



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

SUMHOSPITAL CÍA. LTDA.

ÍNDICE DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	12

Abreviaturas

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

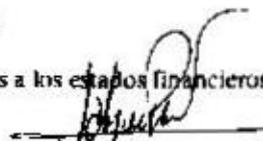
San Ignacio E9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Telfs.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428
 E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec
 Quito - Ecuador

SUMHOSPITAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	Notas	<u>2017</u>	<u>(No Auditado)</u> <u>2016</u>
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo		800	17,737
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	230,358	241,942
Inventarios	5	347,641	312,971
Activos por impuestos corrientes	9	8,735	3,658
Otros activos	6	26,536	-
Total activo corriente		<u>614,070</u>	<u>576,308</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Equipos y total activos no corrientes		<u>462</u>	<u>462</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>614,532</u>	<u>576,770</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	7	450,403	134,588
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	8,527	11,493
Pasivos por impuestos corrientes	9	7,711	6,085
Obligaciones acumuladas	11	5,769	8,036
Total pasivos corrientes		<u>472,410</u>	<u>160,202</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	7	-	281,904
Obligación por beneficios definidos	12	44,037	39,346
Total pasivos no corrientes		<u>44,037</u>	<u>321,250</u>
Total pasivos		<u>516,447</u>	<u>481,452</u>
PATRIMONIO			
	14		
Capital social		2,280	2,280
Reservas		19,786	19,786
Resultados acumulados		82,234	68,310
Resultado del ejercicio		(6,215)	4,942
Total patrimonio		<u>98,085</u>	<u>95,318</u>
TOTAL		<u>614,532</u>	<u>576,770</u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General


 Juan Carlos Quispe
 Contador General



SUMHOSPITAL Cia. Ltda.

San Ignacio E9-206 v 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 CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>(No Auditado)</u> <u>2016</u>
INGRESOS		1,032,590	1,029,234
COSTO DE VENTAS	15	<u>672,361</u>	<u>676,458</u>
MARGEN BRUTO		360,229	352,776
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	15	<u>361,877</u>	<u>339,109</u>
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		(1,648)	13,667
MENOS:			
Impuesto a la renta corriente	9	<u>4,567</u>	<u>8,725</u>
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(6,215)</u>	<u>4,942</u>

Ver notas a los estados financieros



Jalyño Puente
Gerente General



Juan Carlos Quispe
Contador General



SUMHOSPITAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)**

	Resultados acumulados					Total
	Capital social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades Acumuladas	Resultado Adopción primera vez NIIF	
Saldo al 31 de diciembre de 2015 (No auditado)	2.280	1.140	18.646	109.790	(41.480)	90.376
Utilidad del ejercicio	-	-	-	4.942	-	4.942
Saldo al 31 de diciembre de 2016 (No auditado)	2.280	1.140	18.646	114.732	(41.480)	95.318
Utilidad del ejercicio	-	-	-	(6.215)	-	(6.215)
Otro Resultado Integral	-	-	-	-	-	8.982
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2.280	1.140	18.646	108.517	(41.480)	98.085

Ver notas a los estados financieros

J. P. Paez
Gerente General

Juan Carlos Quispe
Contador General



SUMHOSPITAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)**

	2017	(No Auditado) 2016
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	1,044,174	1,115,556
Pagos a proveedores y a empleados	(1,050,594)	(1,075,364)
Participación a trabajadores	<u>(2,412)</u>	<u>(2,788)</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(8,832)</u>	<u>37,404</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de otros activos y flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(42,916)</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Sobregiros bancarios	13,911	-
Incremento en préstamos socios	<u>20,000</u>	<u>(20,473)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>33,911</u>	<u>(20,473)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
(Disminución) incremento de efectivo	(16,937)	16,931
Saldo al comienzo del año	<u>17,737</u>	<u>806</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u><u>- 800</u></u>	<u><u>17,737</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Jairo Puente
Gerente General



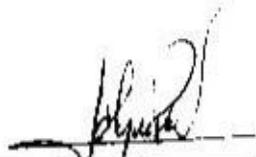
Juan Carlos Quispe
Contador General



SUMHOSPITAL CÍA. LTDA.

