

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1 Constitución

SUMHOSPITAL CÍA. LTDA, fue constituida el 7 de julio de 1996 en Quito – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil en agosto de 1996. Su plazo social concluye en agosto del 2046.

El capital inicial de US\$80; en agosto de 2000 se le aprobó el incremento de capital en US\$2,200, llegando a un capital de US \$2,280, dividido en dos mil doscientos ochenta participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Su domicilio principal está registrado en Quito, en las calles San Ignacio E9-206 y San Javier.

1.2 Operaciones

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

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía cuenta con 8 empleados.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento y bases de preparación

Los estados financieros de SUMHOSPITAL CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.3 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de 30 días. El efecto de traer a costo amortizado, se considera no significativo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.4 Inventarios

Los inventarios se presentan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Se aplican al costo de ventas utilizando el método del promedio ponderado.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más los cargos relacionadas con la importación.

2.5 Activos fijos -

i. **Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo por desmantelamiento y retiro del elemento, o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

ii. **Medición posterior al reconocimiento**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

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

iii. **Método de depreciación y tasas de depreciación**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Vidas útiles</u>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y equipos de oficina	10
Mejoras a locales arrendados	19 meses

iv. **Retiro o venta de activos fijos**

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.6 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de América (US\$) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días, periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

2.7 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. 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 imponderables 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 período.

ii. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

ii. Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.8 Provisiones

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

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

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

2.9 Obligaciones por beneficios a los empleados

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación de trabajadores en las utilidades. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación de trabajadores en las utilidades se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad. El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

i. Intereses ganados

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

Los ingresos por intereses se incluyen en la línea de "Ingresos (gastos) financieros, neto" en el estado de resultados integrales.

2.11 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.

2.12 Costos por préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

2.13 Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

- Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos al costo amortizado o al valor razonable (según aplique) y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

- Cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

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

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.14 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación son aquellos relacionados con el giro de negocio y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento; los flujos de inversión incluyen los pagos que tienen su origen en la adquisición de activos no corrientes y otros activos tales como inmovilizados, intangibles y similares, así como los cobros procedentes de su enajenación o de su amortización al vencimiento; los flujos de financiamiento comprenden los cobros a terceros por su adquisición de títulos de patrimonio o deuda emitidos por la Compañía, por recursos concedidos por entidades financieras o terceros en forma de préstamos u otros instrumentos de financiación, así como los pagos realizados para la amortización o devolución de las cantidades aportadas por esos terceros y los pagos a los accionistas por los dividendos que les corresponde.

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 sección de la NIIF para las Pymes 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 Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se basan 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, y en algunos casos variar significativamente.

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.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional, que producto de su variación podrían originar ajustes significativos sobre los valores libros de activos y pasivos dentro del próximo período financiero se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

3.1. Evaluación de posibles pérdidas por deterioro

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe a cubrir con respecto al valor libro de los activos. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

En el caso de las Unidades Generadoras de Efectivo a las que se han asignado activos tangibles o activos intangibles con una vida útil indefinida, el análisis de su recuperabilidad se realiza de forma sistemática al cierre de cada año o bajo circunstancias consideradas necesarias para realizar tal análisis.

3.2. La asignación de vida útil de los Activos fijos e intangibles

La Administración de la Compañía determina las vidas útiles estimadas sobre bases técnicas y los correspondientes cargos por depreciación de sus activos fijos e intangibles. Esta estimación está basada en los ciclos de vida proyectados de los bienes asignados a los respectivos segmentos. La Compañía revisa las vidas útiles estimadas de los bienes de Activos fijos e intangibles, al cierre de cada ejercicio anual.

3.3. Activos financieros: Cuentas comerciales y otras por cobrar, deterioro

En el caso de estos activos financieros, la Compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la incobrabilidad del saldo vencido, la cual es determinada en base a un análisis de la antigüedad, recaudación histórica y el estado de la recaudación de las cuentas por cobrar.

3.4. El cálculo actuarial de las obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de la provisión 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 incluyen 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 reportado 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.

Las obligaciones por las prestaciones definidas de la Compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período de referencia de los bonos corporativos de alta calidad. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento. Los criterios más importantes considerados para la selección de los bonos incluyen el tamaño de la emisión de los bonos corporativos, calificación de los bonos y la identificación de los valores atípicos que se excluyen.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo comprende los siguientes:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja General	<u>800</u>	<u>800</u>
	<u>800</u>	<u>800</u>

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS POR COBRAR

El rubro se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes locales	<u>238,574</u>	<u>229,778</u>
Anticipo a proveedores	<u>1,474</u>	<u>580</u>
	<u>240,047</u>	<u>230,358</u>

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (En US\$ dólares)

La Compañía no registra provisión de cuentas incobrables.

NOTA 6. INVENTARIOS

Un detalle es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mercaderías para la venta	252,895	225,418
Mercadería en tránsito	<u>78,463</u>	<u>122,223</u>
	<u>331,358</u>	<u>347,641</u>

NOTA 7. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente.- Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes, es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9,818	-
Crédito tributario IVA	<u>4,279</u>	<u>8,735</u>
	<u>14,098</u>	<u>8,735</u>
..31 de Diciembre del..		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Retenciones en la fuente de renta	2,193	1,284
Impuesto al Valor agregado - IVA por pagar y retenciones del IVA	<u>1,667</u>	<u>6,427</u>
	<u>3,860</u>	<u>7,711</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados. -

El gasto del impuesto a la renta incluye:

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gasto del impuesto corriente	8,795	4,567
	<u>8,795</u>	<u>4,567</u>

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	986	(1,647)
Gastos que no son deducibles al determinar la utilidad gravable	498	10,555
Utilidad Tributaria	1,484	8,908
Impuesto a la renta causado	371	1,960
Anticipo mínimo determinado	8,795	4,567
Total gasto por impuesto a la renta	<u>8,795</u>	<u>4,567</u>

Periodos abiertos a revisión

De acuerdo a disposiciones vigentes, la facultad de determinación de las obligaciones, por parte de la administración tributaria, caduca en tres años desde la fecha de la declaración y, cuando los tributos no hubieren declarado en todo o en parte, en seis años desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración.

Principales reformas tributarias

En el Segundo Suplemento del R. O: 150 (29 de diciembre de 2017) se publicó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, que establece ciertas reformas tributarias aplicables para el año 2018, relacionadas a las sociedades, entre otras:

El 21 de agosto del 2018 se publicó la "Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal" en el Suplemento del Registro Oficial No. 309.

Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:

Remisión del 100% de intereses, multas y recargos sobre impuestos nacionales administrados y/o recaudados por el Servicio de Rentas Internas - SRI para obligaciones vencidas posterior al 2 de abril del 2018.

Adicionalmente, aplicación de remisión sobre obligaciones aduaneras, seguridad social (con excepciones), servicios básicos, créditos educativos y becas, etc.

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Dividendos considerados como ingresos exentos a excepción si el beneficiario efectivo es una persona natural residente en Ecuador; y, si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.

Se establecen cambios en la aplicación de la tarifa de Impuesto a la renta a partir del año 2019 desde el 25% al 28%.

Se establece el Impuesto a la renta único mediante tarifa progresiva a la utilidad de enajenación de acciones.

Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año y se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo efectivo (TIE); contemplando la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del Impuesto a la renta causado para sociedades (eliminación impuesto mínimo).

Con respecto al IVA, se establece el uso del crédito tributario de IVA en compras hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago, o la devolución o compensación del crédito tributario de retenciones de IVA hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.

Se elimina a la compensación como base imponible para el Impuesto a la Salida de Divisas.

El 24 de agosto de 2018, en el Primer Suplemento se publicó el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, cuyos principales puntos resumimos a continuación:

Se considerarán transacciones inexistentes cuando el Servicio de Rentas Internas - SRI detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de venta sin que se haya realizado la transferencia del bien o la prestación del servicio; o bien que dichos contribuyentes se encuentren no ubicados, se presumirá la inexistencia de dichas operaciones.

Disposiciones referentes a deducción de jubilación patronal y desahucio.

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Maquinaria y equipo	9,800	-
Muebles y equipos de oficina	2,402	462
Mejoras a locales arrendados	42,016	42,016
	<u>54,218</u>	<u>42,478</u>
Menos:		
Dep. Acum. Maquinaria y equipo	(572)	-
Dep. Acum. Muebles y equipo	(2,180)	-
Amort. Acum. Locales arrendados	(42,016)	(15,480)
	<u>9,450</u>	<u>26,998</u>

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Los movimientos de activos fijos, fueron como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial, neto	26,998	462
Adiciones, bajas neto	9,800	42,016
Depreciación - gasto	<u>(27,348)</u>	<u>(15,480)</u>
Saldo final, neto	<u>9,450</u>	<u>26,998</u>

NOTA 9. SOBREGIROS BANCARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sobregiros Bancarios	<u>9,989</u>	<u>13,911</u>
	<u>9,989</u>	<u>13,911</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos con calificación de riesgos AAA-

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de este rubro es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales (1)	21,998	1,479
Anticipo de clientes	371	348
Otros	<u>-</u>	<u>6,700</u>
	<u>22,370</u>	<u>8,527</u>

(1) Incluye US\$ 20,924 de cuentas por pagar a relacionados. Ver Nota 15.

NOTA 11. PRESTAMOS CON RELACIONADOS

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Un detalle de este rubro es como sigue:

		..31 de Diciembre del..	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamos con relacionados			
Swi Roseblum	(1)	409,979	436,492
		<u>409,979</u>	<u>436,492</u>

(1) Ver Nota 15

NOTA 12. PASIVOS ACUMULADOS

Un detalle de este rubro es como sigue:

		..31 de Diciembre del..	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aportes IESS		3,710	4,016
Beneficios sociales		2,140	1,753
Participación de los trabajadores en las utilidades		329	-
		<u>6,178</u>	<u>5,769</u>

Los movimientos de participación de los trabajadores en las utilidades, fueron como sigue:

		...31 de Diciembre del...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial		-	-
Provisión del año		329	-
Pagos efectuados		-	-
Saldo final		<u>329</u>	<u>-</u>

NOTA 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

..31 de Diciembre del...

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal	47,359	33,242
Bonificación por desahucio	14,065	10,794
	61,424	44,036

Jubilación patronal. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

..31 de Diciembre del...

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	33,242	29,776
Costos de los servicios del período corriente	4,296	5,980
Costos por intereses	2,746	4,372
Pérdida (ganancia actuarial)	7,075	(6,886)
Saldo final	47,359	33,242

Bonificación por desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

..31 de Diciembre del...

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	10,794	9,569
Costos de los servicios del período corriente	1,143	1,911
Costos por intereses	878	1,411
Pérdida (ganancia actuarial)	1,250	(2,097)
Saldo final	14,065	10,794

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente al 31 de diciembre de 2018. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan al resultado del año.

NOTA 14. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 3 millones, están obligados a presentar un anexo de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2018, no superaron el importe acumulado mencionado.

NOTA 15. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

15.1 Transacciones comerciales.- Los principales saldos y transacciones con compañías relacionadas se desglosan como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	2018	2017
Compañía relacionada		
Arrendamiento operativo	51,734	37,487
Accionistas y otros relacionados		
Préstamos por pagar	409,979	436,492
Cuentas por pagar	20,924	-

15.2 Compensación del personal clave de la gerencia. - La compensación de los ejecutivos y otros miembros clave de la gerencia durante el año fue la siguiente:

	...31 de diciembre del...	
	2018	2017
Beneficios a corto plazo	78,622	33,033

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

78,622	33,033
--------	--------

Los componentes de la compensación a los directivos y ejecutivos clave son determinados con base en el rendimiento de los individuos y las tendencias del mercado. Adicionalmente el Representante Legal es el beneficiario de los pagos por arriendo de oficinas

