

**HOSPICLEAN CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**HOSPICLEAN CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**INDICE:**

Estados de situación financiera

Estados de resultados y otros resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros separados

**Abreviaturas usadas:**

Compañía / Proequinoccio	-	HOSPICLEAN CIA. LTDA.
NIIF	-	Versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	-	Interpretaciones de la versión completa de las Normas Internacionales de información financiera
IASB	-	International Accounting Estándar Board
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PCGA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 25 de agosto del 2009 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil) con el nombre Hospiclean CIA. LTDA.

**1.2 Objeto social.**

El objeto social principal de la compañía corresponde a la prestación de servicios complementarios de limpieza y aseo de inmuebles a su portafolio de clientes.

**1.3 Domicilio principal.**

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es la calle Bello Horizonte E10-15 Avenida 6 de Diciembre ubicada en la parroquia El Batán de la ciudad de Quito – Ecuador.

**2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración de la Compañía en la elaboración de estos estados financieros.

**2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF**

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015.

Los estados financieros mencionados han sido elaborados de acuerdo con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, de acuerdo con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros separados adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros separados adjuntos. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**2.2 Cambios en las políticas contables**

a) Aplicación inicial de nuevas normas y/o modificaciones a las NIIF existentes:

No existieron NIIF o CINIIF aplicados por primera vez para el ejercicio financiero que inició a partir de 1 de enero de 2015 que hayan tenido un efecto significativo sobre los estados financieros separados de la Compañía.

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

b) Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas:

A continuación un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas por el IASB que no fueron adoptadas anticipadamente por la Administración de la Compañía en la emisión de los estados financieros separados adjuntos. Estas normas serán de aplicación obligatoria en la elaboración de los estados financieros separados a partir de las fechas indicadas a continuación a menos que la Administración de la Compañía decida aplicarlas anticipadamente:

<b>Norma</b>	<b>Tipo de cambio</b>	<b>Aplicación obligatoria a partir de:</b>
NIIF-16	Arrendamientos (NIIF nueva)	1 de enero del 2019
NIIF-15	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes (NIIF nueva)	1 de enero del 2018
NIIF-14	Cuentas de diferimientos de actividades reguladas (NIIF nueva)	1 de enero del 2016
NIIF-9	Instrumentos financieros - Clasificación y medición de activos y pasivos financieros. Incluye la contabilidad de coberturas (NIIF nueva)	1 de enero del 2018
NIIF-11	Modificación. Establece el tratamiento contable de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de enero del 2016
NIIF-10, NIIF-12 y NIC-28	Modificación. Aclara que las entidades de inversión se encuentran exentas de preparar estados financieros consolidados, revelar información adicional y aplicar el método de participación	1 de enero del 2016
NIIF-10	Modificación. Procedimiento para el registro de la pérdida de control de subsidiarias.	No definida
NIC-28	Modificación. Procedimiento para el registro de las ganancias o pérdidas proveniente de las ventas o aportaciones efectuadas por un inversor a sus asociadas o negocios conjuntos	No definida
NIC-27	Modificación. Una entidad podrá aplicar el método de la participación en la elaboración de sus estados financieros separados.	1 de enero del 2016

<b>Norma</b>	<b>Tipo de cambio</b>	<b>Aplicación obligatoria a partir de:</b>
NIC-41 y NIC-16	Modificación. Tratamiento contable de plantas productoras (activos biológicos)	1 de enero del 2016
NIC-38 y NIC-16	Modificación. Métodos aceptables para el cálculo de la amortización de activos intangibles y la depreciación de propiedades, planta y	1 de enero del 2016
NIC-1	Modificación. Cambios en la presentación de estados financieros y sus notas.	1 de enero del 2016
	Mejoras anuales del ciclo 2012 - 2014	1 de enero del 2016

**2.3 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros separados de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). La Administración de la Compañía estableció que el dólar estadounidense es la moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros separados.

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.5 Activos financieros**

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

a) Reconocimiento y des-reconocimiento

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

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

b) Clasificación de activos financieros

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

A la fecha de los estados financieros separados adjuntos, la Compañía mantiene básicamente activos financieros de la categoría préstamos y cuentas por cobrar que se clasifican como activos corrientes.

c) Medición inicial y posterior

Los activos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más los costos relacionados con su adquisición, excepto si el acuerdo constituye una transacción financiada en cuyo caso la Compañía mide el activo financiero al valor presente de los flujos futuros esperados descontados a una tasa de interés de mercado.

