



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

San Ignacio E9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428

E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec

Quito - Ecuador

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

SUMHOSPITAL CIA. LTDA., fue constituida el 01 de Julio de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de Agosto de 1996, en la ciudad de Quito, con el nombre de SUMHOSPITAL CIA. LTDA.

De acuerdo a escritura pública de la Compañía SUMHOSPITAL CIA. LTDA. el objeto social de la compañía es la compra, venta, importación, exportación, representación de equipos, partes, piezas, repuestos para el equipamiento de hospitales y centros de asistencia médica, sean estos públicos o privados; insumos, medicamentos y productos farmacéuticos en general para uso humano y veterinario, entre otros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. El Directorio y otros cuerpos directivos de la Compañía son los responsables de la preparación y presentación de los estados financieros. La Gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada Norma, y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la misma. Los estados financieros presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la Gerencia de la Compañía.

2.2. Registros contables y unidad monetaria

Los Estados Financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.3. Efectivo y sus equivalentes



La Compañía para propósitos de presentación del Estado de Flujos de Efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.

2.4. Provisión cuentas incobrables

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables.

2.5. Inventarios

Los Inventarios se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

Las Mercaderías en Tránsito, están registradas al costo de los diferentes pagos efectuados.

2.6. Activos fijos, neto

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.7. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.8. Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año, y se carga a los resultados.



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

San Ignacio 19-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428
E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec
Quito - Ecuador

2.9. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

2.11. Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones las cuales podrían ser significativas.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2015</u>
Cientes Locales (1)	327.851,99
Depositos en Garantía	1.205,04
Anticipo Proveedores	101,00
Crédito tributario Impuesto a la Renta	<u>2.763,21</u>
Total	<u>331.921,24</u>

(1) Corresponde fundamentalmente a cuentas generadas por ventas de insumos médicos con respaldos de facturas emitidas.

NOTA 4.- INVENTARIOS

	<u>2015</u>
Inventario de Mercadería (1)	234.638,57
Mercadería en Tránsito	<u>85.848,34</u>
Total	<u>320.486,91</u>



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

San Ignacio E9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428
E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec
Quito - Ecuador

(1) Los insumos están al costo del registro y ningún ítem es superior al valor de mercado.

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2015</u>	<u>depreciación</u>
Muebles y equipos de oficina	8.321,67	10%
Equipos de Computación	9.028,12	33,33%
	<u>17.349,79</u>	
Depreciación acumulada	<u>-16.350,68</u>	
Total	<u>999,11</u>	

El movimiento de equipos durante el año fue el siguiente:

	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año, neto	1.494,77
Depreciación	<u>-495,66</u>
Saldo al cierre	<u>999,11</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2015</u>
Proveedores Locales	294,00
Anticipo Clientes Locales	271,21
Préstamos Socios	184.588,00
Obligaciones con en Fisco (1)	4.427,03
Obligaciones con en IESS (2)	3.709,86
Obligaciones con empleados (3)	12.245,80
Otras Provisiones	<u>18.000,00</u>
Total	<u>223.536,90</u>

- (1) Incluye IVA por pagar, Retenciones del Iva y Retenciones de la Fuente.
(2) Incluye Aportes IESS, Fondos de Reserva y Préstamos IESS.
(3) Incluye 15 % Participación trabajadores y beneficios laborales.

**NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La empresa registra a diciembre del 2015, un sobregiro contable de US\$ 20.472,72

NOTA 8.- CAPITAL

Al 31 de diciembre, está constituida por 2280 participaciones, de valor de US\$ 1 dólar cada una.

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2015</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	18.586,26
15% participación a trabajadores	<u>-2.787,94</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	15.798,32
Gastos no deducibles	19.959,01
Amortización pérdidas	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	35.757,33
22% impuesto a la renta	7.866,61
Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)	<u>8.554,13</u>
Impuesto a la renta causado	<u>8.554,13</u>
Crédito Tributario	0,00
Anticipo pagado	0,00
Retenciones en la fuente del año	<u>-11.317,34</u>
Impuesto a la Renta por Pagar (Crédito Tributario)	<u>-2.763,21</u>

(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado para el año 2014. Para el caso de la compañía el impuesto a la renta causado fue aplicado para el presente ejercicio fiscal.

NOTA 10.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Durante el año 2015 la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas del exterior



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

San Ignacio E9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428
E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec
Quito - Ecuador

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión del informe, 15 de febrero del 2016, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente

ING. JALYNE PUENTE
REPRESENTANTE LEGAL



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

San Ignacio E9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telés.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428
E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec
Quito - Ecuador

ANEXOS



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

San Ignacio 19-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428
E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec
Quito - Ecuador

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2015
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y sus equivalentes		806,15
Cuentas y documentos por cobrar	3	331.921,24
Inventarios	4	320.486,91
Total Activo Corriente		653.214,30
ACTIVOS FIJOS, NETO	5	999,11
TOTAL ACTIVOS		654.213,41
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	6	223.535,90
Obligaciones financieras	7	20.472,72
Total Pasivo Corriente		244.008,62
PASIVO LARGO PLAZO:		319.828,20
TOTAL PASIVOS		563.836,82
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
(Véase estado adjunto)	8	90.376,59
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		654.213,41

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

San Ignacio E9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428

E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec

Quito - Ecuador

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>
Ventas netas		1.191.861,03
Costo de ventas		<u>(772.397,73)</u>
Utilidad bruta en ventas		419.463,30
Gastos de operación:		
Gastos de operación, administración y ventas		<u>(400.877,04)</u>
Utilidad en operación		18.586,26
Otros ingresos (egresos)		<u>0,00</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		18.586,26
Participación a trabajadores	9	(2.787,94)
Impuesto a la renta	9	<u>(8.554,13)</u>
Utilidad neta		<u>7.244,19</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

San Ignacio E9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telís.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428

E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec

Quito - Ecuador

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes F.Capital.	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	2.280,00	-	1.140,00	18.645,81	61.066,69	83.132,40
Aumento de Capital						-
Apropiación a reservas						-
Recladificación a Cuentas por Pagar						-
Ajustes al patrimonio						-
Distribución de Utilidades						-
Utilidad neta	-		-		7.244,19	7.244,19
Saldos al 31 de diciembre de 2014	2.280,00	-	1.140,00	18.645,81	68.310,78	90.376,59

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros

**SUMHOSPITAL** Cía. Ltda.

San Ignacio E9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428
SUMHOSPITAL CIA. LTDA. E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec
Quito - Ecuador

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015****(Expresados en dólares estadounidenses)**

	2015
Flujo de operaciones:	
Utilidad neta	7.244,19
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Provisiones varias	18.000,00
Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	0,00
Depreciaciones	495,66
Amortizaciones	0,00
	<u>18.495,66</u>
Operaciones del período:	
Cuentas y documentos por cobrar	-89.751,87
Inventarios	45.928,60
Cuentas y documentos por pagar	-30.712,17
	<u>-74.535,44</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	-48.795,59
Flujo de inversiones:	
Activos fijos, neto	0,00
Otros activos	0,00
	<u>0,00</u>
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	0,00
Flujo de financiamiento:	
Obligaciones financieras	20.472,72
Pago de Dividendos	0,00
Pasivo Largo Plazo	0,00
Ajustes patrimonio	0,00
Aumento de capital	0,00
	<u>20.472,72</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de financiamiento	20.472,72
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-28.322,87
Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	29.129,02
Saldo final de efectivo y sus equivalentes	806,15

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros