

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Y 2015**

**CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**



INDICE

Páginas No.

Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 3
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Políticas contables significativas	9 - 14
Notas a los estados financieros	15 - 25

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA:
Marzo 20 del 2017
Babahoyo - Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros:

2. La Gerencia de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos que existen distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Gerencia de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** al 31 de diciembre del 2016 y 2015, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

Auditores Externos Varela & Patiño Cia. Ltda.
AUDITORES EXTERNOS VARELA & PATIÑO CIA. LTDA.
No. De Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-905

CPA
CPA. Carlos Manuel Varela Patiño
Socio

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas	ACTIVOS	2016	2015
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivo	53,021	415,241
5	Activos financieros, neto	1,527,619	1,126,661
6	Existencias	124,307	100,714
12	Activos por impuestos corrientes	82,028	100,520
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,786,975	1,743,136
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Propiedades, planta y equipos, neto	2,430,881	2,430,328
8	Activos intangibles, neto	1,776	0
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,432,657	2,430,328
	TOTAL ACTIVOS	4,219,632	4,173,464
	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
9	Obligaciones con instituciones financieras	0	38,376
10	Pasivos financieros	674,360	843,774
11	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	52,354	53,152
12	Pasivos por impuestos corrientes	44,723	61,097
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	771,437	996,399
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
9	Obligaciones con instituciones financieras	58,663	131,312
13	Pasivos financiero no corriente	1,321,621	961,358
14	Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	43,145	31,635
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,423,429	1,124,305
	TOTAL PASIVOS	2,194,866	2,120,704
	PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:		
15	Capital social	478,479	478,479
16	Reservas	1,201,978	1,201,978
17	Resultados acumulados	344,309	372,303
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	2,024,766	2,052,760
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	4,219,632	4,173,464



Xenia Carolina Villalba Morante
Representante Legal



Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITQUMA**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	INGRESOS:		
18	Ingresos por actividades ordinarias	2,723,466	3,436,353
	Otros ingresos	<u>65,519</u>	<u>44,039</u>
	TOTAL	<u>2,788,985</u>	<u>3,480,392</u>
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>1,226,318</u>	<u>1,455,388</u>
	UTILIDAD BRUTA	<u>1,562,667</u>	<u>2,025,004</u>
	GASTOS OPERACIONALES:		
19	(-) Gastos de ventas	26,669	54,480
20	(-) Gastos de administración	1,514,641	1,858,301
21	(-) Gastos financieros	3,847	5,779
	(-) Otros	<u>7,396</u>	<u>35,175</u>
	TOTAL	<u>1,552,553</u>	<u>1,953,735</u>
	UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>10,114</u>	<u>71,269</u>
11	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(1,517)	(10,690)
12	22% IMPUESTO A LA RENTA	(36,591)	(42,856)
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>(27,994)</u>	<u>17,723</u>


Xenia Carolina Villalba Morante
Representante Legal


Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUHMA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)

	Capital social	Reserva legal	Reservas			Resultados acumulados	Total
			Reserva por avalúos de propiedad, planta y equipo	Total reservas			
Saldos al 31 de diciembre 2014	200,000	30,942	1,169,264	1,200,206	634,831		2,035,037
Aumento de Capital	278,479	0	0	0	(278,479)		0
Apropiación de Reserva Legal	0	1,772	0	1,772	(1,772)		0
Resultado integral del año	0	0	0	0	17,723		17,723
Saldos al 31 de diciembre del 2015	478,479	32,714	1,169,264	1,201,978	372,303		2,052,760
Resultado integral del año	0	0	0	0	(27,994)		(27,994)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	478,479	32,714	1,169,264	1,201,978	344,309		2,024,766


Xenia Carolina Villalba Morante
Representante Legal


Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	2,450,951	2,952,079
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,067,765)	(2,635,135)
Otras salidas de efectivo	(28,632)	(35,175)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	354,554	281,769
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(845,631)	(420,243)
Adquisición de activos intangibles	(2,144)	(0)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de Inversión	(847,775)	(420,243)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con instituciones financieras, neto	(148,393)	(34,829)
Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar accionistas, neto	(80,869)	(14,163)
Otras entradas (salidas) de efectivo	360,263	(0)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	131,001	(48,992)
Disminución neto del efectivo	(362,220)	(187,466)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	415,241	602,707
Efectivo en caja y bancos al final del año	53,021	415,241


