

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

INDICE

CONTENIDO

Página

Siglas y abreviaturas utilizadas

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Dictamen profesional de los Auditores Independientes

1

Estados de situación financiera

3

Estados de resultados

4

Estados de cambios en el patrimonio

5

Estados de flujos de efectivo

6

Notas explicativas a los estados financieros

8 en adelante

RELACION DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

CONTENDIO	SIGNIFICADO
La Compañía	HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al valor agregado
IRF	Impuesto retenido en la fuente
IR	Impuesto a la renta
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
N°	Número
NCI	Normas de control interno
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
RO	Registro oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 12 de Abril de 2017

A la Junta General de Accionistas de:

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**, al 31 de Diciembre del 2016, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**, al 31 de Diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de acuerdo con el código de ética y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

3. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF y de los controles internos que considere relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por 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 sea aplicable, asuntos relacionados de la contabilidad. A menos que la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o de cesar sus operaciones.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.



Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del 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 eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de supuesto de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las notas a éstos, que representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.



NEXOAUDITORES NEXAUDIT CIA. LTDA.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el 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.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Énfasis

5. La auditoría externa correspondiente al período 2015, ha sido efectuada por otro auditor, representada por el Ingeniero CPA. Carlos Tixi Campoverde, quien en su dictamen con fecha 21 de Abril de 2016, expresó una opinión calificada sobre los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de Julio de 2017.

Nexoauditores Nexaudit Cía. Ltda.

SC- RNAE N° 942

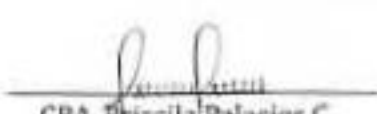
Ing Com. Saúl Vázquez León, MCF
SOCIO
Registro Nacional No.28990

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Notas	2016	2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	176.488	723.277
Activos financieros (neto)	3	1.178.391	1.148.441
Inventario	4	130.011	126.241
Servicios y otros pagos anticipados		30.256	398.267
Activos por impuestos corrientes	5	137.108	163.244
Otros activos corrientes	6	31.818	111.720
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo (neto)	7	5.619.228	4.451.565
Propiedades de inversión	8	38.606	38.606
Activos por impuestos diferidos	9	31.699	18.873
Otros activos no corrientes	10	<u>968.497</u>	<u>968.497</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>8.342.102</u>	<u>8.148.731</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	11	810.297	1.125.389
Provisiones		14.663	24.063
Otras obligaciones corrientes	12	310.190	368.670
Otros pasivos corrientes	13	309.163	185.198
Anticipo de clientes	14	304.495	135.186
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	11	198.000	108.000
Cuentas por pagar diversas relacionados	15	807.500	619.500
Provisiones por beneficios a empleados	16	337.700	271.903
Pasivo diferido	9	<u>170.793</u>	<u>178.567</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3.262.801</u>	<u>3.016.476</u>
PATRIMONIO			
Capital social	17	1.205.859	1.205.859
Reservas		276.137	266.579
Resultados acumulados		3.650.259	3.564.235
Resultado del ejercicio		(35.215)	95.582
Otros resultados integrales	18	<u>(17.740)</u>	-
TOTAL PATRIMONIO		<u>5.079.300</u>	<u>5.132.255</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>8.342.102</u>	<u>8.148.731</u>



Ing. Santiago Márquez Cordero
Gerente



CPA. Priscila Palacios C.
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Notas	2016	2015
Ventas netas	19	7.749.258	9.111.237
Costos		<u>(1.283.762)</u>	<u>(1.673.067)</u>
Utilidad bruta en ventas		6.465.496	7.438.170
Gastos hospitalarios	20	(1.182.829)	(1.338.652)
Gastos quirófano	21	(713.451)	(624.431)
Gastos emergencia	22	(311.211)	(346.986)
Gastos UCI neonatología	23	(288.018)	(292.668)
Gastos nutrición y cafetería	24	(314.908)	(362.478)
Otros gastos de farmacia		(138.918)	(161.999)
Convenios		(1.779.254)	(2.756.131)
Gastos de litotripsia		(7.022)	(32.518)
Honorarios médicos		(1.772.535)	(1.677.901)
Otros gastos		(631.542)	(404.555)
Otros ingresos		<u>715.559</u>	<u>829.526</u>
Utilidad antes de impuestos		41.368	269.378
15 % Participación laboral	25	(3.115)	(40.407)
Impuesto a la renta (anticipo mínimo)	25	(91.208)	(133.389)
Resultado del ejercicio después de impuestos		<u>(52.955)</u>	<u>95.582</u>