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Los activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

d) Préstamos y cuentas por cobrar:

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el dinero disponible en efectivo y los depósitos a la vista efectuados en entidades del sistema financiero ecuatoriano.
- (i) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la prestación de servicios en el curso normal de los negocios. El período promedio de cobro de los bienes vendidos y los servicios prestados es de 30 a 120 días que pueden extenderse hasta 180 días.
- (ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas por préstamos efectuados a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar menores.

e) Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencida.

Cuando la compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando a la cuenta proviso para cuentas incobrables.

## 2.6 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a) Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La Compañía da de baja un pasivo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del pasivo financiero, ii) son cancelados o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía, y, iii) se transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del pasivo financiero.

b) Clasificación de pasivos financieros

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, y, ii) medidos al costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros separados adjuntos, la Compañía mantiene básicamente pasivos medidos al costo amortizado que se clasifican como pasivos corrientes. La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

c) Medición inicial y posterior

Los pasivos financieros son medidos inicialmente al costo histórico, neto de los costos relacionados con su adquisición, excepto si el acuerdo constituye una transacción financiada en cuyo caso la

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Compañía mide el pasivo financiero al valor presente de los flujos futuros que se espera cancelar descontados a una tasa de interés de mercado.

Después del reconocimiento inicial, estos activos se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Los pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

d) Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los pasivos financieros incluyen:

- (i) Obligaciones financieras a corto plazo: Corresponden a sobregiros y la porción corriente de préstamos recibidos de entidades del sistema financiero ecuatoriano.
- (ii) Acreeedores comerciales: Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de pago promedio a sus acreedores comerciales es de 30 a 120 días plazo.
- (iii) Otras cuentas por pagar: Representadas por pasivos a la vista con partes relacionadas y no relacionadas y otras cuentas por pagar menores
- (iv) Obligaciones financieras a largo plazo: Corresponden a la porción no corriente de préstamos recibidos de entidades del sistema financiero ecuatoriano. Estas obligaciones devengan intereses explícitos a tasas similares a las vigentes en el mercado financiero ecuatoriano.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

## 2.7 Instrumentos de patrimonio

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

## 2.8 Activos fijos

a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de Computación	33%

La Administración de la Compañía estimó que el valor residual de estos activos fijos no es significativo y por lo tanto no fue incluido en el cálculo de la depreciación de dichas partidas.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

**2.9 Deterioro del valor de los activos no financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

## 2.10 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios laborales proporcionados por la Compañía comprenden:

### a) Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se clasifica de acuerdo con la función que desempeña el personal que recibirá este beneficio.

### b) Beneficios post-empleo

Son beneficio post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente que establece que los empleadores deben aportar mensualmente al IESS el 12.15% de las remuneraciones percibidas por los empleados.
2. Planes de beneficios definidos (no fondeados):La Compañía tiene los siguientes planes de beneficios definidos, normados y requeridos por la legislación laboral ecuatoriana:

Desahucio: En los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Jubilación patronal: Los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. En el caso de los empleados que hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo, tendrán derecho a la jubilación patronal proporcional de acuerdo con las disposiciones contenidas en el Código de Trabajo.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio presentan el 100% del valor presente de los flujos de efectivo que la entidad estima cancelar por estos beneficios. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente de las provisiones para jubilación patronal y desahucio fue del 7.46% anual (2015: tasa del 6.31% anual) equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador, que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento. La Compañía determina

anualmente el incremento de las provisiones de jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente utilizando el método de la unidad de crédito proyectada (reserva matemática calculada). Bajo el método de la unidad de crédito proyectada, los beneficios laborales definidos son reconocidos durante el periodo que los empleados presten sus servicios en la entidad, considerando las condiciones del plan de beneficios y el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Las hipótesis actuariales utilizadas por un profesional independiente incluyen variables como: tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Los resultados del estudio actuarial no determinaron valores significativos de ganancias y/o pérdidas actuariales durante los años 2016-2015; en consecuencia los estados financieros adjuntos no muestran las ganancias y/o pérdidas actuariales en otro resultado integral.

