

HOSPITAL CLINICA TOUMA
S.A. CLITOUA

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES

INDICE

Páginas No.

Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados separados de situación financiera	5
Estados separados de resultados integrales	6
Estados separados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados separados de flujos de efectivo	8 - 9
Políticas contables significativas	10 - 15
Notas a los estados financieros separados	16 - 26



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas
HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA
Guayaquil, 2 de abril del 2018

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones 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 las PYMES).

Fundamentos de la opinión:

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros:

La Administración de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.



Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además, como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



MAPLARI S.A.
Auditores y Consultores

Comunicamos a los responsables de la Administración de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de la que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoria. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoria salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

Nuestros informes adicionales requeridos por las Normas de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros delitos y nuestra opinión sobre: el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

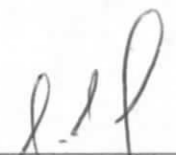
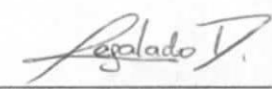
Maplari S.A.

MAPLARI S.A.
No. de Registro en
La Superintendencia
De Compañías SCVS-RNAE-1088

Adrián Fernando Hungría Varela
Socio

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**ESTADOS SEPARADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Notas	ACTIVOS	2017	2016
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivos	58,271	53,021
5	Activos financieros, neto	3,380,494	1,527,619
6	Existencias	109,485	124,307
11	Activos por impuesto corrientes	92,401	82,028
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3,640,651	1,786,975
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Propiedad, planta y equipos, neto	2,465,669	2,430,881
8	Activos Intangibles, neto	1,513	1,776
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,467,182	2,432,657
	TOTAL ACTIVOS	6,107,833	4,219,632
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
9	Pasivos Financieros	900,129	672,625
10	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	61,608	54,089
11	Pasivos por impuestos corrientes	26,198	44,723
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	987,935	771,437
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
12	Obligaciones con instituciones financieras	301,597	58,663
13	Pasivos financiero no corriente	2,877,474	1,321,621
14	Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	63,452	43,145
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	3,242,523	1,423,429
	TOTAL PASIVOS	4,230,458	2,194,866
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
15	Capital social	478,479	478,479
16	Reservas	1,201,978	1,201,978
17	Resultados acumulados	196,918	344,309
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	1,877,375	2,024,766
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	6,107,833	4,219,632


Rodolfo Fernando Touma Bacilio
Representante Legal
Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA.**ESTADOS SEPARADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS:		
18 Ingresos por actividades ordinarias	3,021,790	2,723,466
Otros ingresos	<u>37,197</u>	<u>65,519</u>
TOTAL	<u>3,058,987</u>	<u>2,788,985</u>
(-) COSTO DE VENTAS	<u>1,644,925</u>	<u>1,226,318</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>1,414,062</u>	<u>1,562,667</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
19 (-) Gastos de ventas	83,863	26,669
20 (-) Gastos de administración	1,330,270	1,457,219
21 (-) Gastos financieros	34,627	3,847
(-) Otros	<u>93,796</u>	<u>64,818</u>
TOTAL	<u>1,542,556</u>	<u>1,552,553</u>
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	(<u>128,494</u>)	<u>10,114</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0	(<u>1,517</u>)
9 22% IMPUESTO A LA RENTA	(<u>18,897</u>)	(<u>36,591</u>)
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(<u>147,391</u>)	(<u>27,994</u>)


Rodolfo Fernando Touma Bacilio
Representante Legal


Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUOMA

**ESTADOS SEPARADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Capital social	Reservas			Total Reservas	Resultados acumulados	Total
		Legal	Valuación de propiedad, planta y equipo				
Saldos al 31 de diciembre 2015	478,479	32,714	1,169,264		1,201,978	372,303	2,052,760
Resultado integral del año	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
Reclasificación a resultados acumulados	0	0	0		0	0	0
Resultado integral del año	0	0	0		0	(147,391)	(147,391)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	478,479	32,714	1,169,264		1,201,978	196,918	1,877,375

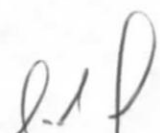

Rodolfo Fernando Touma Bacilio
Representante Legal


Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

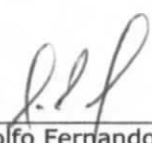
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	1,213,016	2,450,951
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,683,971)	(2,067,765)
Otras salidas de efectivo	<u>1,517,681</u>	<u>(28,632)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>46,726</u>	<u>354,554</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(273,850)	(845,631)
Adquisición de activos intangibles	<u>(561)</u>	<u>(2,144)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	<u>(274,411)</u>	<u>(847,775)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con instituciones financieras, neto	242,935	(148,393)
Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar accionistas, neto	(10,000)	(80,869)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0</u>	<u>360,263</u>
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>232,935</u>	<u>131,001</u>
Aumento / Disminución neto del efectivo	5,250	(362,220)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>53,021</u>	<u>415,241</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>58,271</u>	<u>53,021</u>


