el solar 1 y 3 por el valor de U.S.\$ 2,353,624.50 y dinero en efectivo por U.S.\$ 5,000.00, tiene como objetivo administrar los bienes fideicomitados y los que se adquieran en el futuro sobre las áreas comprometidas del inmueble.

La entidad se autodesignó como beneficiario del fideicomiso, por lo cual es el titular del 100% de los derechos fiduciarios.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

| | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Depósitos en garantía | U.S.\$ <u>7,400.00</u> | <u>7,400.00</u> |

Corresponde a las garantías entregadas a la entidad Refriauto Refrigeración Automotriz del Ecuador S. A., por concepto de arrendamiento.

15. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, por clasificación principal, es como sigue:

| | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Anticipo de clientes (a) | U.S.\$ 41,094.10 | 86,702.00 |
| Otras cuentas por pagar (b) | 59,975.77 | 305,242.95 |
| TOTAL | U.S.\$ <u>101,069.87</u> | <u>391,944.95</u> |

(a) Corresponde al anticipo entregado por la entidad Gettareq S. A., por el contrato de concesión comercial de un local disponible para Farmacia del complejo hospitalario Interhospital, ubicado en la planta baja del hospital con una superficie de 183.95 m², con una duración de 30 años.

(b) Incluye provisiones por honorarios profesionales, acreedores varios, aporte personal al IESS y otras cuentas.

INTERHOSPITAL S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****16. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017, es como sigue:

| | | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u> | <u>DÉBITOS</u> | <u>CRÉDITOS</u> | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u> |
|--|---------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| Decimatercera remuneración | U.S.\$ | 1,740.46 | 20,698.02 | 20,534.53 | 1,576.97 |
| Decimacuarta remuneración | | 6,581.89 | 8,569.81 | 7,995.85 | 6,007.93 |
| Vacaciones | | 29,558.84 | 12,465.24 | 11,145.27 | 28,238.87 |
| IECE y SETEC | | 215.40 | 2,551.15 | 2,641.70 | 305.95 |
| Aporte patronal 11.15% | | 2,401.54 | 28,446.08 | 29,455.69 | 3,411.15 |
| Fondo de reserva | | 533.99 | 4,407.09 | 4,168.78 | 295.68 |
| Participación a trabajadores (nota 22) | | 91,059.62 | 91,059.62 | 82,141.14 | 82,141.14 |
| TOTAL | U.S.\$ | 132,091.74 | 168,197.01 | 158,082.96 | 121,977.69 |

17. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de los pasivos por impuesto corriente, al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

| | | <u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u> | <u>DÉBITOS</u> | <u>CRÉDITOS</u> | <u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u> |
|--|---------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Impuesto al valor agregado | U.S.\$ | 71.92 | 1,225.92 | 1,247.24 | 93.24 |
| Retenciones en la fuente del IVA | | 602.81 | 132,602.96 | 137,862.21 | 5,862.06 |
| Retenciones en la fuente del impuesto a la renta | | 8,390.12 | 116,431.72 | 116,261.63 | 8,220.03 |
| Retención en relación de dependencia | | 813.98 | 6,175.74 | 7,249.35 | 1,887.59 |
| Impuesto a la renta causado (notas 2 y 22) | | 123,857.76 | 123,857.76 | 111,415.36 | 111,415.36 |
| TOTAL | U.S.\$ | 133,736.59 | 380,294.10 | 374,035.79 | 127,478.28 |

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de los beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre de 2017, es el siguiente:

| <u>CUENTAS</u> | | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u> | <u>DÉBITOS</u> | <u>CRÉDITOS</u> | <u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u> |
|----------------------------|---------------|--|-----------------------|------------------------|--|
| Jubilación patronal | U.S.\$ | 23,443.00 | 9,984.00 | 7,848.00 | 21,307.00 |
| Bonificación por desahucio | | 7,900.00 | 3,120.55 | 3,450.00 | 8,229.45 |
| TOTAL | U.S.\$ | 31,343.00 | 13,104.55 | 11,298.00 | 29,536.45 |

La provisión del año 2017 de jubilación patronal es de U.S.\$ 7,848.00 y se consideró en su totalidad como gasto no deducible; La provisión de bonificación por desahucio es de U.S.\$ 2,229.00. Se consideró en otros resultados integrales ganancias actuariales por jubilación patronal de U.S.\$ 9,984.00 y pérdidas actuariales por bonificación por desahucio de U.S.\$ 1,221.00 y se canceló directamente a los empleados el valor de U.S.\$ 3,120.55, la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2017, realizado por la compañía Actuarial Consultores Cia. Ltda.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

19. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

| <u>ACCIONISTAS</u> | <u>NACIONALIDAD</u> | <u>VALOR DE ACCION</u> | <u>No. ACCIONES</u> | <u>%</u> | <u>SALDO U.S.\$</u> |
|---|---------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| International Laboratories Services Interlab S. A. | Ecuatoriana | 1.00 | 2,573,473.00 | 21.45% | 2,573,473.00 |
| Macías Loor Jorge Eduardo | Ecuatoriana | 1.00 | 380,254.00 | 3.17% | 380,254.00 |
| Delgado Ramos Carlos Alberto | Ecuatoriana | 1.00 | 351,442.00 | 2.93% | 351,442.00 |
| Regynwsa S. A. | Ecuatoriana | 1.00 | 315,663.00 | 2.63% | 315,663.00 |
| Cedeño Rodríguez Rita Cecilia | Ecuatoriana | 1.00 | 250,000.00 | 2.08% | 250,000.00 |
| Publistar S. A. | Ecuatoriana | 1.00 | 239,982.00 | 2.00% | 239,982.00 |
| Gubitz Scheibe Max | Ecuatoriana | 1.00 | 229,913.00 | 1.92% | 229,913.00 |
| Vargas Alvarado Eduardo Xavier | Ecuatoriana | 1.00 | 228,799.00 | 1.91% | 228,799.00 |
| Nieto Orellana Jorge Iván | Ecuatoriana | 1.00 | 217,866.00 | 1.82% | 217,866.00 |
| Gutiérrez Bajaña Jorge Alfredo | Ecuatoriana | 1.00 | 208,912.00 | 1.74% | 208,912.00 |
| Ledesma Ginatta Carlos Antonio | Ecuatoriana | 1.00 | 194,982.00 | 1.62% | 194,982.00 |
| Daccach Plaza Alberto Elías | Ecuatoriana | 1.00 | 191,985.00 | 1.60% | 191,985.00 |
| Viapropiedades S. A. | Ecuatoriana | 1.00 | 161,000.00 | 1.34% | 161,000.00 |
| Mena Vargas Ivan Andrés | Ecuatoriana | 1.00 | 157,724.00 | 1.31% | 157,724.00 |
| Intereco S. A. | Ecuatoriana | 1.00 | 150,000.00 | 1.25% | 150,000.00 |
| Dávila Llandan Carmen Del Rosa | Ecuatoriana | 1.00 | 147,106.00 | 1.23% | 147,106.00 |
| Frugone Morla Luis Fernando | Ecuatoriana | 1.00 | 135,000.00 | 1.13% | 135,000.00 |
| Arias Freire Raúl Agustín | Ecuatoriana | 1.00 | 121,213.00 | 1.01% | 121,213.00 |
| Boloña Mármol Enrique Francisc | Ecuatoriana | 1.00 | 120,000.00 | 1.00% | 120,000.00 |
| Sánchez Hilbron Alberto David Antonio | Ecuatoriana | 1.00 | 120,000.00 | 1.00% | 120,000.00 |
| Morla Porras Diana Pamela | Ecuatoriana | 1.00 | 118,109.00 | 0.98% | 118,109.00 |
| Matamoros Sotomayor Antonio Ramón | Ecuatoriana | 1.00 | 106,057.00 | 0.88% | 106,057.00 |
| Caputi Oyague Rafael Augusto | Ecuatoriana | 1.00 | 100,000.00 | 0.83% | 100,000.00 |
| Peña Valdiviezo Enrique Antonio Eduardo | Ecuatoriana | 1.00 | 100,000.00 | 0.83% | 100,000.00 |
| Gutiérrez Hablich Jorge Oswaldo | Ecuatoriana | 1.00 | 99,263.00 | 0.83% | 99,263.00 |
| Otros Accionistas | - | 1.00 | 4,981,257.00 | 41.51% | 4,981,257.00 |
| TOTAL | | | 12,000,000 | 100.00% | 12,000,000.00 |

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

20. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se celebró una Acta de Junta General Universal de Accionistas con fecha 28 de marzo de 2018, en la cual se autorizó dejar sin efecto el aporte para futuras capitalizaciones de la entidad por U.S.\$ 152,913.76 autorizando que se realice la reclasificación a una cuenta patrimonial reserva facultativa.

21. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Con fecha 19 de noviembre de 2015, la entidad realizó un avalúo de los terrenos ubicados en la Avenida del Bombero Km 6.5 vía a la costa, la misma que fue efectuado por la entidad Corporation Appraisers Marine & Industrial Corpraiser S. A., asignando la valoración de U.S.\$ 2,937,331.20

Se consideró en otros resultados integrales ganancias actuariales por jubilación patronal de U.S.\$ 9,984.00 y perdidas actuariales por bonificación por desahucio de U.S.\$ 1,221.00, del ejercicio económico 2017 y ganancias actuariales por jubilación patronal por U.S.\$ 5,890.34 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 1,427.00 del ejercicio económico 2016.

INTERHOSPITAL S. A.

Notas a los Estados Financieros

22. OTROS INGRESOS

Un resumen de otros ingresos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

| <u>CUENTA</u> | | 31 DICIEMBRE <u>2017</u> | 31 DICIEMBRE <u>2016</u> |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Intereses ganados por inversión (a) | U.S.\$ | 138,543.10 | 248,825.01 |
| Otros ingresos | | 46,640.05 | 22,775.37 |
| TOTAL | U.S.\$ | 185,183.15 | 271,600.38 |

(a) Corresponde a intereses ganados por los Certificados de Depósitos Bancarios que la entidad mantiene en el Banco Guayaquil y Banco Pichincha.



Lcda. Taly Czarninski Shefi
Gerente General



C.P.A. Rosa Arteaga Franco
Contadora