Los incrementos de la provisión para jubilación patronal y desahucio son reconocidos en los resultados del año, excepto por las ganancias (pérdidas) actuariales que son clasificados en otro resultado integral, en caso de ser significativos.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se paguen.

## 2.11 Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos mínimos del impuesto a la renta.

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

La legislación tributaria vigente establece que los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2016 y 2015, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22%; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Calculo del pasivo por impuesto corriente:

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado

gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta

Para los años 2016 y 2015, el impuesto reconocido como pasivo por impuesto corriente fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado.

## **2.12 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

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

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

### **a) Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes**

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

### **b) Registro de los impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## **2.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan.

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Ingresos por la prestación de servicios: Los ingresos por servicios prestados son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: i) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad, ii) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, iii) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y, iv) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

#### **2.14 Costos y gastos**

Los costos y gastos, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros separados no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### **2.15 Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### **2.16 Resultados acumulados**

##### **a) Resultados acumulados a libre disposición**

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF.

La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

##### **b) Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez**

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

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

#### **2.17 Dividendos**

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

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

### **3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

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

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el periodo de la revisión y en periodos futuros.

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

a) Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas incobrables es determinada por la Administración de la Compañía, utilizando como base los reportes de antigüedad de cartera generados por el departamento de crédito y evaluando la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar de cada cliente significativo.

La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

b) Vida útil de activos fijos y propiedades de inversión:

Como se describen en las Notas 2.8, la Compañía revisa al final de cada periodo contable sus estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

c) Deterioro de activos no financieros:

El deterioro de los activos no financieros de la Compañía se evalúa al cierre de cada periodo contable con base en las políticas y lineamientos mencionados en la Nota 2.9.

d) Impuestos diferidos:

La Administración de la Compañía ha realizado la estimación de sus activos y pasivos por impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Las proyecciones financieras de los próximos años determinan que las diferencias temporarias activas podrán ser compensadas en las declaraciones futuras del impuesto a la renta.

#### 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación un resumen de los instrumentos financieros:

<u>Composición de saldos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
<b>Activos financieros corrientes:</b>		
Efectivo y equivalente	55.275,38	42.318,21
Deudores comerciales	91.945,38	99.587,23
Otras cuentas por cobrar	955,42	600,00
<b><u>Total activos financieros</u></b>	<b>148.176,18</b>	<b>142.505,44</b>
<b>Pasivos financieros corrientes:</b>		
Acreeedores	51.184,71	15.333,38
<b><u>Total pasivos financieros</u></b>	<b>51.184,71</b>	<b>15.333,38</b>
<u>Posición neta positiva de instrumentos financieros</u>	<u>96.991,47</u>	<u>127.172,06</u>

Todos los activos y pasivos financieros incluidos en el cuadro anterior fueron medidos al costo o costo amortizado

#### 5. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
- Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
- Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
- Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

##### a) **Riesgo de mercado**

Los riesgos de mercado incluyen riesgos de cambio, riesgos de precio y riesgos por la tasa de interés. A continuación los riesgos detectados:

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**Riesgo de cambio:** Debido al giro normal de negocios, la Compañía está expuesta a cambios en la cotización del dólar estadounidense. Estos cambios pueden provocar modificaciones importantes en los precios de los bienes y servicios importados.

**Riesgo de precio:** Derivado de políticas económicas gubernamentales que restringen las importaciones, la Compañía está expuesta a cambios en los precios de reposición de sus activos importados. La Administración de la Compañía estima que no existirán modificaciones importantes en los precios de compra de los bienes y servicios producidos localmente que serán consumidos durante el desarrollo normal de sus operaciones. Los precios de los bienes vendidos y servicios prestados por la Compañía se modifican frecuentemente en función de los precios establecidos por el mercado para productos con características similares

**Riesgo por tasa de interés:** La Compañía está expuesta a cambios no significativos en las tasas de interés pactados en sus obligaciones financieras. La tasa de interés establecida en sus obligaciones financieras es similar a la vigente en el mercado financiero ecuatoriano para este tipo de operaciones financieras.

