

1. INFORMACION SOCIETARIA

La compañía WILLOSPINA CO. S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano el 1 de febrero del 2007, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 07.Q.IJ610 del 8 de febrero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito bajo el número 0572 del Registro Mercantil, Tomo 138, se anotó bajo el Repertorio número 010232 a 27 de febrero del 2007. El Objeto de la Sociedad es la prestación de servicios de asesoría gerencial y administrativa para empresas nacionales y extranjeras.

El Registro Único de Contribuyente de la compañía es: 1792072972001

Los principales accionistas de WILLSOSPINA & CO. S.A

2017					
CAPITAL					
NOMBRES	NACIONALIDAD	CEDULA IDENTIDAD	CANTIDAD	VALOR	%
WILLS OSPINA JORGE ANDRES	Colombiano	1721918587	799	799	99%
BUITRAGO CASTRO ELIANA MARCELA	Colombiana	1722320049	1	1	1%
			800	800	100,00%

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros de WILLSOSPINA & CO. S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009
- 2.2. **Moneda funcional** - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.
- 2.3. **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los

productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 sobre Inventarios o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de WILLSOSPINA &CO. S.A., en la preparación de los estados financieros adjuntos:

- 2.4. **Políticas contables significativas** – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros, las cuales son como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco

significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros

Activos financieros - Cuentas y documentos por cobrar clientes y relacionadas: Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por clientes y relacionadas por la entrega de recursos en el giro normal de las operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 90 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

WILLSOSPINA & CO. S.A., reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

La Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales al final de cada periodo de presentación para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera, tal como lo establece el párrafo 58 de la NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39. La cartera que se considera irrecuperable o perdida se castiga. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y relacionadas: corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Método de la tasa de interés efectiva – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de

descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período

Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

Otros Activos - El reconocimiento de una partida como otros activos se realiza cuando es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo representen bienes o servicios en lugar del derecho de recibir efectivo u otros activos financieros.

Inversiones en asociadas – La NIC 28 establece que las inversiones asociadas son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa, pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de la Compañía en la que se invierte.

Los estados financieros separados son los presentados además de los estados financieros consolidados.

Los estados financieros separados se elaborarán de acuerdo con todas las NIIF aplicables, excepto por lo previsto en el párrafo 10.

Según NIC 27 cuando una entidad elabore estados financieros separados, contabilizará las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas:

- a) al costo;
- b) de acuerdo con la NIIF 9; o
- c) utilizando el método de la participación tal como se describe en la NIC 28.

La Administración de WILLSOSPINA &CO. S.A., mide sus inversiones al Valor Patrimonial Proporcional

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento - Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas de vencimiento fijas que la compañía tiene la intención afirmativa y capacidad de mantener hasta el vencimiento. Luego del reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Propiedades, planta y equipos - Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, exceptuando terrenos y edificios, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, y edificios, son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor

razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del mercado a final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el 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 Mobiliario y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida útil años	Tasa depreciación	Valor Residual
Edificios	20	5,00%	-
Maquinarias y equipos	10	10%	-
Equipos de computación	3	33,33%	-
Muebles y enseres	10	10%	-
Vehículos	5	20%	20%

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Impuesto corriente - El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado, según lo establece el párrafo 27 de la Norma Internacional de Contabilidad 1, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos, comerciales que WILLSOSPINA S.A., pueda otorgar.

Intereses y dividendos - Los ingresos de actividades ordinarias deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases: (a) los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la NIC 18, párrafo 30, y en la NIC 39, párrafos 9 y GA5 a GA8; y (b) los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Utilidad por acción - La utilidad se calcula sobre la base del promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Normas internacionales de información financiera emitidas – Normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes: A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de WILLSOSPINA &CO. S.A.

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIIF 9 "Instrumentos Financieros"	01 de enero de 2018
NIIF 15 "Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes"	01 de enero de 2018
NIIF 16 "Arrendamientos"	01 de enero de 2019

A la fecha, la gerencia de WILLSOSPINA &CO. S.A., prevé que el impacto de aplicación de las tres normas para la compañía se encuentra en un nivel medio-bajo; sin embargo, considera que la adopción de estas normas y enmiendas no resultará en cambios significativos.