Rodolfo Fernando Touma Bacilio
Representante Legal


Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA**ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	2017	2016
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(147,391)	(27,994)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	239,062	199,074
Ajuste de propiedades, planta y equipo	0	24,965
Amortización de activos intangibles	824	367
Participación a trabajadores	0	1,517
Impuesto a la renta	18,897	36,591
Provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio	21,381	15,316
 (Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	(1,852,875)	(348,645)
Existencias	14,822	597,446
Activos por impuestos corrientes	0	18,492
Servicios y otros pagos anticipados	0	(52,313)
Otras entradas y salidas de dinero	(10,373)	0
 Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros, neto	1,792,054	(60,865)
Pasivos por beneficios definidos	7,747	0
Pasivos acumulados e impuestos corrientes	(37,422)	(49,397)
 EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>46,726</u>	<u>354,554</u>


Rodolfo Fernando Touma Bacilio
Representante Legal
Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA. - Fue constituida en la ciudad de Babahoyo-Ecuador, el 31 de julio del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de agosto del mismo año. 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, es 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 2017 la Compañía si cuenta con 53 trabajadores, en relación de dependencia.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** en marzo 15 del 2018. 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 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo 31 del 2017.

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 POLITICAS 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 en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1, cada partida significativa del Estado separado de Situación Financiera, Estado separado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales, Estado separado de Cambios en el Patrimonio y Estado separado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán 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 las 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 las PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Efectivo y equivalentes de efectivo. - En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden 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 y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales 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.

Administración de riesgos financieros. - Durante el curso normal de las operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgo de la Compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La Gerencia de la Compañía tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa y mitiga los riesgos financieros. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Riesgo de mercado.** - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivos de un instrumento financiero fluctúe debido a los cambios en los precios de mercado.

Los precios de mercado a su vez involucran dos tipos de riesgos: El riesgo de tasas de interés y el riesgo de tasas de cambio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

a) Riesgo de tasa de interés:

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene financiamiento con entidades financieras, las mismas que se encuentran al día en sus pagos. Los flujos de caja operativos de la Compañía no son sustancialmente dependientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante al riesgo de tasa de interés.

b) Riesgo de tipo de cambio:

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambios. La Compañía realiza sus operaciones principalmente en dólares de los Estados Unidos, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipo de cambio en los estados financieros.

- **Riesgo de crédito.** - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía realiza sus cobros a 30, 60 y 90 días por lo que no está expuesta a riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, equivalente de efectivo y depósitos en banco. Los límites en el nivel de este riesgo son aprobados por la Gerencia.

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

- **Riesgo de liquidez.** - La Compañía monitorea su riesgo de escases de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

La principal fuente de ingresos de efectivo de la Compañía son las cobranzas realizadas a sus clientes.

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 (incluye importaciones en tránsito).

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.

Propiedad, 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. - La propiedad, planta y equipos, 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. - La propiedad, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, mobiliarios y equipos 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%

HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

La Gerencia de **HOSPITAL CLÍNICA TOUMA S.A. CLITOUA** 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 su vida útil 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 es igual a cero con una vida útil de 3 años.

Provisiones por beneficios a empleados. -

Pasivos corrientes. - En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer, cuarto sueldo, vacaciones, etc.); 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, 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 periodo 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 periodo 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.

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).

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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.

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).

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.

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 cuenta de superávit acumulado (ganancias de años anteriores).

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 y bienes 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.

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.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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.

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 las 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 CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Bancos, (1)	57,825	52,873
Caja General	<u>446</u>	<u>148</u>
Total	<u>58,271</u>	<u>53,021</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Banco Pichincha	<u>57,825</u>	<u>52,873</u>
Total	<u>57,825</u>	<u>52,873</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Clientes	1,939	2,835
Anticipos	69,774	91,744
Préstamos a trabajadores	5,018	4,267
Accionistas (Nota 22)	4,003	1,466
Otros (1)	<u>3,299,760</u>	<u>1,427,307</u>
Total	<u>3,380,494</u>	<u>1,527,619</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
IESS - Convenios	430,703	447,979
MSP Zonal 8 - Convenios	2,131,690	856,612
SPPAT - Convenios	315,082	25,824
Coordinación Zonal 8 - MSP	391,906	88,117
Servicio público para accidentes de tránsito SPPAT	25,824	8,711
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	3,917	0
Vouchers	<u>638</u>	<u>64</u>
Total	<u>3,299,760</u>	<u>1,427,307</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****6. Existencias**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Mercadería en bodega	98,987	101,879
Mercadería en farmacia	0	22,428
Otros inventarios	<u>10,498</u>	<u>0</u>
Total	<u>109,485</u>	<u>124,307</u>