**b) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía vende sus productos a clientes particulares y a partes relacionadas. Las ventas se realizan a plazos que fluctúan entre 30 y 120 días que pueden extenderse hasta 180 días. Previo a la venta de bienes o la prestación de servicios, los clientes deben llenar solicitudes que son revisadas por el departamento de crédito, quienes establecen cupos, plazos y demás condiciones de crédito. La situación financiera de sus clientes particulares es evaluada frecuentemente por la Administración de la Compañía

Por otro lado, la Administración de la Compañía mantiene como política efectuar inversiones a corto plazo únicamente en entidades financieras cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo de las inversiones efectuadas.

**c) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros de la Compañía muestran activos financieros superiores a los pasivos financieros por el valor de US\$40.760,67 (2015: US\$85.553,36). Los resultados del año 2016 no contribuyeron para mejorar su posición financiera neta y así poder cumplir oportunamente con el pago de sus pasivos financieros. Con estos antecedentes, la Administración de la Compañía informa que existe la posibilidad de tener problemas de liquidez durante el año 2017.

**d) Riesgo de capital**

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

La Administración de la Compañía financia sus activos principalmente con recursos propios, los mismos que al 31 de diciembre del 2016 representan el 27.39% del activo total. El restante 72.61% de los activos de la Compañía fueron financiados principalmente con:

- Obligaciones financieras a corto y largo plazo que devengan costos financieros explícitos a tasas similares a las vigentes en el mercado financiero ecuatoriano.
- Acreedores comerciales, que no devengan costos financieros y tienen vencimientos entre 30 y 180 días plazo.
- Obligaciones laborales corrientes, que no devengan costos financieros.
- Pasivos por impuestos corrientes que la Administración espera cancelar en Abril del siguiente año.

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

A continuación un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo:

<u>Composición de saldos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Efectivo	100,00	436,00
Bancos Locales	55,175,38	41,882,21
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>55.275,38</b>	<b>42.318,21</b>

**7. DEUDORES COMERCIALES**

A continuación un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo:

<u>Composición de saldos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Clientes no relacionados	91.943,14	99.472,65
Clientes relacionados locales		1.000,00
<b>Subtotal</b>	<b>91.943,14</b>	<b>100.572,65</b>
Provisiones para cuentas incobrables	-917,73	-985,42
<b>Total documentos por cobrar</b>	<b>91.025,41</b>	<b>99.587,23</b>

Detalle de los deudores comerciales por vencimientos:

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de deudores comerciales corresponden principalmente a cartera no vencida a excepción de USD\$ 84.702,20, que corresponden a cuentas por cobrar Hospital de los Valles, sobre los cuales la Compañía llegó a un acuerdo de cobro; concediendo un descuento en el servicio del 20% para la nueva facturación.

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar:

<u>Composición de saldos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Anticipo a proveedores	2,24	314,09
Anticipo a empleados	805,42	1.260,30
Crédito tributario por IVA en compras	8.956,29	-
Deudores varios	150,00	600,00
<u>Subtotal</u>	<u>9.913,95</u>	<u>2.174,39</u>

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros adjuntos muestran activos por impuestos corrientes por el valor de US \$ 31,239.38 (2015: US\$ 25,278.82) que corresponden a retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuadas por los clientes de la Compañía.

<u>Movimientos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
<u>Saldo inicial</u>	25.278,82	29.175,76
<u>Incrementos de:</u>		
Retenciones en la fuente	13.364,59	17.807,17
Subtotal	38.643,41	46.982,93
<u>Disminución por:</u>		
Compensación pasivos impuesto corriente	-7.404,03	-21.704,11
<u>Total activos por impuestos corrientes</u>	<u>31.239,38</u>	<u>25.278,82</u>

**10. ACTIVOS FIJOS**

A continuación un resumen de los activos fijos:

<u>Composición de saldos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Muebles y Enseres	2.650,00	2.650,00
Maquinaria y Equipo	44.036,20	54.866,71
Equipos de Computacion y Software	2.678,94	4.597,24
Otros Activos Tangibles	1.510,00	1.510,00
<u>Subtotal</u>	<u>50.875,14</u>	<u>63.623,95</u>

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>(-) Depreciación acumulada</u>	-30.308,16	-26.600,36
<b>Total activos fijos:</b>	<u>20.566,98</u>	<u>37.023,59</u>

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros adjuntos muestran activos por impuestos diferidos por el valor de US \$ 3,755.44 (2015: 11,625.63) que provienen de las diferencias temporarias activas identificadas por la Administración de la Compañía.