Xenia Carolina Villalba Morante
Representante Legal


Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

Ver políticas contables
Y notas a los estados financieros

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

	2016	2015
UTILIDAD NETA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(27,994)	17,723
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA (PERDIDA) DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	199,074	170,943
Ajuste de propiedades, planta y equipos	24,965	5,454
Amortización de activos intangibles	367	0
Participación a trabajadores	1,517	10,690
Impuesto a la renta	36,591	42,856
Provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio	15,316	31,635
 (Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	(348,645)	(528,313)
Existencias	597,446	29,737
Activos por impuestos corrientes	18,492	(2,837)
Servicios y otros pagos anticipados	(52,313)	0
Aumento (Disminución) en:		
Pasivo financieros, neto	(60,865)	0
Pasivo acumulados e impuestos corrientes	(49,397)	503,681
 EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	 <u>354,554</u>	 <u>281,769</u>



Xenia Carolina Villaalba Morante
Representante Legal



Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

Ver políticas contables
y notas a los estados financieros

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA - Fue constituida en la ciudad de Babahoyo - Ecuador, el 31 de Julio de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de Agosto de ese año. Normada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil. Su actividad principal es la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y de reposo, a través de instalación y explotación de establecimientos asistenciales hospitalarios y a la atención de enfermos y/o internos.

La dirección domiciliaria en donde la compañía desarrolla sus actividades se ubicada en la ciudad de Babahoyo, calle Ricaurte 112 entre General Barona y Malecón. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 1291739616001.

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía cuenta con 46 trabajadores, en relación de dependencia.

Aprobación de los Estados Financieros - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Gerencia de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA** en enero 26 del 2017. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo 30 del 2016.

2. IMPORTANCIA RELATIVA

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento - Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Sección número 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Base de presentación - La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se menciona a continuación:

Moneda funcional - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a tres meses de vigencia). Se mide inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio que resulten de las transacciones se reconocen en el estado de resultados.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones con instituciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Provisión para cuentas incobrables.- Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas, realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del año.

Existencias.- En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

Medición posterior.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Gastos pagos anticipados.- En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

Propiedades, planta y equipos.- En este grupo contable se registran todos los bienes tangibles adquiridos para su uso, si, y solo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- Las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares)

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

La Gerencia de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA** debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su valor recuperable. Dichos activos deben contabilizarse por encima de su importe recuperable, cuando su importe en libros exceda el importe que pueda recuperarse (utilización o venta), por lo que deberá reconocerse una pérdida por deterioro.

Activos intangibles.- Los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles son igual a cero con una vida útil de 3 años.

Obligaciones con instituciones financieras.- En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

Préstamos de accionistas.- En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares)

Provisiones por beneficios a empleados.-

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

El cálculo de la participación a trabajadores 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 y Valores 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.

Dividendos por pagar.- En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Accionistas. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

Provisiones.- En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el bancos e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos.- Surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

Impuestos.-

Activos por impuestos corrientes.- En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares)

Patrimonio.-

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Resultados acumulados.- Registra los saldos de la utilidades acumulados (superávit de años anteriores). De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías (actualmente Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros), publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá 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. El saldo acreedor del superávit por valuación que proviene de la adopción por primera vez de las NIIF, así como la medición posterior, no podrá ser capitalizado.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce ingresos por ventas, cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Reconocimientos de costos y gastos.-

Costo de ventas.- En este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- En este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Estado de flujos de efectivo - Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Uso de estimaciones - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****(Expresados en Dólares)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Caja General	148	5
Bancos, (1)	52,873	90,236
Inversiones, (2)	0	325,000
Total	<u>53,021</u>	<u>415,241</u>

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	2016	2015
	(Dólares)	
Banco Pichincha		
Cuenta Corriente	49,730	87,045
Cuenta Ahorros	1,146	1,194
Cuenta Ahorros	1,997	1,997
Total	<u>52,873</u>	<u>90,236</u>

(2) Un detalle de las inversiones, fue como sigue:

	2016	2015
	(Dólares)	
Banco Pichincha		
Inversión contratada a una tasa de rendimiento del 2,50% anual, con vencimiento el 20 de enero del 2016.	0	125,000
Inversión contratada a una tasa de rendimiento del 2,75% anual, con vencimiento el 27 de enero del 2016.	0	200,000
Total	<u>0</u>	<u>325,000</u>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****(Expresados en Dólares)****5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Cientes	2,835	1,306
Anticipos	91,744	39,431
Préstamos a trabajadores	4,267	3,495
Accionistas, nota 22	1,466	0
Otros, (1)	<u>1,427,307</u>	<u>1,082,429</u>
Total	<u>1,527,619</u>	<u>1,126,661</u>

(1) Un resumen de la cuenta otros, fue como sigue:

	2016	2015
	(Dólares)	
IESS - Convenios	447,979	404,317
MSP Zonal B - Convenios	856,612	478,247
SOAT - FONSAT	25,824	78,859
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	0	17,094
Coordinación Zonal B- MSP	88,117	103,912
SOAT- Convenios	8,711	0
Vouchers	<u>64</u>	<u>0</u>
Total	<u>1,427,307</u>	<u>1,082,429</u>

6. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Mercadería en bodega	101,879	100,714
Mercadería en farmacia	<u>22,428</u>	<u>0</u>
Total	<u>124,307</u>	<u>100,714</u>

Los inventarios de la compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraída para obtener liquidez.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****(Expresados en Dólares)****7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO**

Durante los años 2016 y 2015, el movimiento de propiedades, planta y equipos, neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

. . . MOVIMIENTO . . .				
	Saldos al 01/01/16	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	Saldos al 31/12/16
	(Dólares)			
Terrenos	250,349	0	0	250,349
Edificios	558,012	634,167	0	1,192,179
Instalaciones	112,697	2,408	0	115,105
Muebles y Enseres Oficina	102,969	11,902	(850)	114,021
Muebles y Enseres Médicos	0	4,086	0	4,086
Maquinaria y Equipo	1,207,083	190,353	(17,108)	1,380,328
Equipo de Computación	23,438	3,566	0	27,004
Vehículo	54,232	0	(26,777)	27,455
Obras en Proceso	621,040	11,290	(632,330)	0
Subtotal	2,929,820	857,772	(677,065)	3,110,527
Depreciación acumulada	(499,492)	(199,074)	18,920	(679,646)
Total	<u>2,430,328</u>	<u>658,698</u>	<u>(658,145)</u>	<u>2,430,881</u>

. . . MOVIMIENTO . . .				
	Saldos al 01/01/15	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	Saldos al 31/12/15
	(Dólares)			
Terrenos	250,349	0	0	250,349
Edificios	558,012	0	0	558,012
Instalaciones	0	112,697	0	112,697
Muebles y Enseres Oficina	64,983	37,986	0	102,969
Maquinaria y Equipo	1,059,795	155,788	(8,500)	1,207,083
Equipo de Computación	23,438	0	0	23,438
Vehículo	53,978	27,455	(27,201)	54,232
Obras en Proceso	515,024	106,016	0	621,040
Subtotal	2,525,579	439,942	(35,701)	2,929,820
Depreciación acumulada	(347,462)	(170,943)	18,913	(499,492)
Total	<u>2,178,117</u>	<u>268,999</u>	<u>(16,788)</u>	<u>2,430,328</u>

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)****8. ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Software	2.143	0
Menos: Amortización acumulada	(367)	(0)
Total	1.776	0

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Banco Pichincha C.A.		
Préstamo contratado el 30 de octubre del 2014, tasa de interés anual del 9,74% con vencimientos mensuales hasta octubre del 2019.	58.663	169.688
Menos: Vencimiento corriente	(0)	(38.376)
Total	58.663	131.312

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Proveedores, (1)	361,651	423,273
Anticipos de clientes	12,239	2,400
Accionistas, nota 22	286,769	366,851
Imp	12,405	12,825
Otros	1,296	38,425
Total	674,360	843,774

(1) Un detalle de los proveedores, fue como sigue:

	2016	2015
	(Dólares)	
Perfectech S.A.	67,837	0
Servismedick S.A.	62,195	160,476
Importrauma Ecuador Cia. Ltda.	27,481	18,514
SpineLab Cia. Ltda.	8,936	48,836
Indura S.A.	5,960	59,565
Z & U Med	0	17,851
Otros	189,242	118,031
Total	361,651	423,273

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)****11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Vacaciones	35,302	21,443
Participación de trabajadores, (1)	1,517	10,690
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	12,552	17,371
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	<u>2,983</u>	<u>2,648</u>
Total	<u>52,354</u>	<u>53,152</u>

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados.

12. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Activos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado	12,650	34,033
Retenciones en la fuente, (1)	<u>69,378</u>	<u>66,487</u>
Total	<u>82,028</u>	<u>100,520</u>
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto a la renta por pagar (2)	36,591	42,856
Retenciones en la fuentes, (2)	4,241	7,113
Retenciones sobre IVA, (2)	<u>3,891</u>	<u>11,128</u>
Total	<u>44,723</u>	<u>61,097</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representan retenciones que han sido efectuadas por clientes de la Compañía correspondiente al período 2016 y en periodos anteriores.

