

HOSPITAL CLINICA TOUMA
S.A. CLITOUA

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES

INDICE

Páginas No.

Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Políticas contables significativas	10 - 17
Notas a los estados financieros	18 - 28



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas
HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA
Guayaquil, 2 de abril del 2019

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **HOSPITAL CLINICA 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA** al 31 de diciembre de 2018, 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 (NIIF).

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 CLINICA 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 CLINICA 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 (NIIF), 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 CLINICA 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.

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

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía **HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUMA** 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.



MAPLARI S.A.
Auditores y Consultores

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría 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:

Nuestro informe 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 2018, se emite por separado.

Maplari S.A.

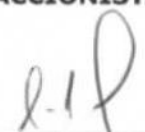
MAPLARI S.A.

No. de Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-1088

Adrián Hungría Varela
Socio

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUMA**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivos	265,496	58,271
5	Activos financieros, neto	3,568,423	3,380,494
6	Existencias	92,112	109,485
12	Activos por impuestos corrientes	140,672	92,401
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,066,703	3,640,651
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Propiedades, planta y equipos, neto	2,263,839	2,465,669
8	Activos intangibles, neto	612	1,513
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,264,451	2,467,182
	TOTAL ACTIVOS	6,331,154	6,107,833
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
9	Obligaciones con instituciones financieras	277,217	0
10	Pasivos financieros	479,863	623,360
11	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	61,922	61,608
12	Pasivos por impuestos corrientes	41,113	26,198
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	860,115	711,166
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
9	Obligaciones con instituciones financieras	95,783	301,597
13	Pasivos no corrientes	3,448,199	3,154,243
14	Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	33,102	63,452
	TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	3,577,084	3,519,292
	TOTAL, PASIVOS	4,437,199	4,230,458
	<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	213,498	196,918
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	1,893,955	1,877,375
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	6,331,154	6,107,833


Rodolfo Fernando Touma Bacilio
Representante Legal
Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador GeneralVer políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUMA**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Notas</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	INGRESOS:		
18	Ingresos por actividades ordinarias	3,198,025	3,021,790
	Otros ingresos	<u>11,354</u>	<u>37,197</u>
	TOTAL	<u>3,209,379</u>	<u>3,058,987</u>
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>1,646,207</u>	<u>1,644,925</u>
	UTILIDAD BRUTA	<u>1,563,172</u>	<u>1,414,062</u>
	GASTOS OPERACIONALES:		
19	(-) Gastos de ventas	59,702	83,863
20	(-) Gastos de administración	1,332,930	1,330,270
21	(-) Gastos financieros	32,461	34,627
	(-) Otros	<u>60,719</u>	<u>93,796</u>
	TOTAL	<u>1,485,812</u>	<u>1,542,556</u>
	UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>77,360</u>	<u>(128,494)</u>
11	PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(11,604)	0
12	IMPUESTO A LA RENTA	<u>(33,148)</u>	<u>(18,897)</u>
	UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>32,608</u>	<u>(147,391)</u>
	Ajuste, estimaciones actuariales	<u>(16,029)</u>	<u>0</u>
	RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>16,579</u>	<u>(147,391)</u>


Rodolfo Fernando Touma Bacilio
Representante Legal


Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Reservas			Resultados acumulados		
	Capital social	Legal	Valuación de propiedad, planta y equipo	Total Reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados
Saldos al 31 de diciembre del 2016	478,479	32,714	1,169,264	1,201,978	0	344,309
Reclasificación a resultados acumulados	0	0	0	0	0	0
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	(147,391)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	478,479	32,714	1,169,264	1,201,978	0	196,918
Ganancias y/o pérdidas actuariales	0	0	0	0	(16,028)	0
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	32,608
Saldos al 31 de diciembre del 2018	478,479	32,715	1,169,264	1,201,978	(16,028)	229,526
						213,498
						1,893,955