Ing. Santiago Márquez Cordero
Gerente



CPA. Priscila Palacios C.
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Capital	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados provenientes de aplicac. NIIF	Ganancias acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero de 2015	1.205.859	266.579	72.751	1.705.433	1.726.324	59.727	5.036.673
Transferencia					59727	(59.727)	-
Utilidad del ejercicio						95.582	95.582
Saldo final 31 Diciembre del 2015	1.205.859	266.579	72.751	1.705.433	1.786.051	95.582	5.132.255
Transferencia		9.558,18			86.024	(95.582)	-
Utilidad del ejercicio					(17.740)	(35.215)	(52.955)
Saldo inicial 31 Diciembre del 2016	1.205.859	276.137	72.751	1.705.433	1.854.334	(35.215)	5.079.300



Ing. Santiago Márquez Cardero
Gerente



CPA Priscila Palacios C.
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(546.789)	507.387
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	497.785	125.302
Clases de cobros por actividades de operación	8.063.347	10.231.858
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.978.597	10.071.651
Otros cobros por actividades de operación	84.751	160.207
Clases de pagos por actividades de operación	(7.987.435)	(10.385.735)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(6.514.912)	(8.282.586)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.459.121)	(1.531.278)
Otros pagos de actividades de operación	(13.402)	(571.871)
Intereses pagados	(117.653)	(94.303)
Otras entradas y salidas de efectivo	137.784	151.771
Impuestos a las ganancias pagados	(83.591)	(78.079)
Intereses recibidos		2.468
Dividendos recibidos	485.331	297.322
 FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	 (1.322.574)	 283.002
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.322.574)	-
Otros pagos por adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	(40.777)
Importes procedentes de activos intangibles	-	323.779
 FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	 278.000	 99.083
Financiación	-	587.500
Otras entradas (salidas) de efectivo	278.000	(488.417)
 AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	 (546.789)	 507.387
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>723.277</u>	<u>215.890</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>176.488</u>	<u>723.277</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE
EFECTIVO.
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	41.368	269.378
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	95.771	75.495
Ajustes por gasto de depreciación	210.693	211.844
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	(91.208)	(95.942)
Ajustes por gasto de participación trabajadores	(3.115)	(40.407)
Ajustes por otros gastos	(20.599)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	360.646	(219.571)
Incremento en cuentas por cobrar clientes	429	482.571
Variación en anticipo de proveedores	373.153	(237.644)
Variación en otras cuentas por cobrar	(11.402)	160.207
Incremento en inventarios	(3.770)	18.482
Incremento en otros activos	26.136	(1.395)
Variación en otras cuentas por pagar	58.112	(572.157)
Variación en cuentas por pagar comerciales	(284.103)	(203.242)
Incremento en beneficios empleados	(33.017)	31.279
Variación en anticipo de clientes	169.310	99.879
Disminución en otros pasivos	<u>65.798</u>	<u>2.449</u>
Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación	<u>497.785</u>	<u>125.302</u>


 Ing. Santiago Márquez Cordero
 Gerente


 CPA. Priscila Palacios C.
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A., Fue constituida mediante escritura pública el 18 de Enero de 1995, en la ciudad de Cuenca – Ecuador, aprobada con Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 167, con fecha 15 de Mayo de 1995, e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Mayo de 1995.

Posteriormente tiene varios aumentos de capital, los mismos que son aprobados por la Superintendencia de Compañías en las siguientes fechas: 07 de Noviembre de 1995, Resolución N° 399, 30 de Diciembre de 2004, Resolución N° 913, 11 de Diciembre de 2006 con Resolución N° 777; 21 de Diciembre de 2007 con Resolución N°797; 17 de Junio de 2008 con Resolución N°384 y 22 de Noviembre de 2012 con Resolución N 931.