ESTADODE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>2017</u>	<u>(No auditado)</u> <u>2016</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
(Pérdida) Utilidad neta	(6,215)	4,942
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	15,480	537
Provisión jubilación patronal y desahucio	13,673	2,463
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar	11,584	86,322
Inventarios	(34,670)	7,516
Activos por impuestos corrientes	(5,077)	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(2,966)	(64,376)
Pasivos por impuestos corrientes	1,626	-
Participación a trabajadores	(2,412)	-
Obligaciones acumuladas	<u>145</u>	-
EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>(8,832)</u>	<u>37,404</u>



 Jaime Puente
 Gerente General



 Juan Carlos Quispe
 Contador General



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

SUMHOSPITAL CÍA. LTDA.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas	Descripción	Páginas
1	Información general de la Compañía	12
2	Resumen de las principales políticas contables	12
3	Estimaciones y juicios contables críticos de la Administración	18
4	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	19
5	Inventarios	19
6	Otros activos	20
7	Préstamos	20
8	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	21
9	Impuestos	21
10	Precios de transferencia	24
11	Obligaciones acumuladas	24
12	Obligaciones por beneficios definidos	25
13	Instrumentos financieros	26
14	Patrimonio	27
15	Costos y gastos por su naturaleza	27
16	Transacciones con partes relacionadas	28
17	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	29
18	Aprobación de los estados financieros	29



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

SUMHOSPITAL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADAS EN U.S. DÓLARES)**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Nombre	SUMHOSPITAL CÍA. LTDA.
RUC	1791323092001
Domicilio	San Ignacio E9-206 San Javier
Forma legal	Responsabilidad Limitada

SUMHOSPITAL CÍA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana; se constituyó en la ciudad de Quito el 07 de agosto de 1996

El objeto social principal de la compañía es la compraventa, importación, exportación y representación de equipos, partes, piezas de insumos médicos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía, en la preparación de sus estados financieros:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría 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.



2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de circulación en el Ecuador.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Los saldos incluídos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Instrumentos financieros

2.6.1 Activos financieros

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar".

- a) **Reconocimiento, medición inicial y clasificación** - El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable. Los activos financieros son medidos al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

- b) **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados** - Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se registran en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor



razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

- c) **Medición posterior de activos financieros** - Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.
- d) **Préstamos y partidas por cobrar** - Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

- e) **Deterioro del valor de activos financieros** - Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero estará deteriorado como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, o los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados por las siguientes situaciones: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, la falta o mora en los pagos y la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar) a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales podría incurrirse por este concepto.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el



importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado del resultado del periodo.

- f) **Baja de activos financieros** - La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. 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, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

2.6.2 Pasivos financieros

La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en la cual se originan.

- a) **Otros pasivos financieros** - Son pasivos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Inicialmente se reconocen al valor razonable, menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

- b) **Baja en cuentas de un pasivo financiero** - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. 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 periodo.

2.7 Inventarios

Las existencias se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y costos necesarios para realizar la venta. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. Los inventarios se determinan utilizando el método promedio ponderado.

La Compañía ha determinado que si tuviera indicios de deterioro de obsolescencia o lenta rotación de los inventarios, se establecerá una provisión para reconocer éstas pérdidas, la cual será calculada en función de un análisis de la posibilidad real de uso y la consideración de la potencial obsolescencia.

2.8 Equipos

- 2.8.1 **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo, el mismo que incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el



lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

- 2.8.2 **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, los equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados en el periodo en que se incurren.

- 2.8.3 **Método de depreciación y vidas útiles** - La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por cada grupo son las siguientes:

<u>Grupo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

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

2.9 **Costos por préstamos**

Son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurren.

2.10 **Impuesto a la renta**

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.11 **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- 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 periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.12 Beneficios a empleados

2.12.1 Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i. La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria.
- ii. Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- iii. Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- iv. Aportes al IESS: Se registran los aportes personal y patronal por pagar calculados de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.

2.12.2 Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos, netos de impuestos y descuentos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de inventario, generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos. Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:



2.13.1 Ventas - Los ingresos ^{Quilón Ecuador} son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos han sido **traspasados** al comprador. Para el registro de estos ingresos la Compañía mantiene facturas de ventas con sus clientes.

2.13.2 Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, 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.

Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, arriendos, honorarios, depreciación de propiedades y equipos y otros gastos relacionados a las actividades operativas, administrativas y de ventas de la Compañía.

2.15 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.16 Reclasificaciones

Ciertas cifras de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido reclasificadas para efectos comparativos con el año 2017 para su presentación en los estados financieros de esos años bajo la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades - NIIF para Pymes.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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 juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos subsecuentes. 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:



- 3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios (Nota 12).