Movimiento de los activos por impuestos diferidos:

Los movimientos del año 2016 de los activos por impuestos diferidos provenientes de las diferencias temporarias activas se resumen a continuación:

<u>Diferencias activas temporarias</u>	2016			Saldo final
	Saldo Inicial	Adiciones	Disminuciones	
Provisión para cuentas incobrables	0,00	985,43	-67,70	917,73
Beneficios laborales no corrientes	52.843,75		-32.992,15	19.851,60
subtotal	52.843,75	985,43	-33.059,85	20.769,33
Total activos por impuestos diferidos	11.625,63		-7.850,20	3.775,43
Ajuste por cambio de tasa				0,01
tasa promedio de impuesto a la renta	22,00%			22,00%

Los movimientos del año 2015 de los activos por impuestos diferidos provenientes de las diferencias temporarias activas se resumen a continuación:

<u>Diferencias activas temporarias</u>	2015			Saldo final
	Saldo Inicial	Adiciones	Disminuciones	
Provisión para cuentas incobrables	22.351,61		-22.351,61	0,00
Beneficios laborales no corrientes	59.835,43	11.465,83	-18.457,51	52.843,75
subtotal	82.187,04	11.465,83	-40.809,12	52.843,75
Total activos por impuestos diferidos	18.081,15	2.522,48	-8.978,01	11.625,62
Ajuste por cambio de tasa				0,01
tasa promedio de impuesto a la renta	22,00%			22,00%

Las proyecciones financieras elaborados por la Administración de la Compañía para los próximos años determinan que las diferencias temporarias activas podrán ser compensadas en las declaraciones futuras del impuesto a la renta.

**12. ACREEDORES COMERCIALES**

A continuación un resumen de los acreedores comerciales:

Composición de saldos:

Al 31 de diciembre del

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Proveedores locales no relacionados	23.879,17	13.415,82
Proveedores locales relacionados		1.917,56
	<u>23.879,17</u>	<u>15.333,38</u>

**13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
<u>Composición de saldos:</u>		
Dividendos por pagar		-
Retenciones en la fuente	2.589,21	386,72
Impuesto al valor agregado - ventas	6.364,47	2.771,96
		<u>3.158,68</u>
<u>Total otras cuentas por pagar</u>	<u>8.953,68</u>	<u>3.158,68</u>

**14. OBLIGACIONES LABORALES**

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros adjuntos muestran obligaciones laborales que corresponden a aportes al seguro social no vencidas.

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
<u>Composición de saldos:</u>		
Remuneraciones	27.305,54	29.700,61
Beneficios legales	11.404,82	11.151,79
Seguridad Social	9.900,00	13.069,11
Participación Laboral	6.682,27	6.285,13
Otros Beneficios	26.441,34	12.105,95
		<u>72.312,59</u>
<u>Total otras cuentas por pagar</u>	<u>81.733,97</u>	<u>72.312,59</u>

**15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**a) Situación fiscal**

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta

**b) Amortización de pérdidas tributarias**

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no tiene pérdidas tributarias pendientes de amortizar.

**c) Pasivos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros adjuntos muestran pasivos por impuestos corrientes por el valor de US\$10,731.86 (2015: US\$7,404.03) que corresponden al impuesto a la renta por pagar que se espera liquidar en abril del siguiente período contable

**d) Movimiento del pasivo por impuesto corriente**

Los movimientos de los pasivos por impuesto corriente durante los años 2016 y 2015 se resumen a continuación:

<u>Movimientos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Saldo inicial</u>	7.404,03	21.704,11
<u>Incrementos por:</u>		
Impuesto a la Renta Corriente	10.731,86	7.404,03
Subtotal	18.135,89	29.108,14
<u>Disminución por:</u>		
Compensación con activos por impuestos corrientes	-7.404,03	-21.704,11
Pagos efectuados en el año		
Total pasivo por impuestos corrientes	10.731,86	7.404,03