Su actividad principal es la "atención de hospitalización consulta externa y emergencias en todas las áreas y especialización. Actividades de atención de la salud humana. Actividades a corto y a largo plazo de los hospitales básicos y generales, es decir, actividades médicas, de diagnóstico y de tratamiento (hospitales: comunitarios y regionales, de organizaciones sin fines de lucro, universitarios, de bases militares y de prisiones, del ministerio de gobierno y policía, del ministerio de defensa nacional, de la junta de beneficencia, del seguro social, fisco misionales).

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, avenida Miguel Cordero 6 -140 y avenida Fray Vicente Solano.

1.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento: los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Bases de medición: los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIIF se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

Moneda Funcional

La moneda funcional de la Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****Efectivo y equivalentes de efectivo**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por cobrar clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizadas en el curso normal de operaciones. No generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a empleados: Estas cuentas corresponden a los montos por préstamos a sus trabajadores, los mismos que son recuperados en el corto plazo a través de descuentos en el rol de pagos y no devengan intereses.

Cuentas por cobrar a partes relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos para financiar capital de trabajo y por ventas realizadas pendientes de cobro. No devengan intereses.

Deterioro de activos financieros no derivados: Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados. La Compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Inventarios

Inventarios son activos:

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

El costo se determina por el método promedio.

El costo de los inventarios de mercaderías comprende los costos de compra local, costos de importación y otros costos directos tales como los impuestos no recuperables, deducidos los descuentos en compras.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán los seguros, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la Compañía recuperará en el corto plazo.

Impuesto a la renta corriente.-se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Impuesto diferido.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a la revisión al final de cada período sobre el que se informa y se reduce, en la medida que estime probable

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y considerando las restricciones tributarias vigentes.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo	Años depreciación (promedio)	% depreciación
Edificio	48,5	2,06
Avalúo edificio	50	2,00
Instalaciones hospital	10	10,00
Equipo de procesamiento	3	33,33
Sistemas y licencias	3	33,33
Equipo de oficina hospital	10	10,00
Muebles y enseres hospital	10	10,00
Instrumenta medico hospital	10	10,00
Equipos médicos hospital	10	10,00
Motos	5	20,00

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados fluyan hacia la Compañía; los costos de mantenimiento y otros asociados con los inmuebles son registrados en resultados cuando son incurridos.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento,

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualesquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Pasivos financieros a corto plazo

Pasivos financieros no derivados: Los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

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

Cuentas y documentos por pagar: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, registradas a su valor nominal.

Obligaciones con instituciones financieras: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas de interés. En esta cuenta se incluyen los sobregiros bancarios.

Cuentas por pagar a partes relacionadas.- Corresponden a obligaciones por compras de servicios y financiamientos por préstamos recibidos. Se registran como sigue:

- a) Comerciales, se registran a su valor nominal, no devengan intereses y son pagaderas a corto plazo.
- b) Financiamiento, por préstamos recibidos de sus relacionados que se registran a su valor inicial, devengan intereses y se liquidan sustancialmente en el corto plazo.

Pasivo a largo plazo

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Obligaciones con instituciones bancarias.- Representan los créditos, los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado, utilizando tasas efectivas de interés. Con vencimientos mayores a doce meses.

Cuentas por pagar a diversas relacionadas.- Que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, ya que dichas deudas no generan costos financieros.

Provisiones

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Provisión para jubilación patronal.- Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del período contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el "método prospectivo" o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

Para este estudio la compañía ha contratado a Logaritmo Cía Ltda., una empresa especializada, debidamente calificada por los organismos de control.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes.- El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del período que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****Capital Social**

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio, con el valor nominal de 0,50 cada acción, los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reserva legal- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece la NIIF 1. En el presente período se realiza la transferencia como subcuenta de la cuenta resultados acumulados, como establecen las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo.