Rodolfo Fernando Touma Bacilio
Representante Legal

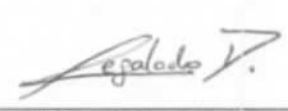


Eric Daniel Regalado Domínguez
Contador General

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	2018	2017
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	3,026,125	1,213,016
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,025,825)	(2,683,971)
Otras salidas de efectivo	<u>102,909</u>	<u>1,517,681</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>103,209</u>	<u>46,726</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(58,588)	(273,850)
Adquisición de activos intangibles	<u>0</u>	<u>(561)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	<u>(58,588)</u>	<u>(274,411)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con instituciones financieras, neto	71,404	242,935
Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar accionistas, neto	<u>91,200</u>	<u>(10,000)</u>
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>162,604</u>	<u>232,935</u>
Aumento (disminución) neta del efectivo	207,225	(5,250)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>58,271</u>	<u>53,021</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>265,496</u>	<u>58,271</u>


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

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	2018	2017
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	32,608	(147,391)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	260,418	239,062
Amortización de activos intangibles	901	824
Participación a trabajadores	11,604	0
Impuesto a la renta	33,148	18,897
Provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio.	8,428	21,381
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	(187,930)	(1,852,875)
Existencias	17,374	(14,822)
Otras entradas y salidas de efectivo	(48,271)	(10,373)
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros, neto	60,140	1,792,054
Obligaciones por beneficios definidos	(66,979)	7,747
Pasivos acumulados e impuestos corrientes	(18,232)	(37,422)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>103.209</u>	<u>46.726</u>


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

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

HOSPITAL CLINICA 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, 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 2018 la Compañía cuenta con 32 trabajadores, en relación de dependencia.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración de **HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA** y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en abril 13 del 2018.

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

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

Bases de presentación. - Los estados financieros han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere de 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.

Pronunciamientos contables y su aplicación. - A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesario y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de la aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 28 Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	01-Ene-2019
NIIF 16 Publicación de la norma "Arrendamientos" esta reemplazara a la NIC 17.	01-Ene-2019
NIIF 9 Enmienda a la NIIF 9 relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos.	01-Ene-2019
CINIIF 23 Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbre sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	01-Ene-2019
NIIF 17 Norma que reemplazara a la NIIF 4 "Contratos de Seguros"	01-Ene-2019

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 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.

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

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 2018, la Compañía mantiene financiamiento con entidades financieras, 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.
- **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.

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.

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

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

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 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

	<u>Vida Útil (Años)</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

La Gerencia de **HOSPITAL CLINICA 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 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.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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 periodo 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 periodo 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 periodo 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).

Obligaciones con instituciones financieras. - En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con banco 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 periodo y 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.

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

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 las cuentas de otros resultados integrales, así como 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 bienes y 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.

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.

Política 2017. - 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).

Política 2018. - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la compañía, cuando el porcentaje de participación de accionistas, beneficiarios o similares, por quienes se

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en esta política contable sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la compañía. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento (LORTI).

En caso de que la compañía informe como último nivel de su cadena de propiedad o como beneficiario efectivo, a una persona natural que no sea residente fiscal del Ecuador y, que por el régimen jurídico de cualquiera de las jurisdicciones involucradas en la cadena de propiedad en cuestión, pueda ser un titular nominal o formal que, en consecuencia, no sea el beneficiario efectivo, ni revele la real propiedad del capital, el deber de informar establecido en el inciso anterior únicamente se entenderá cumplido si es que la compañía demuestra que dicha persona natural es el beneficiario efectivo.

Cuando la compañía sea considerada microempresa, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

Cuando se otorguen a los accionistas préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la compañía efectuará la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la compañía en su declaración del impuesto a la renta.

Cuando la compañía tenga la condición de micro o pequeña empresa, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. El procedimiento para la aplicación de este beneficio será establecido por el Comité de Política Tributaria. En los casos en que la compañía reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, acuícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para 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; para ello deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establezcan en el reglamento a la presente Ley. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el treinta y uno (31) de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

En casos excepcionales y debidamente justificados mediante informe técnico del Consejo de la Producción y de la Política Económica, el Presidente de la República del Ecuador mediante Decreto Ejecutivo podrá establecer otros activos productivos sobre los que se reinvierta las utilidades y por tanto obtener el descuento de los 10 puntos porcentuales. La definición de activos productivos deberá constar en el Reglamento de la Ley.