Estimaciones y juicios contables - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera 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. 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período

en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

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:

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Estimación de vidas útiles de equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.4.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco 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.

Administración de Riesgos - Tal como requiere el párrafo 31 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 7, a continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

El riesgo de crédito que enfrenta WILLSOSPINA &CO. S.A., originado por las cuentas por cobrar comerciales y con sus relacionadas; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente. A la fecha de los estados

financieros, no existen otras cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

WILLSOSPINA &CO. S.A., tiene inversiones en emisión de obligaciones y en Certificados de Depósito cuyas tasas de interés son fijas.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de WILLSOSPINA &CO. S.A., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Gestión de capital - El objetivo principal de la gestión de capital del WILLSOSPINA &CO. S.A., es asegurar una calificación de crédito sólida e índices de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, WILLSOSPINA &CO. S.A., puede modificar pagos de dividendos a los accionistas. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital de la compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		.....31 de Diciembre.....	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	(a)	800	800
Instituciones financieras	(b)	39.576	5.661
Total		<u>40.376</u>	<u>6.461</u>

- a) Saldo de fondo de caja para gastos menores en oficina
- b) Depósitos monetarios de libre disponibilidad

NOTA 4.- FONDOS DE ACUMULACION

		.....31 de Diciembre.....	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo de acumulación	(a) ▲	13.936	0
Total	▲	<u>13.936</u>	<u>0</u>

La compañía deposita mensualmente \$ 2.000, en la compañía Promotores Médicos Latinoamericanos Latinomedical S.A., a fin de constituir un fondo de ahorro.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

		.....31 de Diciembre.....	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Latinomedical S.A.		0	18.697
Anticipos a proveedores		2.392	0
Total Cuentas por Cobrar		<u>2.392</u>	<u>18.697</u>
(-)Provisiòn de cuentas incobrables y deterioro		0	-381
Total		<u>2.392</u>	<u>18.316</u>

NOTA 6.- IMPUESTOS POR RECUPERAR Y POR PAGAR

Comprende:

		.....31 de Diciembre.....	
		2017	2016
Retenciones en la Fuente	(a)	6.467	439
Crédito tributario años anteriores		-	2.982
Crédito Tributario Importaciones y compras	(b)	2.303	-
IVA compras	(c)	585	301
Anticipo Imp. Renta Empresa		-	3
Total Impuestos por recuperar		9.355	3.724
IVA en Ventas	(c)	0	1.563
Retenciones en la Fuente por pagar	(d)	908	1.913
retenciones de IVA	(e)	279	364
Impuesto a la Renta por pagar	(f)	22.458	10.550
Total Impuestos por pagar		23.645	14.390
Posición neta activa (pasiva)		(14.290)	(10.666)

NOTA 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende:

		.....31 de Diciembre.....	
		2017	2016
Seguros	(a)	3.282	0
Total		3.282	0

- Póliza de seguros para cubrir riesgos de vehículos

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Movimiento de los activos fijos al costo

	Saldo al 31/12/2016	Compras	Ventas	Saldo al 31/12/2017
Edificios	182.550			182.550
Maquinarias y Equipos	7.600			7.600
Muebles y Enseres; Equipos de Oficina	29.967			29.967
Equipos de Computación	2.398			2.398
Vehículos	103.097	79.553	10.798	171.852
Subtotal	325.612	79.553	10.798	394.367
Depreciación Acumulada (-)	-149.041	-11.060		-160.101
Propiedad, planta y equipo - Neto	176.571	68.493	10.798	234.266

- El cargo a resultados por el uso de los activos fijos, en el periodo 2017 fue de \$ 11.060
- La compañía adquirió un vehículo por valor de \$ 79.553

NOTA 9.- INVERSIONES EN ACCIONES

Comprende:

WILLSOSPINA & CO. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2017

	.....31 de Diciembre.....	
	2017	2016
Fideicomiso Hotel	(a) 49.993	49.993
Fideicomiso Hotel Ciudad del Rio	(b) 20.000	20.000
Medysistem Holding s.a.	(c) 246.779	496.179
La Costa Country Club	(d) 2.050	
(-) Provisión deterioro de inversiones	(e) -16.778	-16.778
Total	302.044	549.394