Reconocimiento de ingresos: los ingresos ordinarios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueden valorarse con fiabilidad.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos: los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Costos financieros: Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Impuesto a las ganancias- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2016 y 2015, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

1.2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

- **Provisiones para cuentas incobrables.**- En base al estudio de morosidad de cartera.
- **Estimación de vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo.**- La estimación de la vida útil y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.
- **Impuestos diferidos.**- La compañía contrata la asesoría de un experto en NIIF para la determinación de impuestos diferidos, el cual se basa en estimaciones contables, proyecciones de compensación y criterios legales que de acuerdo con el análisis del experto dan lugar al registro y compensación de activos y pasivos de impuestos diferidos.
- **Valor Patrimonial Proporcional (VPP).**- El método de la participación, en el reconocimiento inicial la inversión en una asociada o negocio conjunto se registrará al costo, y el importe en libros se incrementará o disminuirá para reconocer la parte del inversor en el resultado del periodo de la participada, después de la fecha de adquisición. La parte del inversor en el resultado del periodo de la participada se reconocerá en el resultado del periodo del inversor. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión. Podría ser necesaria la realización de ajustes al importe por cambios en la participación proporcional del inversor en la participada que surjan por cambios en el otro resultado integral de la participada. Estos cambios incluyen los que surjan de la revaluación de las propiedades, planta y equipo, y de las diferencias de conversión de la moneda extranjera. La parte que corresponda al inversor en esos cambios se reconocerá en el otro resultado integral de éste.
La compañía no actualiza el valor de las inversiones en subsidiarias y asociadas conforme lo requiere la NIF.
- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.**- El valor presente de las provisiones para obligaciones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****1.3. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de mercado, el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

La Administración de la Compañía revela que los riesgos anteriormente citados son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicables en su totalidad como se indica a continuación:

Riesgo de Mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros del efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran los siguientes tres tipos de riesgo:

Riesgo de la tasa de interés.- La Compañía no tiene activos que generen intereses, los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

Riesgo de precios.- Los precios de los inventarios adquiridos localmente no se han visto afectados por la volatilidad en sus precios durante el último año debido a los niveles tolerables de inflación que mantiene el país.

Riesgo de crédito.- Es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones en virtud de un instrumento financiero o contrato comercial, produciéndose una pérdida financiera.

La Compañía no tiene concentración significativa de riesgo crediticio, tiene políticas establecidas para asegurar que la venta de sus productos se realicen a clientes con un adecuado historial crediticio; los límites de crédito se establecen para todos los clientes sobre la base de criterios de calificación interna. La necesidad de provisiones por incobrabilidad se evalúa periódicamente para los clientes más importantes.

Riesgo de liquidez.- Es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiamiento estables.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente al mismo, con las siguientes entidades financieras:

Entidad financiera	2016	2015
Banco Guayaquil S.A.	AAA/AAA	AAA/AAA
Banco del Austro S.A.	AA-/AA	AA-/AA
Banco Pichincha C.A.	AAA-/AAA	AAA-/AAA
Banco del Pacífico S.A.	AAA-/AAA	AAA-/AAA

La calificación de riesgo es tomada de la publicación realizada en la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre están conformados como sigue:

	2016	2015
Fondo rotativo	1.720	1.690
Banco Pichincha C.A. cta. N° 3090184204	4.404	2.909
Banco Pichincha C.A. cta. N° 3091365604	79.842	30.822
Banco del Pacífico S.A. cta. N° 5097657	31.539	5.791
Banco del Austro S.A. cta. N° 2000278796	20.110	2.577
Banco Pichincha C.A. cta. N° 3092217104	8.524	664.241
Cooperativa JEP Ltda. cta. N° 406025160300	691	684
Banco de Guayaquil S.A. cta. N° 22463357	<u>29.658</u>	<u>14.563</u>
Total	<u>176.488</u>	<u>723.277</u>

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los principales saldos al 31 de Diciembre están constituidos por:

	2016	2015
Crédito directo (*)	215.643	238.148
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	-	10.842
Cuentas por cobrar relacionados (*)	120.267	60.173
Seguros por cobrar (*)	818.898	862.200
Cheques protestados	35.621	3.107
Deudas de empleados (*)	3.622	6.617
Dividendos por cobrar	12.614	-
Otras cuentas por cobrar	36.834	20.218
Provisión para cuentas incobrables (1)	<u>(65.108)</u>	<u>(52.864)</u>
Total	<u>1.178.391</u>	<u>1.148.441</u>

(*) Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes saldos por fechas de vencimiento:

	2016
Cartera por vencer	135.651
Cartera vencida de 0 a 3 meses	250.808
Cartera vencida de 4 a 6 meses	77.152
Cartera vencida de 7 a 9 meses	152.604
Cartera vencida de 9 a 12 meses	83.646
Cartera vencida por más de 12 meses	<u>458.569</u>
Total	<u>1.158.430</u>

(1) Durante el período 2016 se ha realizado los siguientes movimientos:

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Saldo inicial al 31 Diciembre de 2015	52.863
Provisiones	<u>12.245</u>
Saldo final al 31 de Diciembre de 2016	<u>65.108</u>

4.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	2016	2015
Inventario de medicamentos	33.736	35.524
Inventario insumos hospital	90.931	85.242
Inventarios varios	<u>5.344</u>	<u>5.475</u>
Total	<u>130.011</u>	<u>126.241</u>

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	2016	2015
Crédito tributario por I.R.	109.960	134.688
Crédito tributario por I.V.A.	<u>27.148</u>	<u>28.556</u>
Total	<u>137.108</u>	<u>163.244</u>

6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	2016	2015
Activos fijos en tránsito (1)	3.950	59.480
Provisiones por facturar	<u>27.868</u>	<u>52.240</u>
Total	<u>31.818</u>	<u>111.720</u>

- (1) La compañía HOMSI S.A. entregó un anticipo de USD 55.530 a las empresas LOLIMSA y SOFTNESA para recibir la prestación de servicios, sin embargo estas empresas no cumplieron con su trabajo por lo que HOMSI desistió del contrato, según en el acta N° 220, literal 5, con fecha 30 de Mayo de 2016 expresan que las empresas del Grupo Sinal no va a iniciar ninguna demanda en contra de estas empresas y resuelven dar de baja este valor, enviándolo al gasto.

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	Saldo inicial 31 Dic 2015	Adiciones	Ventas	Bajas	Saldo final 31 Dic 2016
Terrenos	1.133.000				1.133.000
Edificios	2.156.771	45.450		(23.629)	2.178.592
Construcciones en curso	503.653	1.263.959			1.767.612
Instalaciones	73.464	8.854			82.319
Muebles y enseres	432.771	29.151		(5.297)	456.624
Equipo de oficina	50.083			(1.130)	48.953
Equipo e instrumental médicos	1.517.755	58.474		(22.000)	1.554.229
Equipo de computación	248.720	2.669		(3.832)	247.557
Vehículos	31.757				31.757
Sistemas intangibles (licencia)	-	253			253
Subtotal	6.147.973	1.408.557		- (55.888)	7.500.895
Depreciación acumulada	(1.696.408)	(210.299)	2.639	22.402	(1.881.667)
Total	4.451.565	1.198.258	2.639	(33.487)	5.619.228

8.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, se presenta el valor de USD 38.606, el mismo que corresponde a una inversión por la compra de un consultorio en el Edificio del Hospital Monte Sinal.

9.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La compañía determina impuestos diferidos por algunos conceptos que la disposición tributaria no considera como sujeta de compensación.