**e) Cálculo del pasivo por impuesto corriente**

A continuación los cálculos del impuesto a la renta a pagar reconocido como pasivo por impuesto corriente en el estado de situación financiera de los años 2016 y 2015:

Conciliaciones tributarias resumidas

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	39,167.61	41,900.88
(-) Participación laboral	-5,875.14	-6,285.13
<u>Diferencias temporarias:</u>		
(+) Incremento de diferencias temporarias activas	159.80	11,465.83

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

(-) Amortización de pérdidas fiscales	-	-
(-) Disminuciones de diferencias temporarias	-2,850.10	-40,809.12
<u>Diferencias NO temporarias:</u>		
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	18,179.01	1,925.63
Base Imponible	48,781.18	8,198.09
Impuesto renta corriente	10,731.86	1,803.58
Impuesto renta mínimo	5,741.10	7,404.03
<u>Pasivo por impuesto corriente</u>	<u>10,731.86</u>	<u>7,404.03</u>
<u>Tasa promedio del impuesto a la renta corriente</u>	27.40%	17.67%

**16. BENEFICIOS LABORALES NO CORRIENTES**

A continuación un resumen de los beneficios laborales a largo plazo.

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Jubilación Patronal	34.123,45	60.095,45
Desahucio	17.039,00	17.322,54
<u>Total beneficios laborales no corrientes</u>	<u>51.162,45</u>	<u>77.417,99</u>

Movimiento de los laborales a largo plazo:

Los movimientos de los beneficios laborales a largo plazo durante los años 2016 y 2015 se detallan a continuación:

<u>Movimientos :</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<u>Jubilación Patronal</u>		
Saldo inicial	60095,45	59835,43
Costos de los servicios del año	13931,00	16809,00
Costos financieros	3781,00	3913,00
Pérdidas (ganancias) Actuariales (1)	-24264,00	-8799,00
Beneficios pagados y retiros anticipados	-19420,00	-11662,98
Saldo final	34123,45	60095,45
<u>Desahucio</u>		

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Saldo inicial		17322,54	12299,01
Costos de los servicios del año		3601,46	3528,00
Costos financieros		1075,00	793,00
Pérdidas (ganancias) Actuariales	(1)	5919,00	-3464,00
Costos por servicios pasados		-10879,00	4166,53
Saldo final		17039,00	17322,54
<b>Total beneficios laborales no corrientes</b>		<b>51162,45</b>	<b>77417,99</b>

**17. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los estados financieros de la Compañía muestran un capital social por el valor de US\$16,500.00 que se encuentra dividido en 16,500 participaciones cuyo valor nominal es US\$1.00 por participación.

**18. RESERVAS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los estados financieros de la Compañía muestran reservas patrimoniales por el valor de USD\$ 4.125,00 que corresponde a la reserva legal determinada de conformidad con las políticas mencionadas en la Nota 2.15

**19. RESULTADOS ACUMULADOS**

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

<u>Composición de saldos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Utilidades acumuladas	-	-
(-) Pérdidas acumuladas	-	-
Adopción de las NIIF por primera vez	-	-
Utilidades del año	14.710,41	21.756,20
<b>Total resultados acumulados</b>	<b>14.710,41</b>	<b>21.756,20</b>

Durante los años 2016 la Junta General de Accionistas ha decidido que las utilidades sean registradas en la cuenta utilidades acumuladas.

De acuerdo a la legislación tributaria vigente en el Ecuador, los dividendos distribuidos a favor de accionistas que son personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados con el impuesto a la renta en el Ecuador. Este impuesto deberá ser retenido en la fuente por parte de la Compañía en el momento del pago o crédito en cuenta de los dividendos declarados.