- a)** Inversión en Títulos de Participación, de renta variable, en el Fideicomiso Titularización GM Hotel, con diez títulos por valor de \$5.000,00 cada uno, emitidos el 20 de mayo del 2008
- b)** Inversión en Fideicomiso Hotel Ciudad del Río, administrado por la compañía FIDUCIA S.A., con el Título Valor denominado VTP – HOTEL CIUDAD DEL RIO, por valor de \$ 5.000,00, emitido el 20 de mayo del 2010
- c)** Acciones de la compañía Medisystem Holding S.A., desde el 24 de julio de 2009, propietario de 11.285 Acciones Ordinarias y Preferidas en un 1,243% de participación en el patrimonio de la receptora de la inversión.
- d)** Inversión acumulativa de participación en La Costa Country Club.
- e)** Provisión por deterioro realizada en años anteriores sobre las inversiones en la empresa Medisystem Holding S.A.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

WILLSOSPINA & CO. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2017

		.....31 de Diciembre.....	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar proveedores	(a)	9.088	10.809
Anticipo de Clientes	(b)	18.000	-
Nómina por pagar	(c)	8.837	
IESS por pagar	(d)	1.793	1.403
Participación 15% trabajadores		(0)	26.222
Total		<u>37.717</u>	<u>38.434</u>

f) La compañía declaró dividendos a pagar sobre los resultados del 2016 por valor de \$ 406.833, y canceló dividendos en el periodo 2017 por valor de \$ 324.320, quedando pendiente por pagar a los accionistas el saldo de \$ 403.714.

NOTA 11.- PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Comprende:

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vacaciones	4.933	1.083
Total	<u>4.933</u>	<u>1.083</u>

La compañía cancela mensualmente los beneficios sociales a sus empleados.

El total cancelado en el periodo 2017 fue de \$ 27.560

NOTA 12.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CON BANCOS

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo corriente:		
Obligaciones con Bancos	14.640	-
Total pasivo corriente	<u>14.640</u>	<u>-</u>
Pasivo no corriente:		
Produbanco vehículos	39.491	49.993
Banco Bolivariano	-	20.000
Total pasivo no corriente	<u>39.491</u>	<u>69.993</u>
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA	<u>54.131</u>	<u>69.993</u>

Financiamiento de la compra de un vehículo, el mismo que esta dado en prenda.

NOTA 13.- PATRIMONIO

El capital de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

2017					
CAPITAL					
NOMBRES	NACIONALIDAD	CEDULA	CANTIDAD	VALOR	%
		IDENTIDAD			
WILLS OSPINA JORGE ANDRES	Colombiano	1721918587	799	799	99%
BUITRAGO CASTRO ELIANA MARCELA	Colombiana	1722320049	1	1	1%
			800	800	100,00%

El patrimonio de la compañía está conformado de las siguientes cuentas contables:

	.....31 de Diciembre.....	
	2017	2016
Capital Pagado	(a) 800	800
Aporte para futura capitalización	(b) 1.000	1.000
Reserva legal	400	400
Resultados acumulados	(c) 517.051	435.054
Reserva Facultativa	385.054	435.054
Utilidad ejercicios anteriores	131.997	-
Utilidad Neta de Período	(d) (30.098)	131.997
Total Patrimonio	489.153	569.251

- a) El capital suscrito de la empresa es de \$ 1.300 Dólares de los Estados Unidos de América, y su capital pagado es de \$ 800,00, constituido de ochocientas acciones ordinarias nominativas de \$ 1,00 cada una.
- b) La compañía a la fecha del informe aún no inicia el trámite para el aumento del capital.

WILLSOSPINA & CO. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2017

- c) Los resultados acumulados están constituidos De una Reserva Facultativa de \$385.054; de la utilidad neta del periodo 2016., y por la pérdida tributaria del periodo 2017.

En el periodo 2017 la empresa distribuyó dividendos por \$ 50.000 a sus accionistas.

