

## **1. INFORMACION**

### **1.1 Constitución y Operaciones:**

La Compañía está constituida en la República del Ecuador, el 15 de abril de 1986 y su objeto social es la importación, distribución y venta de maquinaria, equipos y productos médicos hospitalarios, laboratorio y todo lo relacionado con esta actividad.

### **1.2 Autorización del reporte de estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

## **2. BASES DE PRESENTACION**

### **2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.**, los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones han sido promulgadas conjuntamente con la fecha de cierre de los estados financieros, las cuales no son de aplicación obligatoria, citamos estas normas:

### **2.2. Nuevas NIIF que fueron adoptadas por la Compañía**

NIIF 1 ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE
NIC 1 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS
NIC 7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NIC 8 UTILIDAD, ERRORES FUNDAMENTALES, CAMBIOS CONTABLES,
NIC 10 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE BALANCE (EVENTOS
NIC 12 IMPUESTOS DIFERIDOS (IMPUESTO A LAS GANANCIAS)
NIC 15 INFORMACION PARA REFLEJAR LOS CAMBIOS EN LOS PRECIOS
NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
NIC 18 INGRESOS
NIC 19 BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS
NIC 20 CONTABILIZACION DE LAS SUBVENCIONES OFICIALES E INFORMACION
NIC 23 COSTOS POR INTERESES
NIC 24 INFORMACIONES A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS
NIC 26 CONTABILIZACION E INFORMACION FINANCIERA SOBRE PLANES DE
NIC 27 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CONTABILIZACION DE LAS
NIC 28 CONTABILIZACION DE INVERSIONES EN EMPRESAS ASOCIADAS
NIIF 7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS, INFORMACION A REVELAR
NIC 32 INSTRUMENTOS FINANCIEROS
NIC 33 GANANCIAS POR ACCION
NIC 36 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS
NIC 37 PROVISIONES, ACTIVOS CONTINGENTES Y PASIVOS CONTINGENTES
NIC 38 INTANGIBLES
NIC 40 PROPIEDADES DE INVERSION
NIIF 2 PAGOS BASADOS EN ACCIONES
NIIF 3 COMBINACIONES DE NEGOCIOS
NIIF 4 CONTRATOS DE SEGUROS
NIIF 5 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y

### **2.3. Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

### **2.4. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **3. POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

#### **3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

#### **3.2. Efectivo y equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

#### **3.3. Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

#### **3.4. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras Cuentas por cobrar**

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

Al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía efectuó una revisión del importe recuperable del rubro otras cuentas por cobrar debido a la existencia de partidas antiguas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante el año.

### **3.5. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición y transformación, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de productos terminados incluye los costos relacionados directamente con la producción, así como también todos aquellos costos indirectos fijos y variables de producción. La asignación de los costos indirectos de producción se efectúa sobre la base de la capacidad normal de la planta.

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos de ventas aplicables.

### **3.6. Impuestos corrientes**

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de Impuesto a la Renta, del crédito tributario de las Retenciones en la Fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y EL anexo transaccional.

Registros de activos por diferencias temporarias de impuestos que se derivan de subvenciones o deducciones fiscales y que serán compensadas a una fecha futura.

### **3.7. Propiedad, Planta y Equipo**

#### **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 período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

**b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-**

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 de propiedad, planta y equipo 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 de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>
Muebles y enseres	10%
Equipo telefónico	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33,33%
Vehículos	20%
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinaria y Equipo	10%

**3.8. Deterioro del valor de los activos.-**

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, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las 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.

### **3.9. Deterioro**

#### **❖ Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

#### **❖ Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

### **3.10. Pasivos financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

### **3.11. Provisiones**

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales a pesar que la compañía mantiene mediante servicios complementarios al personal de la compañía lo cual quedará sujeta a disposiciones reglamentarias dadas por la autoridad competente.

El saldo de esta cuenta nos indica los valores que a una fecha determinada la compañía adeuda a las entidades de servicios públicos.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

### **3.12. Impuesto a la renta 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 en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que 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.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, 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. Durante el 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

### **3.13. Reconocimiento de beneficios laborales a largo plazo**

Como se menciona en el literal b) de la Nota 3.14, la Compañía reconoció en el estado de situación financiera de apertura un incremento en la provisión para jubilación patronal y desahucio por el valor de US/653.709,93 valor establecido mediante un cálculo actuarial elaborado por una empresa actuaria calificada, independiente con base en el método de unidad de crédito proyectada

### **3.14. Obligaciones laborales**

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

b) **Beneficios post-empleo.-**

Son beneficios 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:

- **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, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.
- **Planes de beneficios definidos (jubilación patronal v desahucio):** el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

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 período que se informa cuando se pagan.

**3.15. Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **3.16. Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es

menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

### **3.17. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA** y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos 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 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.

### **3.18. Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluye:

	<b>Año 2.016</b>	<b>Año 2.015</b>
Bancos (i)	1.990.923,39	742.515,58
Caja	920,00	920,00
<b>Total</b>	<b><u>1.991.843,39</u></b>	<b><u>743.435,58</u></b>

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

#### **5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Incluye:

	AÑO 2.016	AÑO 2.015
IESS	35.308,23	112.167,00
ECONOFARM S.A.	57.030,72	51.208,00
DIST.FARMACEUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A	178.624,55	119.228,00
JUNTA DE BENEFICIENCIA DE GUA YAQUIL	221.109,55	360.800,00
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.	31.730,54	31.424,00
HOSPITAL NEUMOLOGICO	2.800,00	23.123,00
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES EUGENIO ESPEJO	2.299,58	429.702,00
Otros	625.540,15	720.153,70
<b>Total</b>	<b><u>1.154.443,32</u></b>	<b><u>1.847.805,70</u></b>

#### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	Año 2.016	Año 2.015
Anticipos Proveedores	59.053,33	246.898,85
Otras cuentas por cobrar diversas	3.115,32	23.391,12
Personal	0,00	6.685,85
<b>Total</b>	<b><u>62.168,65</u></b>	<b><u>276.975,82</u></b>

#### 7. INVENTARIOS

Incluye:

	Año 2.016	Año 2.015
Farmacos HPDK	448.669,46	742.084,00
Otros	47.942,85	-
Muestras médicas	459,00	1.594,35
Inventarios en tránsito	1.325,39	533,65
<b>Total</b>	<b><u>498.396,70</u></b>	<b><u>744.212,00</u></b>

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye:

	<b>Año 2.016</b>	<b>Año 2.015</b>
Retenciones en la fuente	12.715,82	76.273,48
Otros años anteriores	-	11.134,50
Total	<u>12.715,82</u>	<u>87.407,98</u>

**9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Incluye:

	<b>Año 2.016</b>	<b>Año 2.015</b>
Otros Activos Corrientes	<u>7.436,00</u>	<u>5.894,42</u>

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

**Al 31 de Diciembre del 2.015, incluye:**

**Porción  
Corriente**

**Banco Produbanco**

Operación 2064121 , con una tasa de interés de 11,23%  
anual con vencimiento en septiembre del 2017

12.334,52

**Banco Produbanco**

Operación 2357805 , con una tasa de interés de 11,23%  
anual con vencimiento en febrero del 2019

67.590,10

**Banco Internacional**

Operación 61301026 , con una tasa de interés de 9,33%  
anual con vencimiento en agosto del 2016

132.701,86

**Banco Internacional**

Operación 405631 , con una tasa de interés de 9,76%  
anual con vencimiento en febrero del 2016

12.144,26

**224.770,74**

**11. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS**

Incluye:

	<b>Año 2.016</b>	<b>Año 2.015</b>
Proveedores del exterior	705.156,27	1.010.629,42
Proveedores locales	244.473,86	125.684,16
<b>Total</b>	<b><u>949.630,13</u></b>	<b><u>1.136.313,58</u></b>

**12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Incluye:

	Año 2.016	Año 2.015
Acreeedores diversos	641.295,32	720.211,46
Sueldos	37.212,39	42.705,51
IESS por pagar	25.821,25	25.862,41
Varios personal	55.433,65	90.935,86
<b>Total</b>	<b><u>759.762,61</u></b>	<b><u>879.715,24</u></b>

### 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2.016	Año 2.015
Cuentas por pagar Socios	6.000,00	6.000,00
Provisiones	319.792,60	156.555,30
Otros	97.243,26	194.927,03
<b>Total</b>	<b><u>423.035,86</u></b>	<b><u>357.482,33</u></b>

### 14. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	Año 2.016	Año 2.015
<b>a.- Conciliación para el cálculo del 15% trabajadores</b>		
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	262.977,81	278.098,57
<b>15% Participacion trabajadores</b>	<b><u>39.446,67</u></b>	<b><u>41.714,79</u></b>
<b>b.- Conciliación para el cálculo del impuesto a la renta</b>		
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	262.977,81	278.098,57
(-) Participación trabajadores	- 39.446,67	- 41.714,79
(+) Gastos no deducibles:	53.241,81	139.680,02
(-)Deducción personal nuevo y Discapacitado		- 17.737,52

Base imponible del Impuesto a la Renta	276.772,95	358.326,28
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>60.890,05</b>	<b>78.831,78</b>
<b>Impuesto a la renta</b>	60.890,05	78.831,78
Anticipo Impuestos	55.614,16	49.078,01
Menos:		
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	55.614,16	49.078,01
(-) Retenciones en la fuente del año	- 65.028,07	- 76.273,48
(-) Credito fiscal año anterior	- 8.576,20	- 11.134,50
<b>Saldo a favor del Contribuyente</b>	<b>(12.714,22)</b>	<b>(8.576,20)</b>

#### d.- TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 51 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de accionistas decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinviertan aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades.

#### 15. PROVISIONES SOCIALES

Incluye:

	Año 2.016	Año 2.015
Fondo de reserva	2.963,74	3.222,46
Décimo cuarto sueldo	8.090,63	7.921,74
Décimo tercer sueldo	7.402,31	7.526,90
Total	<u>18.456,68</u>	<u>18.671,10</u>

#### 16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluye:

	<b>Año 2.016</b>	<b>Año 2.015</b>
Cuentas por pagar socios	29.390,34	30.256,49
<b>Total</b>	<b><u>29.390,34</u></b>	<b><u>30.256,49</u></b>

#### **17. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2.016, el capital social de **HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.** Está integra por 200.000 participaciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una a valor nominal unitario.

#### **18. RESULTADOS ACUMULADOS**

Incluye:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2015</b>
Utilidades retenidas	712.579,55	555.027,51
Resultado adoción NIIF	6.946,10	6.946,10
<b>Total</b>	<b><u>719.525,65</u></b>	<b><u>561.973,61</u></b>

#### **UTILIDADES RETENIDAS**

Está a disposición de los socios y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

#### **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor esté podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

#### **19. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

## **20. SITUACION FISCAL**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2016, 2015, 2014, se encuentran abiertos a revisión.

## **21. DERECHOS DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

## **22. INFORME TRIBUTARIO**

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del servicio de rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

## **23. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016, la Compañía no mantiene activos y pasivos contingentes.

## **24. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

La compañía mantiene y registra transacciones relacionadas con sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

## **25. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

## **26. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe (Abril 8 del 2017), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.