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

Composición:

	..31 de diciembre del..	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Costo de ventas</i>		
Inventario inicial de bienes	225,418	185,150
Compras netas locales	43,695	43,316
Importaciones de bienes	683,212	669,313
(-) Inventario final de bienes	<u>(252,895)</u>	<u>(225,418)</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>699,431</u>	<u>672,361</u>

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Gastos de Administración y Ventas</i>		
Sueldos y salarios	124,317	117,663
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	19,387	18,803
Beneficios sociales e indemnizaciones	19,560	17,792
Gasto planes de beneficios a empleados	5,439	13,673
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	88,102	60,887
Mantenimiento y reparaciones	18,857	20,648
Arrendamiento operativo	57,175	54,974
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1,444	-
Transporte	17,400	23,754
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	335	809
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8,595	7,965
Impuestos, contribuciones y otros	2,881	7,835
Depreciaciones y amortizaciones	27,348	15,480
Otros gastos	<u>3,133</u>	<u>1,594</u>
TOTAL ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	<u>393,972</u>	<u>361,876</u>

NOTA 18. PATRIMONIO

17.1 Capital social.- La Compañía cuenta con un capital social representado por 2,280 participaciones, con un valor nominal de US\$1 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

17.2 Reservas.- A continuación:

- *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.

17.4 Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIIF para Pymes.-

Provenientes de la adopción de la NIIF para Pymes.- Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de la Información Financiera "NIIF para Pymes" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 19. CONTINGENCIAS

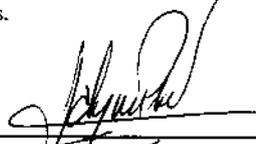
Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no reporta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de abril del 2019) no se produjeron eventos, que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 26 de abril del 2019 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.



J. Puentes
Gerente General



Juan Carlos Quispe
Contador General

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

	Referencia a Notas	..31 de Diciembre de..	
		2018	2017
<u>Activos</u>			
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	800	800
Cuentas comerciales y otras por cobrar	5	240,047	230,358
Inventarios	6	331,358	347,641
Crédito tributario	7	14,098	8,735
Total del activo corriente		586,303	587,534
<i>ACTIVOS NO CORRIENTES</i>			
Activos fijos	8	9,450	26,998
Total del activo no corriente		9,450	26,998
TOTAL ACTIVO		595,753	614,532
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
<i>PASIVOS CORRIENTE</i>			
Sobregiros bancarios	9	9,989	13,911
Cuentas por pagar	10	22,370	8,527
Préstamos con relacionados	11	409,979	436,492
Impuestos corrientes	7	3,860	7,711
Pasivos acumulados	12	6,178	5,769
Total del pasivo corriente		452,376	472,410
<i>PASIVOS NO CORRIENTES</i>			
Obligaciones por beneficios definidos	13	61,424	44,036
Total del pasivo no corriente		61,424	44,036
TOTAL PASIVO		513,800	516,446
<i>PATRIMONIO</i>			
(según estados adjuntos)	18	81,953	98,087
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		595,753	614,532



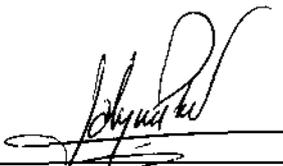
 Jalyne Puente
 Gerente General



 Juan Carlos Quispe
 Contador General

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

	Referencia	..31 de Diciembre de..	
	<u>a Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ingresos por venta de mercadería		1,098,410	1,032,590
		1,098,410	1,032,590
Costo de ventas	16	(699,431)	(672,361)
Utilidad bruta		398,979	360,229
GASTOS			
Gastos de administración y ventas	17	(393,972)	(361,876)
Utilidad en operación		5,007	(1,647)
Gasto financiero, neto		(4,021)	-
Utilidad antes impuesto a la renta corriente y diferido		986	(1,647)
Impuesto a la renta corriente y diferido, neto	7	(8,795)	(4,567)
UTILIDAD DEL AÑO		(7,809)	(6,214)
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
(Pérdidas) ganancias actuariales		(8,325)	8,983
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(16,134)	2,769



