



## **SUMHOSPITAL CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (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.



## 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>2016</u>              |
|--|--------------------------|
| Clientes Locales (1)                   | 240.089,01               |
| Anticipo Proveedores                   | 1.852,20                 |
| Crédito tributario Impuesto a la Renta | <u>3.657,79</u>          |
| <b>Total</b>                           | <b><u>245.599,00</u></b> |

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

## NOTA 4.- INVENTARIOS

|                              | <u>2016</u>              |
|------------------------------|--------------------------|
| Inventario de Mercadería (1) | 185.149,97               |
| Mercadería en Tránsito       | <u>127.821,40</u>        |
| <b>Total</b>                 | <b><u>312.971,37</u></b> |



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

#### NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

|                              | <u>2016</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>-16.887,88</u>    |                     |
| <b>Total</b>                 | <b><u>461,91</u></b> |                     |

El movimiento de equipos durante el año fue el siguiente:

|                               | <u>2016</u>          |
|-------------------------------|----------------------|
| Saldo al inicio del año, neto | 999,11               |
| Depreciación                  | <u>-537,20</u>       |
| <b>Saldo al cierre</b>        | <b><u>461,91</u></b> |

#### NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

|                                | <u>2016</u>              |
|--------------------------------|--------------------------|
| Proveedores Locales            | 2.013,92                 |
| Anticipo Clientes Locales      | 314,71                   |
| Préstamos Socios               | 134.588,00               |
| Obligaciones con en Fisco (1)  | 6.084,57                 |
| Obligaciones con en IESS (2)   | 3.517,62                 |
| Obligaciones con empleados (3) | 4.518,80                 |
| Otras cuentas por pagar        | 6.700,00                 |
| Otras Provisiones              | <u>2.463,75</u>          |
| <b>Total</b>                   | <b><u>160.201,37</u></b> |

- (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 2016, un saldo contable de US\$ 0,00, no se ha requerido financiamiento a través de una Institución Financiera.

#### **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>2016</u>             |
|---|-------------------------|
| Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores | 16.078,94               |
| 15% participación a trabajadores  | <u>-2.411,84</u>        |
| Utilidad antes de impuesto a la renta   | 13.667,10               |
| Gastos no deducibles  | 25.992,72               |
| Amortización pérdidas   | <u>0,00</u>             |
| Utilidad gravable   | <b>39.659,82</b>        |
| 22% impuesto a la renta   | 8.725,16                |
| Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)                               | <u>8.582,96</u>         |
| Impuesto a la renta causado   | <b>8.725,16</b>         |
| Crédito Tributario  | -2.763,21               |
| Anticipo pagado   | 0,00                    |
| Retenciones en la fuente del año  | <u>-9.819,74</u>        |
| Impuesto a la Renta por Pagar (Crédito Tributario)                            | <b><u>-3.657,79</u></b> |

(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 2015. 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 2016 la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas del exterior



**NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del informe, 17 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 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428  
E-mail: [sumhospital@sumhospital.com.ec](mailto:sumhospital@sumhospital.com.ec)  
Quito - Ecuador

# ANEXOS

**SUMHOSPITAL CIA. LTDA.****BALANCES GENERALES****AI 31 DE DICIEMBRE DE 2016****(Expresados en dólares estadounidenses)**

| <b>ACTIVOS</b>   | <b>NOTAS</b> | <b>2016</b>       |
|--|--------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                                     |              |                   |
| Efectivo y sus equivalentes                                    |              | 17.737,35         |
| Cuentas y documentos por cobrar                                | 3            | 245.599,00        |
| Inventarios  | 4            | 312.971,37        |
| <b>Total Activo Corriente</b>                                  |              | <b>576.307,72</b> |
| <b>ACTIVOS FIJOS, NETO</b>                                     | 5            | <b>461,91</b>     |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   |              | <b>576.769,63</b> |
| <b>PASIVOS</b>   |              |                   |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                                     |              |                   |
| Cuentas y documentos por pagar                                 | 6            | 160.201,37        |
| Obligaciones financieras                                       | 7            | 0,00              |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                                  |              | <b>160.201,37</b> |
| <b>PASIVO LARGO PLAZO:</b>                                     |              | <b>321.249,73</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>   |              | <b>481.451,10</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b><br>(Véase estado adjunto) | 8            | 95.318,53         |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                              |              | <b>576.769,63</b> |