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se presenta el saldo de USD 31.699 y USD 18.873. Durante el período 2016 se realizan los siguientes movimientos:

Activos por impuestos diferidos

	Amortización pérdidas	Provisión jubilación	Total
Saldo 1 de enero del 2016		18.873	18.873
Incremento	4.137	11.803	15.939
Disminuciones	-	(3.114)	(3.114)
Saldo 31 de diciembre del 2016	<u>4.137</u>	<u>27.562</u>	<u>31.699</u>

Pasivos impuestos diferidos

	Recalculo de la deprec. edificios	Recalculo de la deprec. propiedades de inversión	Total
Saldo 1 de enero del 2016	170.074	8.493	178.567
Disminuciones	(7.774)		(7.774)
Saldo 31 de diciembre del 2016	<u>162.300</u>	<u>8.493</u>	<u>170.793</u>

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre se presentan de la siguiente manera:

	Participación %	2016	2015
<u>Inversiones en asociadas</u>			
Austroimagenes S.A.	10,75%	55.066	55.066
Sinailab S.A.	10,00%	58.393	58.393
Cedapsinal S.A.	10,20%	17.243	17.243
Udicam C.A.	20,00%	37.000	37.000
<u>Inversiones en subsidiarias</u>			
Sinaifarm S.A.	99,99%	<u>800.795</u>	<u>800.795</u>
Total		<u>968.497</u>	<u>968.497</u>

(*) La compañía ha optado como política interna no actualizar sus inversiones, según lo requiere las NIIF.

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes saldos:

	2016	2015
Cuentas y documentos por pagar corto plazo (1)	810.297	1.125.389
Cuentas y documentos por pagar largo plazo (2)	<u>198.000</u>	<u>108.000</u>
Total	<u>1.008.297</u>	<u>1.233.389</u>

(1) Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes saldos:

	2016
Proveedores locales no relacionados	277.043
Proveedores locales relacionados	489.401
Proveedores relacionados por facturar	<u>43.853</u>
Total	<u>810.297</u>

(2) Al 31 de Diciembre, se presentan las cuentas por pagar, por préstamos de terceros, para capital de trabajo. Los mismos que tienen pagarés como garantía y generan intereses del 12% fijo anual.

	2016	2015
Kléber Alvarez	100.000	100.000
Plinio Gómez Efraín	90.000	-
Condominio Somédica	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Total	<u>198.000</u>	<u>108.000</u>

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre, están conformadas por los siguientes saldos:

	2016	2016
Con la administración tributaria	56.049	62.868
Impuesto a la renta del período (1)	78.122	95.942
15% de participación a trabajadores	3.115	40.407
Con el IESS	26.761	25.988
Beneficios sociales por pagar (2)	22.620	25.632
Remuneraciones por pagar	117.219	109.556
Descuentos a los trabajadores	<u>6.304</u>	<u>8.277</u>
Total	<u>310.190</u>	<u>368.670</u>

- (1) La compañía ha establecido como política contable el reconocimiento del valor determinado del anticipo de impuesto a la renta para el período como un pasivo que va abonando con los valores pagados de la primera y segunda cuota, quedando un saldo pendiente de pago equivalente a la tercera cuota.

- (2) El movimiento de beneficios sociales durante los períodos, fueron como sigue:

Cuenta	Saldo inicial al 31 Dic 15	Pagos	Provisiones	Saldo final al 31 Dic 16
XIII sueldo	7.681	(90.783)	89.826	6.724
XIV sueldo	17.951	(44.766)	42.711	15.896
Total	<u>25.632</u>	<u>(135.549)</u>	<u>132.537</u>	<u>22.620</u>

13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre, están conformadas por los siguientes saldos:

	2016	2015
Cheques girados y no cobrados	203.182	171.258
Cuentas por regularizar	79.596	143
Sobrantes de caja	4.123	-
Derechos y varios por facturar	<u>22.262</u>	<u>13.797</u>
Total	<u>309.163</u>	<u>185.198</u>

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****14.- ANTICIPO DE CLIENTES**

Al 31 de Diciembre, están conformadas por los siguientes saldos:

	2016	2015
Anticipos clientes hospital	980	55
<u>Anticipo por venta de activos fijos</u>		
Sinaifarm S.A.	132.900	132.900
Austroimagenes S.A.	170.000	-
Anticipos varios	615	2.231
Total	304.495	135.186

15.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, se presentan los valores de USD 807.500 y USD 619.500, respectivamente. Préstamos de personas naturales relacionadas, los mismos que tienen pagarés a la orden como documentos de respaldo, pagando la tasa de interés anual fija del 12%.