Jalyne Puente
Gerente General

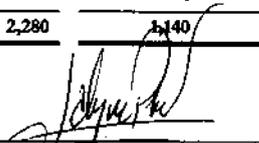


Juan Carlos Quispe
Contador General

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

	Reserva		Resultados Acumulados			Total	
	Capital Social	Legal	Capital	Efecto de aplicación por primera vez de las NIIF	Utilidades retenidas		Otros resultados integrales
Saldos al 1 de enero del 2017	2,280	1,140	18,646	(41,480)	114,732	-	95,318
Ganancias (pérdidas actuariales)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	(6,214)	8,983	2,769
Saldos al 31 de diciembre del 2017	2,280	1,140	18,646	(41,480)	108,518	8,983	98,087
Ganancias (pérdidas actuariales)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	(7,809)	(8,325)	(16,134)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	2,280	1,140	18,646	(41,480)	100,709	658	81,953



Jalyne Puente
Gerente General



Juan Carlos Quispe
Contador General

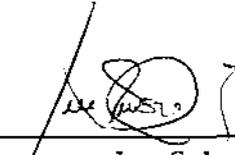
Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>..31 de Diciembre de..</u> <u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		1,088,721	1,047,829
Efectivo pagado a proveedores		(873,729)	(889,362)
Efectivo pagado a empleados		(159,231)	(156,525)
Efectivo pagado por impuestos		(15,527)	(10,776)
Efectivo provisto (usado) de las operaciones		<u>40,234</u>	<u>(8,833)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(Adiciones) bajas de activos fijos	8	(9,800)	(42,016)
Efectivo neto (usado) en las actividades de inversión		<u>(9,800)</u>	<u>(42,016)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obligaciones con accionistas		(26,513)	20,000
Efectivo neto (usado) provisto en actividades de financiamiento		<u>(26,513)</u>	<u>20,000</u>
Incremento del efectivo y sus equivalentes		3,921	(30,847)
Efectivo y equivalentes al inicio del año		(13,111)	17,737
Efectivo y equivalentes al final del año		<u>(9,189)</u>	<u>(13,111)</u>
Conciliación del efectivo al final del año con los saldos del Estado de Situación Financiera			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	800	800
Sobregiro bancario	9	(9,989)	(13,911)
Saldo del efectivo y equivalentes al final del año		<u>(9,189)</u>	<u>(13,111)</u>



 Jalyne Puente
 Gerente General

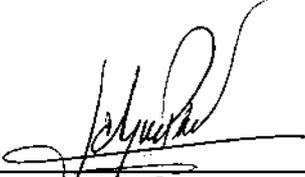


 Juan Carlos Quispe
 Contador General

SUMHOSPITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En US\$ dólares)

Conciliación entre la utilidad neta y los flujos de operación

	Referencia a Notas	..31 de Diciembre del.. <u>2018</u>	2017
Resultado integral del año		(16,134)	2,769
<i>Partidas que no representan movimiento de efectivo</i>			
Participación de los trabajadores en las utilidades	12	329	-
Depreciación de activos fijos	8	27,348	15,480
Impuesto a la renta corriente y diferido	7	8,795	4,567
Obligaciones por beneficios definidos	13	17,388	4,691
<i>Variación en activos y pasivos corrientes</i>			
Cuentas comerciales y otras por cobrar		(9,689)	15,240
Inventarios		16,283	(34,673)
Crédito tributario		(5,363)	(8,735)
Cuentas por pagar		13,843	(2,965)
Impuestos corrientes		(12,646)	(2,941)
Pasivos acumulados		81	(2,267)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación		40,234	(8,833)



Jalyne Puente
Gerente General



Juan Carlos Quispe
Contador General