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



**SUMHOSPITAL CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

|   | <u>NOTAS</u> | <u>2016</u>            |
|---|--------------|------------------------|
| Ventas netas  |              | 1.029.233,89           |
| Costo de ventas   |              | <u>(676.457,57)</u>    |
| <b>Utilidad bruta en ventas</b>   |              | <b>352.776,32</b>      |
| <b>Gastos de operación:</b>   |              |                        |
| Gastos de operación, administración y ventas                                    |              | <u>(336.697,38)</u>    |
| <b>Utilidad en operación</b>  |              | <b>16.078,94</b>       |
| <b>Otros ingresos (egresos)</b>   |              | <u>0,00</u>            |
| <b>Utilidad antes de participación a<br/>trabajadores e impuesto a la renta</b> |              | <b>16.078,94</b>       |
| Participación a trabajadores  | 9            | (2.411,84)             |
| Impuesto a la renta   | 9            | <u>(8.725,16)</u>      |
| <b>Utilidad neta</b>  |              | <u><b>4.941,94</b></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 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428  
E-mail: [sumhospital@sumhospital.com.ec](mailto:sumhospital@sumhospital.com.ec)  
Quito - Ecuador

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresados en dólares estadounidenses)

|                                     | Capital Social | Aportes F.Capital. | Reserva Legal | Reserva de Capital | Resultados Acumulados | Total     |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|---------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2015   | 2.280,00       | -                  | 1.140,00      | 18.645,81          | 68.310,78             | 90.376,59 |
| Aumento de Capital                  |                |                    |               |                    |                       | -         |
| Apropiación a reservas              |                |                    |               |                    |                       | -         |
| Recladificación a Cuentas por Pagar |                |                    |               |                    |                       | -         |
| Ajustes al patrimonio               |                |                    |               |                    |                       | -         |
| Distribución de Utilidades          |                |                    |               |                    |                       | -         |
| Utilidad neta                       | -              |                    | -             |                    | 4.941,94              | 4.941,94  |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016   | 2.280,00       | -                  | 1.140,00      | 18.645,81          | 73.252,72             | 95.318,53 |

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016****(Expresados en dólares estadounidenses)**

|   | <u>2016</u>             |
|---|-------------------------|
| <b>Flujo de operaciones:</b>  |                         |
| Utilidad neta   | 4.941,94                |
| <b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>    |                         |
| Provisiones varias  | 2.463,75                |
| Provisiones Jubilacion Patronal y Desahusio                         | 0,00                    |
| Depreciaciones  | 537,20                  |
| Amortizaciones  | 0,00                    |
|   | <u>3.000,95</u>         |
| <b>Operaciones del periodo:</b>                                     |                         |
| Cuentas y documentos por cobrar                                     | 86.322,24               |
| Inventarios   | 7.515,54                |
| Cuentas y documentos por pagar                                      | <u>-64.376,75</u>       |
|   | 29.461,03               |
| <b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>      | <b>37.403,92</b>        |
| <b>Flujo de inversiones:</b>  |                         |
| Activos fijos, neto   | 0,00                    |
| Otros activos   | 0,00                    |
|   | <u>0,00</u>             |
| <b>Efectivo utilizado en flujo de inversiones</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Flujo de financiamiento:</b>                                     |                         |
| 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>0,00</u>             |
| <b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de financiamiento</b> | <b>-20.472,72</b>       |
| Incremento (disminución) del flujo de fondos                        | 16.931,20               |
| Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes                        | <u>806,15</u>           |
| <b>Saldo final de efectivo y sus equivalentes</b>                   | <b><u>17.737,35</u></b> |
|   | 0,00                    |

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