Se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos grabables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que la compañía solicite al servicio de rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

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 (NIIF) 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
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Caja General	303	446
Banco, (1)	<u>265,193</u>	<u>57,825</u>
Total	<u>265,496</u>	<u>58,271</u>

(1) Un detalle del banco, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Banco Pichincha C.A.	<u>265,193</u>	<u>57,825</u>
Total	<u>265,193</u>	<u>57,825</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de los activos financieros neto, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Clientes	3,420	1,939
Anticipos	71,154	69,774
Empleados	1,406	5,018
Accionistas, (nota 22)	2,128	4,003
Otros, (1)	<u>3,490,315</u>	<u>3,299,760</u>
Total	<u>3,568,423</u>	<u>3,380,494</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar clientes no generan intereses y vencen en 30, 60 y 90 días.

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

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
IESS- Convenios	194,672	430,703
MSP Zonal 8 - Convenios	2,591,019	2,131,690
SPPAT - Convenios	294,539	315,082
Coordinación Zonal 8 - MSP	384,261	391,906
Servicio público para accidentes de tránsito SPPAT	25,824	25,824
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	0	3,917
Vouchers	<u>0</u>	<u>638</u>
Total	<u>3,490,315</u>	<u>3,299,760</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****6.- EXISTENCIAS**

Un resumen de las existencias, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Mercadería de bodega	0	98,987
Mercadería en farmacia	88,415	0
Otros Inventarios	<u>3,697</u>	<u>10,498</u>
Total	<u>92,112</u>	<u>109,485</u>

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

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

El movimiento de propiedad, planta y equipos neto y depreciación acumulada, fue como sigue:

	 MOVIMIENTO			
	<u>Saldos al</u>		<u>Bajas/ ventas</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>01/01/18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>31/12/18</u>
	 (Dólares)			
Terrenos	250,349	0	0	250,349
Edificios	1,192,179	0	0	1,192,179
Instalaciones	115,515	0	0	115,515
Muebles y Enseres Oficina	122,830	5,336	0	128,166
Muebles y Enseres Médicos	32,169	5,054	0	37,223
Maquinaria y equipos	1,607,655	47,825	0	1,655,480
Equipo de Computación	36,225	373	0	36,598
Vehículo	<u>27,455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27,455</u>
Subtotal	3,384,377	58,588	0	3,442,965
Depreciación acumulada	(<u>918,708</u>)	(<u>260,418</u>)	<u>0</u>	(<u>1,179,126</u>)
Total	<u>2,465,669</u>	<u>201,830</u>	<u>0</u>	<u>2,263,839</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	MOVIMIENTO		
	Saldos al 01/01/17	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias
			Saldos al 31/12/17
	(Dólares)		
Terrenos	250,349	0	0
Edificios	1,192,179	0	0
Instalaciones	115,105	410	0
Muebles y Enseres Oficina	114,021	8,809	0
Muebles y Enseres Médicos	4,086	28,083	0
Maquinaria y equipos	1,380,328	227,327	0
Equipo de Computación	27,004	9,221	0
Vehículo	27,455	0	0
Subtotal	3,110,527	273,850	0
Depreciación acumulada	(679,646)	(239,062)	0
Total	<u>2,430,881</u>	<u>34,788</u>	<u>0</u>

8.- ACTIVOS INTANGIBLES, NETO

Un resumen de activos intangibles, neto, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Software	2,704	2,704
Menos: Amortización Acumulada	(2,092)	(1,191)
Total	<u>612</u>	<u>1,513</u>

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
<u>Banco Pichincha C.A.</u>		
Préstamo contratado al 24 de febrero del 2017, a una Tasa de interés anual del 9,76% con vencimientos mensuales hasta el año 2022.	133,000	301,597
Préstamo contratado el 28 de diciembre del 2018, a una tasa de interés anual del 9,76% con vencimientos a 90 días.	240,000	0
Subtotal	373,000	301,597
Menos: porción corriente	277,217	0
Total	<u>95,783</u>	<u>301,597</u>

Los préstamos se encuentran garantizados bajo firma.