**20. INGRESOS ORDINARIOS**

A continuación un resumen de los ingresos ordinarios:

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Composición de saldos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Servicios	668.955,44	894.837,50
Otros ingresos ordinarios	110,28	4.751,11
<b>Total ingresos ordinarios</b>	<b>669.065,72</b>	<b>899.588,61</b>

**21. COSTOS Y GASTOS DE OPERACION**

A continuación un resumen de la composición de los gastos administrativos, establecido con base en la naturaleza del gasto:

<u>Composición de saldos:</u>	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Remuneraciones al personal	566400,21	791894,25
Honorarios Profesionales	970,00	7959,30
Transporte y movilización	910,00	1705,00
Combustibles y lubricantes	860,50	1223,66
Gastos de gestión	0,00	209,35
Arrendamientos operativos	26247,90	6965,00
Suministros y materiales	20814,64	49707,59
Mantenimiento y reparación	30957,23	3616,65
Seguros y reaseguros	0,00	1842,42
Servicios públicos	3005,78	5027,17
Depreciación de activos	3395,54	3139,39
Deterioro de activos	0,00	1502,92
Impuestos y otros	20318,50	0,00
Otros menores	6502,37	2569,53
<b>Total gastos administrativos</b>	<b>680382,67</b>	<b>877362,23</b>

(1) Incluye la participación de los empleados sobre las utilidades del año 2016 y 2015 calculada de acuerdo con las políticas mencionada en la Nota 2.11.

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**22. MOVIMIENTO FINANCIERO**

A continuación un resumen del movimiento financiero:

<u>Movimiento Financiero</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos financieros	0	0
Gastos Financieros	-768,54	-847,00
<u>Total ingresos financieros</u>	<u>-768,54</u>	<u>-847,00</u>

**23. OTROS INGRESOS Y EGRESOS**

A continuación un resumen de los otros ingresos y egresos:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros ingresos	26795,90	37944,50
Otros egresos	-6121,12	-631,13
<u>Total otros ingresos y egresos</u>	<u>20674,78</u>	<u>37313,37</u>

**24. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2016 y 2015, con partes vinculadas. Se considera partes vinculadas si una Compañía tiene capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de sus decisiones financieras u operativas. Se incluye también a los socios y administradores representativos en la Compañía.

**(a) resumen de las transacciones con partes relacionadas:**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos	45500,00	-
Pasivos	0,00	1917,28
De ingresos	560,00	6000,00
De gastos	96528,47	85669,65
<u>Total transacciones con relacionadas</u>	<u>142.588,47</u>	<u>93.586,93</u>

A continuación un resumen de las operaciones activas con partes relacionadas:

<u>Resumen de transacciones activas</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**Préstamos efectuados a :**

Negocios Internacionales S.A	15000,00	-
Promotora Equinoccio S.A	30500,00	-
Total operaciones activas	45.500,00	0,00

A continuación un resumen de las operaciones pasivas con partes relacionadas:

Resumen de transacciones de pasivas	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
<b>Préstamos efectuados a :</b>		
Proparqueos S.A	-	1917,28
Total operaciones pasivas	0,00	1.917,28

A continuación un resumen de las operaciones de ingresos con partes relacionadas:

Resumen de transacciones de ingresos	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
<b>Prestación de servicios</b>		
Proparqueos S.A	560,00	-
Total operaciones de ingresos	560,00	0,00

A continuación un resumen de las operaciones de gastos con partes relacionadas:

Resumen de transacciones de gastos	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
<b>Prestación de servicios</b>		
Inmoequinoccio S.A	21000,00	-
Irene Perez	647,61	-
Miguel Galarce	748,60	61.669,65
<b>Remuneraciones al personal clave</b>		
Miguel Galarce	44288,07	24.000,00
Esteban Barra	8244,19	-
<b>Arriendos</b>		
Proinmobiliaria S.A	21600,00	-
Total operaciones pasivas	96.528,47	85.669,65

**25. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros separados(31 de enero del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía

**HOSPICLEAN CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros separados que no se hayan revelado en los mismos.

**26. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 13 de marzo del 2017 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros separados serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