- 3.2 Estimación de vidas útiles de equipos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.8.3.
- 3.3 Impuesto a la renta diferido** - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, (No Auditado)	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Cuentas comerciales por cobrar		
Clientes locales y subtotal	229,778	240,089
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a proveedores	580	1,853
Total	230,358	241,942

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31, (No Auditado)	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Inventario de mercaderías	225,418	185,150
Importaciones en tránsito	122,223	127,821
Total	347,641	312,971

6. OTROS ACTIVOS



Un resumen de otros activos es como sigue:

	Diciembre 31, (No Auditado)	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Mejoras a locales arrendados	42,016	-
Amortización acumulada	(15,480)	-
Total	<u>26,536</u>	<u>-</u>

7. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

	Diciembre 31, (No Auditado)	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Sobregiros bancarios	<u>13,911</u>	<u>-</u>
Con socios		
Rosemblum Swi (1)	436,492	384,492
Donath Kurt	-	32,000
Subtotal	<u>436,492</u>	<u>416,492</u>
Total	<u>450,403</u>	<u>416,492</u>
Préstamos corto plazo	450,403	134,588
Préstamos largo plazo	-	281,904
Total	<u>450,403</u>	<u>416,492</u>

(1) Corresponde a préstamos con vencimiento a la vista y que devenga una tasa de interés nominal anual de 0% el mismo que se encuentra respaldado mediante la firma del Socio.

ESPACIO EN BLANCO

**8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, (No Auditado)	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Proveedores locales	1,479	2,014
Anticipos a clientes	348	315
Provisión gastos devengados	-	2,464
Otros	6,700	6,700
Total	<u>8,527</u>	<u>11,493</u>

9. IMPUESTOS**9.1 Activos y pasivos del año corriente**

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31, (No Auditado)	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuestos corrientes		
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	<u>8,735</u>	<u>3,658</u>
Total	<u>8,735</u>	<u>3,658</u>
Pasivos por impuestos corrientes		
I.V.A. por pagar	5,481	4,490
Retenciones I.V.A.	946	742
Retenciones Impuesto a la Renta	<u>1,284</u>	<u>853</u>
Total	<u>7,711</u>	<u>6,085</u>

9.2 Impuesto a la renta reconocido en resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

ESPACIO EN BLANCO



	Diciembre 31, (No Auditado)	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
(Pérdida) utilidad según estados financieros	(1,648)	13,667
<i>Mas:</i>		
Gastos no deducibles	<u>10,555</u>	<u>25,993</u>
Utilidad gravable	<u>8,907</u>	<u>39,660</u>
Impuesto a la renta causado	<u>1,960</u>	<u>8,725</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>4,567</u>	<u>8,725</u>
Anticipo calculado (1)	<u>8,795</u>	<u>7,611</u>

- (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Para el año 2017, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de acuerdo al formulario 101 del año 2016 \$7,611; sin embargo, por la aplicación del Decreto 210 del 20 de noviembre de 2017 redujo su anticipo pendiente de pago aplicando el artículo 3 del referido Decreto a US\$4,567. (Ver 9.3).

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2013 al 2017.

9.3 Aspectos Tributarios

El 07 de diciembre de 2017, según el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 135 se publicó el decreto 210 de la Presidencia Constitucional de la República del Ecuador, a continuación se detallan las condiciones para las rebajas aplicables al pago del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta del año 2017:

- Rebaja del 100% para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$ 500.000,00) de dólares.
- Rebaja del 60% para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean entre quinientos mil (US\$ 500.000,01) de dólares y un centavo de dólar hasta un millón (US\$ 1.000.000,00) dólares.
- Rebaja del 40% para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos



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

brutos anuales, respecto al Excedente fiscal 2017, sean de un millón (US\$ 1.000.000,01) de dólares y un centavo de dólar y más.

El 29 de diciembre de 2017, según el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 se publicó la "Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera", a continuación se detallan las principales reformas tributarias:

- Incremento para las sociedades del 22% al 25% de impuesto a la renta y en el caso de las sociedades con accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla la obligación de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos adicionales.
- Tarifa de impuesto a la renta para microempresas será de 22%, en el caso de exportadores habituales la tarifa de impuesto a la renta será de 22% siempre que se demuestre incremento de empleo.
- Una exoneración por 3 años del pago de Impuesto a la Renta para nuevas microempresas que inicien su actividad económica a partir de la vigencia de esta ley, siempre que se presente un incremento de empleo e incorpore valor agregado nacional en sus procesos productivos.
- Se podrá acceder a la disminución de 10 puntos en la tarifa del impuesto a la renta por reinversión de utilidades quienes sean sociedades exportadores habituales.
- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por jubilación patronal y desahucio conforme al Código de Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se aplicará una deducción para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta en las adquisiciones que se realicen a organizaciones de economía popular y solidaria incluidos los artesanos dentro de esta forma de organización tendrán un beneficio de deducción adicional del 10% de dichas compras
- En el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de costos y gastos deducibles, se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes al seguro social obligatorio.
- Se establece como un requisito para la devolución del excedente entre el anticipo pagado y tipo impositivo efectivo, que se haya mantenido o incrementado el empleo.
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, se actualiza la posibilidad de que, de los rubros activos, costos y gastos deducibles y patrimonio, se pueden disminuir los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.