- d) Pérdida tributaria en el periodo 2017.

NOTA 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA

a) Impuesto a la renta

WILLSOSPINA &CO. S.A., calculó el impuesto a la renta del año 2017-2016, utilizando la tarifa del 22% sobre la utilidad tributable.

b) Conciliación tributaria

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de Impuesto a la Renta	-12.882	148.589
Partidas de Conciliación		
Menos: 100% de dividendos percibidos exentos	-158.832	-119.643
Mas:		
Gastos no deducible	570	28.527
Más: Efecto por valuación acciones al VPP	249.400	
Mas: Participación 15% Trabajadores	0	17.946
Utilidad Gravable	78.256	75.420
Impuesto a la renta 22%	17.216	16.592
Total de Impuesto a la renta por pagar	17.216	16.592
Anticipo determinado	5.746	5.059
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	-6.467	-6.042
Impuesto a la Renta a pagar	10.750	10.550

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde el año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otro

NOTA 15.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

	<u>31-dic.-17</u>	<u>31-dic.-16</u>
ACTIVO FINANCIERO		
Corriente		
Depósitos monetarios	40.376	6.461
Fondos de acumulación	13.936	0
Cuentas por cobrar	2.392	18.316
Total activo financiero corriente	<u>56.704</u>	<u>24.777</u>
No corriente		
Inversiones en acciones	302.044	549.394
Total activos financiero no corriente	<u>302.044</u>	<u>549.394</u>
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	<u>358.748</u>	<u>574.171</u>
PASIVO FINANCIERO		
Corriente		
Obligaciones financieras	14.640	0
Proveedores Locales	37.717	38.434
Otras cuentas por pagar	1.312	0
Total pasivo financiero corriente	<u>53.669</u>	<u>38.434</u>
No corriente		
Obligaciones financieras	39.491	69.993
Total pasivo financiero no corriente	<u>39.491</u>	<u>69.993</u>
POSICIÓN NETA ACTIVO FINANCIERO	<u>265.588</u>	<u>465.743</u>

NOTA 16.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, los ingresos de la compañía se dan por los siguientes conceptos:

Dividendos. - Declarados y recibidos de la compañía Medisystem Holding S.A., por un monto de \$ 158.832,14

Servicios de administración. - por un valor de \$301.397,76

Arriendos. – por un valor de \$ 11.562, el arrendatario es Guillermo de Jesús Muñoz Baquerizo.

NOTA 17.- GASTOS OPERATIVOS

Los gastos incurridos por la compañía en el periodo 2017 Y 2016, fueron los siguientes:

WILLSOSPINA & CO. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2017

	2.017	2.018
Gasto de personal	138.063	124.356
Sueldos Unificados	92.400	78.000
Aportes Patronales al IESS	11.227	9.477
Décimo Tercer Sueldo	4.033	3.500
Décimo Cuarto Sueldo	750	728
Vacaciones	3.850	3.250
Fondos de Reserva	7.700	6.500
Capacitación	16.596	17.285
Uniformes	1.163	959
Alimentación	344	4.657
Impuestos, tasas, contribuciones	5.922	4.232
Gastos Notariales	212	23
Gastos de Registro Mercantil	130	
Tasas, Impuestos y Contribuciones	5.006	3.572
Contribuciones a Superintendencia de Compañías	573	638
Mantenimiento	19.357	14.251
Materiales de Aseo y Limpieza	1	76
Mantenimiento y Reparaciones Vehiculos	11.664	6.236
Mantenimiento de Oficinas	7.616	7.908
Mantenimiento de equipos	75	31
Servicios básicos	4.232	6.043
Arriendos	2.400	2.000
Energía Eléctrica	1.832	1.764
Comunicaciones		2.182
Agua		98
Gastos bancarios	76	286
Depreciación	11.060	35.401
Combustible	3.355	2.989
Gastos de oficina	468	953
Honorarios	5.961	4.898
Seguros	1.570	6.280
Gastos de Gestión	29.878	19.722
Otros gastos	3.555	922
Gastos Financieros	12.077	29.266
TOTAL GASTOS	235.574	249.600