---

Esteban Barra Marcel  
Representante Legal



---

C.P.A. Lorena Arreaga  
Contadora General

\*\*\*

**HOSPICLEAN CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expreso en dolares estadounidenses)

	NOTA	Al 31 de diciembre del 2016	2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes	6	55275,38	42318,21
Deudores comerciales	7	91025,41	99587,23
Otras cuentas por cobrar	8	9913,95	2174,39
Activos por impuestos corrientes	9	31239,38	25278,82
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>187454,12</b>	<b>169358,65</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y equipo	10	20566,98	37023,59
Activos por impuesto diferidos	11	3775,44	11625,63
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>24342,42</b>	<b>48649,22</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>211796,54</b>	<b>218007,87</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
Acreedores	12	23879,17	15333,38
Otras cuentas por pagar	13	8953,68	3158,68
Obligaciones Laborales	14	81733,97	72312,59
Pasivos por impuestos corrientes	15	10731,86	7404,03
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>125298,68</b>	<b>98208,68</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>			
Beneficios Laborales	16	51162,45	77417,99
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>51162,45</b>	<b>77417,99</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>176461,13</b>	<b>175626,67</b>
<b>PATRIMONIO (Vease Estado Adjunto)</b>			
Capital social	17	16500,00	16500,00
Reservas	18	4125,00	4125,00
Resultados acumulados	19	14710,41	21756,20
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>35335,41</b>	<b>42381,20</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>211796,54</b>	<b>218007,87</b>



Esteban Barra Marcel  
Representante Legal



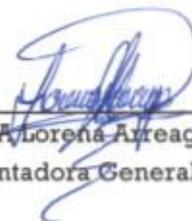
C.P.A Lorena Arzeaga  
Contadora General

**HOSPICLEAN CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
 (Expreso en dolares estadounidenses)

	NOTA	Al 31 de diciembre del 2016	2015
<b>RESULTADOS</b>			
<b>RESULTADOS</b>			
Ingresos ordinarios	20	669065,72	864248,61
Utilidad (pérdida) bruta		669065,72	864248,61
Gastos Administrativos	21	-669650,81	-877362,23
Utilidad (pérdida) operativa		-585,09	-13113,62
Movimiento Financiero	22	-768,54	-847,00
Otros ingresos y egresos	23	26795,9	37313,37
utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta		25442,27	23352,75
Impuesto a la renta	15	-10731,86	-11161,69
		14710,41	12191,06



Esteban Barra Marcel  
 Representante Legal



C.P.A. Lorena Arreaga  
 Contadora General

**HOSPICLEAN CIA. LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
 (Expreso en dolares estadounidenses)

**SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2015**  
 Distribución de los resultados del año anterior  
 Resultados netos del periodo que se informa  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 Distribución de los resultados del año anterior  
 Resultados netos del periodo que se informa  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Capital Social	Reservas Patrimoniales	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Adopción de las NIIF por primera vez		Ganancia Neta del periodo	Pérdida Neta del periodo	Total patrimonio neto
				primera vez	del periodo			
16500,00	4125,00	21756,30	-	-	-	-	-	42381,30
16500,00	4125,00	21756,30	-	-	-	-	-	42381,30
		-21756,30				14710,41		-21756,30
16500,00	4125,00	-	-	-	-	14710,41	-	14710,41
						14710,41		35335,41

Nota

  
 Estelita Barra Marciel  
 Representante Legal

  
 C.P.A. Joremy Álvarez  
 Contador General

**HOSPICLEAN CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
**(Expreso en dolares estadounidenses)**

**Al 31 de diciembre del**  
**2016                      2015**

**Flujo de efectivo de las actividades de operación**

Efectivo recibido de clientes	670700,01	888937,99
Efectivo recibido por dividendos	-	-9069,13
Efectivo pagado a proveedores	-62649,60	-98734,99
Efectivo recibido por obligaciones laborales	-605549,16	-792324,96
Efectivo recibido por intereses	-808,45	-847,00
Efectivo recibido por impuesto a la renta	-13364,50	-17807,17
Efectivo recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	33324,10	37313,37
Efectivo recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar		-
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación</b>	<b>21652,40</b>	<b>7468,11</b>

**Flujo de efectivo de las actividades de inversión**

Efectivo pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	13061,07	-2671,21
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversion</b>	<b>13061,07</b>	<b>-2671,21</b>

**Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento**

Efectivo pagado en el pago de dividendos	-21756,30	-28943,77
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento</b>	<b>-21756,30</b>	<b>-28943,77</b>
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	12957,17	-24146,87
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	42318,21	66465,08
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin de año	55275,38	42318,21

  
 Esteban Barra Marcel  
 Representante Legal

  
 C.P.A. Lorena Arreaga  
 Contadora General