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

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de propiedad, planta y equipos, y depreciación acumulada, es el siguiente:

	. . . MOVIMIENTO . . .			
	<u>Saldos al</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas/ ventas</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>01/01/17</u>		<u>Transferencias</u>	<u>31/12/17</u>
	(Dólares)			
Terrenos	250,349	0	0	250,349
Edificios	1,192,179	0	0	1,192,179
Instalaciones	115,105	410	0	115,515
Muebles y Enseres Oficina	114,021	8,809	0	122,830
Muebles y Enseres Médicos	4,086	28,083	0	32,169
Maquinaria y Equipo	1,380,328	227,327	0	1,607,655
Equipo de Computación	27,004	9,221	0	36,225
vehículo	<u>27,455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27,455</u>
Subtotal	3,110,527	273,850	0	3,384,377
Depreciación acumulada	(679,646)	(239,062)	0	(918,708)
Total	<u>2.430.881</u>	<u>34.788</u>	<u>(0)</u>	<u>2.465.669</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	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	<u>621,040</u>	<u>11,290</u>	<u>(632,330)</u>	<u>0</u>
Subtotal	2,929,820	857,772	(677,065)	3,110,527
Depreciación acumulada	<u>(499,492)</u>	<u>(199,074)</u>	<u>18,920</u>	<u>(679,646)</u>
Total	<u>2,430,328</u>	<u>658,698</u>	<u>(658,145)</u>	<u>2,430,881</u>

8. ACTIVOS INTANGIBLES, NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Software	<u>2,704</u>	<u>2,143</u>
Menos: Amortización Acumulada	<u>(1,191)</u>	<u>(367)</u>
Total	<u>1,513</u>	<u>1,776</u>

9. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Proveedores, (1)	591,886	361,651
Anticipo de clientes	18,392	12,239
Accionistas, nota 22	276,769	286,769
IESS	11,994	10,691
Otros	<u>1,088</u>	<u>1,275</u>
Total	<u>900,129</u>	<u>672,625</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Perfectech S.A.	57,209	67,837
Servismedick S.A.	17,195	62,195
Importrauma Ecuador Cia. Ltda.	0	27,481
Alvarado Alvarez Hugo	23,888	0
Castañeda Garzón Margarita	96,750	0
Traumamed S.A.	23,764	0
Spinelab Cia. Ltda.	69,553	8,936
Indura S.A.	27,949	5,960
Otros	<u>278,578</u>	<u>189,242</u>
Total	<u>591,886</u>	<u>361,651</u>

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	3,957	2,983
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	12,932	12,573
Vacaciones	43,306	35,302
Fondo de reserva	<u>1,413</u>	<u>1,714</u>
Total	<u>61,608</u>	<u>52,572</u>
Participación a trabajadores (1)	<u>0</u>	<u>1,517</u>
Total	<u>61,608</u>	<u>54,089</u>

El movimiento de los pasivos corrientes por benéficos a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	52,572	53,152
Provisiones	100,589	52,572
Pagos	<u>(91,553)</u>	<u>(53,152)</u>
Saldo al final del año	<u>61,608</u>	<u>52,572</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	1,517	10,690
Provisiones	0	1,517
Pagos	(1,517)	(10,690)
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>1,517</u>

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

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Activos por impuestos corriente</u>		
Impuesto al valor agregado	3,625	12,650
Retenciones en la fuente del Iva (1)	4,484	0
Retenciones en la fuente, (1)	<u>84,292</u>	<u>69,378</u>
Total	<u>92,401</u>	<u>82,028</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
Impuesto a la renta por pagar	18,897	36,591
Impuesto al valor agregado	628	0
Retenciones en la fuente (2)	6,101	4,241
Retenciones sobre IVA (2)	<u>572</u>	<u>3,891</u>
Total	<u>26,198</u>	<u>44,723</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, representan retenciones que han sido efectuadas por clientes de la compañía correspondientes al período 2017 y en períodos 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 2017 y que serán canceladas en enero del 2018.

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	(128,494)	10,114
Menos:		
Participación de trabajadores en las utilidades	0	(1,517)
Utilidad/Perdida después de participación a trabajadores	(128,494)	8,597
Más:		
Gastos no deducibles	36,496	50,500
Base imponible (perdida tributaria)	(91,998)	59,097
22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0	13,001
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	31,495	36,591
Menos:		
Rebaja según Acuerdo Ministerial 210 (20/11/17)	12,598	0
ANTICIPO REDUCIDO	18,897	0

El movimiento de impuesto a la renta por los años 2017 y 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldos al inicio del año	36,591	42,856
Provisión del año	18,897	36,591
Pagos	(0)	(0)
Compensación con retenciones en la fuente	(36,591)	(42,856)
Saldos al final del año	18,897	36,591