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****10. PASIVOS FINANCIEROS**

Un resumen de los pasivos financieros, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Proveedores, (1)	441,376	591,886
Anticipo de clientes	26,680	18,392
IESS	11,112	11,994
Otros	695	1,088
Total	<u>479,863</u>	<u>623,360</u>

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

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Perfectech S.A.	10,804	57,209
Servismedick S.A.	0	17,195
Alvarado Alvarez Hugo	631	23,888
Castañeda Garzón Margarita	13,378	96,750
Traumamed S.A.	4,614	23,764
Spinelab Cia. Ltda.	52,883	69,553
Indura S.A.	22,783	27,949
Otros	<u>336,283</u>	<u>278,578</u>
Total	<u>441,376</u>	<u>591,886</u>

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de los pasivos corrientes por beneficios a empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	2,286	3,957
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	9,034	12,932
Vacaciones	38,003	43,306
Fondo de Reserva	995	1,413
Total	<u>50,318</u>	<u>61,608</u>
Participación de trabajadores	<u>11,604</u>	<u>0</u>
Total	<u>61,922</u>	<u>61,608</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

El movimiento de los pasivos corrientes por beneficios a empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Saldo al inicio del año	61,608	52,572
Provisiones	89,366	100,589
Pagos	(100,656)	(91,553)
Saldo al final del año	<u>50,318</u>	<u>61,608</u>

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Saldo al inicio del año	0	1,517
Gasto del año	11,604	0
Pagos	(0)	(1,517)
Saldo al final del año	<u>11,604</u>	<u>0</u>

12. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los impuestos corrientes, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
<u>Activos por impuesto corriente:</u>		
Impuesto al Valor Agregado	5,881	3,625
Retenciones del IVA, (1)	676	4,484
Retenciones en la fuente, (1)	<u>134,115</u>	<u>84,292</u>
Total	<u>140,672</u>	<u>92,401</u>
<u>Pasivos por impuesto corriente:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	33,148	18,897
Impuesto al valor agregado, (2)	84	628
Retenciones en la fuente, (2)	4,464	6,101
Retenciones en la fuente del IVA, (2)	<u>3,417</u>	<u>572</u>
Total	<u>41,113</u>	<u>26,198</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018, representan retenciones que han sido efectuadas por clientes de la compañía correspondientes al ejercicio corriente 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 2018 y que serán canceladas en enero del 2019.

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(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:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Utilidad (perdida) antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	77,360	(128,494)
Menos:		
Participación de trabajadores en las utilidades	(11,604)	0
Utilidad/Perdida después de participación a trabajadores	65,756	(128,494)
Más:		
Gastos no deducibles	24,286	36,496
Base imponible	90,042	(91,998)
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22,511	0
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	33,148	31,495
Menos:		
Rebaja según Acuerdo Ministerial 210 (20/11/17)	0	12,598
ANTICIPO REDUCIDO	0	18,897

El movimiento de impuesto a las ganancias, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Saldos al inicio del año	18,897	36,591
Provisión del año	33,148	18,897
Pagos	0	(0)
Compensación con retenciones en la fuente	(18,897)	(36,591)
Saldos al final del año	33,148	18,897

Para el año 2018, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 33,148 siendo este superior al impuesto a la renta causado \$22,511. 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 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (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.

13. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Un resumen de los pasivos financieros no corrientes, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Accionistas, (nota 22)	367,969	276,769
IESS- Convenios	194,672	430,703
Ministerio de Salud Pública Zonal 8	2,591,019	2,131,690
Soat - Fonsat	<u>294,539</u>	<u>315,081</u>
Total	<u>3,448,199</u>	<u>3,154,243</u>

14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Jubilación patronal	21,073	52,396
Indemnización por desahucio	<u>12,029</u>	<u>11,056</u>
Total	<u>33,102</u>	<u>63,457</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Jubilación patronal), fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Saldos al inicio del año	52,396	31,645
Costo laboral por servicios actuales	4,514	20,751
Costos financieros	1,183	0
Perdida (ganancia) actuarial	7,630	(0)
Beneficios pagados	(44,650)	(0)
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	0	(0)
Saldos al final del año	<u>21,073</u>	<u>52,396</u>

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Desahucio), fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U. S. Dólares)	
Saldos al inicio del año	11,056	11,500
Costo laboral por servicios actuales	2,037	(444)
Costos financieros	694	0
Perdida (ganancia) actuarial	8,401	(0)
Beneficios pagados	(10,159)	(0)
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	0	0
Saldos al final del año	<u>12,029</u>	<u>11,056</u>

El valor actuarial del año 2018, fue determinado por Actuarial Consultores 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:

	2018
Salario mínimo vital (US\$.)	\$ 386
Número de empleados	31
Tasa de descuento anual	7,72%
Tasa de incremento salarial (anual)	3%

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía procedió a realizar los ajustes de pérdidas (ganancias) actuariales registrándose como compartida en otros resultados integrales.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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 propietario del 99.66% del total de las acciones, María Faride Touma Castro de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 0.17% del total de las acciones y Sainé Castro de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0.17% del total 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

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2017 en enero 31 del 2018; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2018, fue declarado en febrero 4 del 2019.

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 pérdidas futuras o para aumentar el capital.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018, 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

Un resumen de los ingresos por actividades ordinarias, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Venta de bienes y servicios tarifa 12%	55,993	62,489
Venta de bienes y servicios tarifa 0%	3,143,848	2,960,505
Descuento en ventas	(1,816)	(1,204)
Total	<u>3.198.025</u>	<u>3.021.790</u>

19. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de los gastos de ventas, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Servicios de terceros y honorarios	53,400	70,334
Promoción y publicidad	<u>6,302</u>	<u>13,529</u>
Total	<u>59.702</u>	<u>83.863</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Un resumen de los gastos de administración, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Sueldos y salarios y otros	352,963	398,617
Beneficios sociales	103,373	101,720
Obligaciones patronales	45,324	50,992
Honorarios profesionales y servicios de terceros	112,456	96,179
Servicios básicos	50,899	49,886
Depreciaciones y amortizaciones	261,319	239,886
Impuestos, contribuciones y otros	27,939	24,996
Mantenimiento y reparaciones	166,836	153,923
Otros	<u>211,821</u>	<u>214,091</u>
Total	<u>1,332,930</u>	<u>1,330,270</u>

21. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de los gastos financieros, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
Intereses bancarios	22,865	23,690
Comisiones	2,834	3,950
Otros	<u>6,762</u>	<u>6,987</u>
Total	<u>32,461</u>	<u>34,627</u>

22. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un detalle de los saldos y transacciones con Compañías y partes relacionadas, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U. S. Dólares)	
<u>Estados de Situación Financiera</u>		
<u>Activos financieros corrientes:</u>		
<u>Accionista</u>		
Rodolfo Fernando Touma Bacilio	<u>2,128</u>	<u>4,003</u>
Total, (nota 5)	<u>2,128</u>	<u>4,003</u>
<u>Pasivos financieros corrientes:</u>		
<u>Accionistas</u>		
Rodolfo Fernando Touma Bacilio	367,969	272,969
María Faride Touma Castro	<u>0</u>	<u>3,800</u>
Total, (nota 13)	<u>367,969</u>	<u>276,769</u>

HOSPITAL CLINICA TOUMA S.A. CLITOUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

Los saldos de las cuentas tanto por cobrar como por pagar con accionistas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimiento 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 2014, el plazo será hasta el mes de septiembre de 2015, 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 sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia a partir del periodo fiscal del año 2015, en un plazo no mayor a dos meses de la fecha de exigibilidad de la declaración de impuesto a la renta. La no entrega de dicho informe, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos será sancionada con multas de hasta US\$15,000.00 dólares, de conformidad con la resolución que para tal efecto se emita.

23. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 2 del 2019), 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.