(2) Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2016 y que serán canceladas en enero del 2017.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

La conciliación de impuesto a la renta, calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	2016	2015
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	10,114	71,269
Menos:		
Participación de trabajadores en las utilidades	(1,517)	(10,620)
Utilidad (Pérdida) después de participación a trabajadores	8,597	60,579
Más:		
Gastos no deducibles	50,500	134,219
Base de cálculo para el impuesto a la renta	59,097	194,798
22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>13,001</u>	<u>42,856</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (3)	<u>36,591</u>	<u>34,397</u>

El movimiento de impuesto a la renta por los años 2016 y 2015, fue el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Saldos al inicio del año	42,856	51,570
Provisión del año	36,591	42,856
Pagos	(0)	(0)
Compensación	(42,856)	(51,570)
Retenciones en la fuente	(0)	(0)
Saldos al final del año	<u>36,591</u>	<u>42,856</u>

Para el año 2016, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$36,591 siendo este superior al impuesto a la renta causado US\$13,001. La Legislación tributaria vigente, establece que para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)****13. PASIVO FINANCIERO NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está conformada principalmente por venta de facturas por Convenios Institucionales, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
less	447,979	404,317
Ministerios Salud Publica Zonal B	856,612	478,247
Soat - Fonsat	8,711	78,794
Otros pasivos no corrientes	8,319	0
Total	1,321,621	961,358

14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Jubilación patronal	31,645	20,800
Indemnización por desahucio	11,500	10,835
Total	43,145	31,635

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, fue el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Saldos al inicio del año	31,635	0
Provisiones	11,510	31,635
Saldos al final del año	43,145	31,635

Provisión Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 350 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresados en Dólares)

Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital autorizado consiste en 478.479 de acciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: el Dr. Rodolfo Fernando Touma Bacilio, de nacionalidad ecuatoriana propietario del 99,66% de acciones, la Ing. María Faride Touma Castro de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 0,17% de las acciones y la Dra. Saine Mercedes Touma Castro de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 0,17% de las acciones.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2015 en abril 01 del 2016; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2016, fue presentado el 28 de diciembre del 2016.

16. RESERVAS

Legal.- La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la reserva legal no alcanza más del 50% del capital social de la Compañía.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Ventas servicios tarifa 12% y 14%	2,446,070	334,936
Ventas servicios tarifa 0%	281,359	3,101,417
Descuentos en ventas	(3,963)	0
Total	2,723,466	3,436,353

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITQUMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresados en Dólares)**19. GASTOS DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Servicios de terceros y honorarios	26,568	52,756
Promoción y publicidad	101	1,724
Total	<u>26,669</u>	<u>54,480</u>

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Sueldos y salarios	538,160	672,317
Beneficios sociales y aportaciones	91,428	110,535
Honorarios profesionales y servicios de terceros	99,883	212,587
Servicios básicos	44,401	34,399
Depreciaciones y amortizaciones	224,407	176,398
Impuestos contribuciones y otros	72,664	25,733
Mantenimiento y reparaciones	140,645	96,284
Iva que se carga al gasto	57,423	147,652
Otros	245,630	382,396
Total	<u>1,514,641</u>	<u>1,838,301</u>

21. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Intereses bancarios	1,085	1,172
Comisiones	1,310	256
Otros	1,452	4,351
Total	<u>3,847</u>	<u>5,779</u>

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresados en Dólares)**22. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle de los saldos y transacciones con Compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

	2016	2015
	(Dólares)	
Estados de Situación Financiera:		
Activos financieros a corto plazo:		
Rodolfo Fernando Touma Bacilio	1.466	0
Total, nota 5	1.466	0
Pasivos:		
Pasivos financieros a corto plazo:		
Rodolfo Fernando Touma Bacilio	275,969	349,680
Saine Mercedes Touma Castro	0	46
María Paride Touma Castro	10,800	17,125
Total, nota 10	286,769	366,851

Los saldos por cobrar y por pagar a accionistas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimientos y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

Operaciones con partes relacionadas (Precios de Transferencia).

Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013. Fue publicada Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del SRI que realizó reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es que el anexo y/o informe integral de precios de transferencia debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$. 3,000,000. En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$. 6,000,000. La mencionada reforma entró en vigencia el 25 de enero de 2013.

Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 del 27 de mayo del 2015. La principal reforma incorporada, es que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$. 3,000,000, deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los US\$. 15,000,000, dichos sujetos pasivos deben presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al periodo fiscal del año 2016, el plazo será hasta el mes de septiembre de 2017, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de impuestos conforme el noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexo e informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumaran los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares)

23. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

24. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (20 de Marzo del 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.