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 31,495 pero aplicando la rebaja según acuerdo ministerial 210 el nuevo anticipo de impuesto a la renta es de US\$ 18,897 siendo este superior al impuesto a la renta causado US\$ 0. 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 CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

Rebaja en el valor a pagar del Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017. -

Decreto Ejecutivo de fecha 20 de noviembre de 2017.- Decreta:

Artículo 1.- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 2.- La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 3.- La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$1,000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Banco Pichincha C.A</u>		
Prestamos contratado el 30 de octubre del 2014, a una tasa de interés anual del 9,74% con vencimientos mensuales hasta octubre del 2019	0	58,663
Prestamos contratado el 24 de febrero del 2017, a una tasa de interés anual del 9,76% con vencimientos mensuales hasta enero del 2022	221,751	0
Prestamos contratado el 29 de septiembre del 2017, a una tasa de interés anual del 9,76% con vencimientos mensuales hasta septiembre del 2020	<u>79,846</u>	<u>0</u>
Subtotal	301,597	58,663
Menos porción corriente	<u>70,553</u>	<u>58,663</u>
Total	<u>231,044</u>	<u>0</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****13. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Iess	430,703	447,979
Ministerio de Salud Pública Zonal 8	2,131,690	856,612
Soat-Fonsat	315,081	8,711
Otros	<u>0</u>	<u>8,319</u>
Total	<u>2.877.474</u>	<u>1.321.621</u>

14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Jubilación patronal	52,396	31,645
Indemnización por desahucio	<u>11,056</u>	<u>11,500</u>
Total	<u>63.452</u>	<u>43.145</u>

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Jubilación patronal) por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
SalDOS al inicio del año	31,645
Costo laboral por servicios actuales	20,751
Costos financieros	0
Perdida (ganancia) actuarial	(0)
Beneficios pagados	(0)
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	<u>0</u>
SalDOS al final del año	<u>52,396</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Desahucio) por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	11,500
Costo laboral por servicios actuales	(444)
Costos financieros	0
Perdida (ganancia) actuarial	(0)
Beneficios pagados	(0)
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	0
	<u>11,056</u>
Saldos al final del año	

El valor actuarial del año 2017, fue determinado por E-Niif Consulting Cía. Ltda., mediante el método denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado". Los principales supuestos utilizados en el cálculo de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2017</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	\$375
Número de empleados	52
Tasa de descuento anual	8.26%
Tasa de incremento salarial (anual)	1.50%

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no procedió a registrar los ajustes correspondientes por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo al estudio actuarial.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste en 478,479 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: Rodolfo Fernando Touma Bacilio de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 99,66% de las acciones, María Faride Touma Castro de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 0.17% de las acciones y Sainé 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 2016 en diciembre 28 del 2016; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2017, fue presentado el 31 de enero del 2018.

16. RESERVAS LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva 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 perdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2017 el valor de la reserva no supera los límites establecidos en la ley.

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****17. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Ventas servicios tarifa 12% y 14%	62,489	2,446,070
Ventas servicios Trifa 0%	2,960,505	281,359
Descuentos en ventas	(1,204)	(3,963)
Total	<u>3,021,790</u>	<u>2,723,466</u>

19. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Servicios de terceros y honorarios	70,334	26,568
Promoción y publicidad	<u>13,529</u>	<u>101</u>
Total	<u>83,863</u>	<u>26,669</u>

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Sueldos y salarios.	398,617	458,365
Beneficios sociales	101,720	114,712
Obligaciones patronales.	50,992	56,511
Honorarios profesionales y servicios de terceros.	96,179	99,883
Servicios básicos.	49,866	44,401
Depreciaciones y amortizaciones.	239,886	224,407
Impuestos contribuciones y otros.	24,996	72,664
Mantenimiento y reparaciones.	153,923	140,645
Otros.	<u>214,091</u>	<u>245,631</u>
Total	<u>1,330,270</u>	<u>1,457,219</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****21. GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Intereses bancarios	23,690	1,085
Comisiones	3,950	1,310
Otros	<u>6,987</u>	<u>1,452</u>
Total	<u>34,627</u>	<u>3,847</u>

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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Estados de Situación Financiera:</u>		
<u>Activos financieros a corto plazo:</u>		
<u>Accionista</u>		
Rodolfo Fernando Touma Bacilio	<u>4,003</u>	<u>1,466</u>
Total, nota 5	<u>4,003</u>	<u>1,466</u>
<u>Estados de Situación Financiera:</u>		
<u>Pasivos financieros a corto plazo:</u>		
<u>Accionistas</u>		
Rodolfo Fernando Touma Bacilio	272,969	275,969
María Faride Touma Castro	<u>3,800</u>	<u>10,800</u>
Total, nota 9	<u>276,769</u>	<u>286,769</u>

Los saldos por cobrar y pagar 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.

23. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 2 del 2018), 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.