Quito - Ecuador

- Se elimina la devolución del IVA en los pagos con la utilización de tarjeta de débito, tarjetas prepago o con tarjeta de crédito.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario el IVA, en pagos en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000)
- Se establece la devolución del ISD a los exportadores habituales, relacionado con la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado del Comité de Política Tributaria y que sean incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten
- Se establece como defraudación aduanera sobrevalorar o subvalorar las mercancías
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos.

10. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2017, no supera el importe acumulado mencionado.

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31, (No Auditado)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Con el IESS	4,016	3,517
Beneficios sociales	<u>1,753</u>	<u>4,519</u>
Total	<u><u>5,769</u></u>	<u><u>8,036</u></u>

Participación a trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

ESPACIO EN BLANCO



Los movimientos en el ~~valor presente~~ de obligación de jubilación patronal y bonificación por desahucio fueron como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015 (No auditado)	29,777	8,148	37,925
Provisión	-	1,421	1,421
Saldo al 31 de diciembre de 2016 (No auditado)	29,777	9,569	39,346
Provisión	3,466	1,225	4,691
Saldo al 31 de diciembre de 2017	33,243	10,794	44,037

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente.

El costo de la Jubilación patronal se carga cada periodo fiscal en función del aumento en la antigüedad y en los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de la valoración actuarial.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el año.

El pago de la jubilación patronal determina que es un Plan de Beneficio Definido; por lo que en el cálculo actuarial se estiman los sueldos futuros a la edad de la jubilación, aplicando la respectiva probabilidad de llegar activo, para determinar la pensión de jubilación patronal que se pagará en forma vitalicia al jubilado. El monto total de este beneficio expresado en valor actual al 31 de diciembre de 2016 y que consta en la cuenta Pasivo (Reserva) es la provisión que debe contabilizarse a esa fecha.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	Diciembre 31,	
	2017 %	2016 %
Tasa(s) de descuento	8.26	7.46
Tasa(s) esperada del incremento salarial	1.50	3.00
Tabla de rotación (promedio)	11.80	13.94

13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

13.1 Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.



Las políticas de administración de riesgos de la Compañía se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

13.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito que enfrenta la Compañía se produce cuando un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales.

13.3 Riesgo de liquidez

La Gerencia General es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez.

13.4 Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

14. PATRIMONIO

14.1 Capital social - El capital social autorizado consiste de 2,280 participaciones sociales de US\$1, valor nominal unitario.

14.2 Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	Diciembre 31,	
	(No Auditado)	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Costos de venta	672,361	676,458
Gastos de administración y venta	361,877	339,109
Total	1,034,238	1,015,567



Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	Diciembre 31, (No Auditado)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios a empleados	155,067	168,233
Arrendamiento bienes inmuebles	54,974	39,088
Honorarios profesionales	37,900	38,361
Servicios prestados por terceros	22,987	16,893
Suministros y materiales	17,703	10,075
Transporte	17,363	16,026
Depreciación y amortización	15,480	537
Jubilación patronal y desahucio	13,673	1,422
Servicios básicos	7,965	7,566
Gastos de viaje	6,391	700
Trámites legales y certificados	5,065	2,039
Mantenimiento y reparaciones en instalaciones	2,945	4,499
Impuestos, Tasas, Contribuciones	2,770	2,759
Seguros	-	1,519
Otros	<u>1,594</u>	<u>29,392</u>
Total	<u><u>361,877</u></u>	<u><u>339,109</u></u>

16. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**16.1 Transacciones Comerciales**

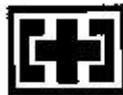
Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(No auditado)	
	(en U.S. dólares)	
<u>Arrendamiento operativo</u>		
Golem Cia. Ltda.	<u>37,487</u>	<u>21,594</u>

16.2 Saldos por pagar

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del periodo sobre el que se informa:

		(No auditado)	
	Origen	2017	2016
		(en U.S. dólares)	
Préstamos (Nota 7)			
Zwi Rosenblum	Local	436,492	384,492
Donath Kurt	Local	-	<u>32,000</u>
Total		<u>436,492</u>	<u>416,492</u>



SUMHOSPITAL Cía. Ltda.

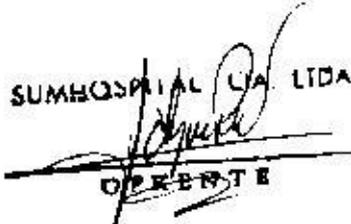
San Ignacio F9-206 y San Javier P.O. Box: 17-07-9489 - Tels.: (593 2) 2902 775 / 2556 102 / 2904 428
E-mail: sumhospital@sumhospital.com.ec

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (16 de abril de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.

SUMHOSPITAL CIA. LTDA

OPLENTE