16.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre los movimientos fueron como sigue:

	Saldo inicial 31 dic. 2015	Pagos	Provisiones	Saldo final al 31 Dic 16
Jubilación patronal	219.659	-	54.838	274.497
Desahucio	52.244	(4.261)	15.220	63.203
Total	271.903	(4.261)	70.058	337.700

Al 31 de Diciembre de 2016, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activos.

Las suposiciones principales utilizadas por la Compañía para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el año 2016, son las siguientes:

	Jubilación tablas biométricas de experiencia ecuatoriana IESS 2020	Desahucio
Tabla de mortalidad		
Tasa conmutación actuarial	3,74%	3,74%
Tasa de descuento promedio	5,44%	5,44%
Tasa de rotación promedio	(2,92%)	(2,92%)
Costos financieros	9.978,75	2.293,65
Costo laboral por servicio	43.048,90	8.985,02
Tasa de incremento salarial	1,64%	1,64%
Pérdida (ganancia) actuarial	15.963,30	1.776,85

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****17.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre el capital social de la Compañía está constituido por 2.411.718 acciones ordinarias de USD 0,50 cada una; distribuidas como sigue:

Accionistas	Capital	% accionario
Aguilar Castillo Jenner Quilson	2.683	0,22%
Aguirre Ochoa Maria Eugenia	2.683	0,22%
Alvarado Becerra Segundo Napoleon	2.683	0,22%
Alvarado Calle Pablo Santiago	2.683	0,22%
Alvarado Escudero Juan Cristobal	5.307	0,44%
Alvarez Gaybor David Orlando	1.342	0,11%
Alvarez Gaybor Lisseth Tatiana	1.342	0,11%
Amaya Sarmiento Alberto Enrique	2.683	0,22%
Andrade Idrovo Rene Cornelio	2.683	0,22%
Andrade Montero Hugo Rene	2.683	0,22%
Araujo Astudillo Juan Diego	2.683	0,22%
Arias Cortez Juan Pablo	2.683	0,22%
Arias Mosquera Guillermo Oswaldo	2.683	0,22%
Avila Cevallos Cayo Wilson	1.570	0,13%
Barrera Crespo Dunia Antonieta	2.683	0,22%
Barzallo Sacoto Jorge Eduardo	2.955	0,25%
Buchelli Mora Maria Teresa	2.683	0,22%
Calle Cabrera Carlos Humberto	2.683	0,22%
Calle Galan Hugo Marcelo	5.307	0,44%
Cardenas Heredia Freddy Rosendo	2.683	0,22%
Cardoso Muñoz Marx Gerardo	453	0,04%
Carrion Calderon Marco Eugenio	1.570	0,13%
Carrion Carrion Carmen Esthela	2.683	0,22%
Carrion Monsalve Marco Fernando	2.683	0,22%
Cazar Almache Marcelo Enrique	2.683	0,22%
Chacon Sanchez Manuel Geovany	2.683	0,22%
Cisneros Quintanilla Marcelo Eduardo	2.683	0,22%
Clavijo Jaramillo Jaime Santiago	2.654	0,22%
Coello Ochoa Juan Pablo	2.683	0,22%
Cordero Jaramillo Cristian Esteban	5.307	0,44%
Coronel Mosquera Cornelio Enmanuel	5.307	0,44%
Corral Domínguez Patricio Edmundo	2.683	0,22%
Espinoza Inga Diego Martin	2.683	0,22%
Figueroa Segarra Luis Fernando	2.683	0,22%
Garcia Cardenas Leonidas Patricio	2.683	0,22%
Gimenez Alicia Mabel	2.683	0,22%
Gonzalez Argudo Francisco Oswaldo	2.683	0,22%

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Guerrero Alvarez Mariuxi Mariela	2.683	0,22%
Guillen López Edwin Fernando	2.683	0,22%
Gutierrez Gualpa Angel Leonidas	2.683	0,22%
Holding Corporacion Medica Monte Sinai Cia. Ltda.	936.604	77,67%
Hurtado Bustamante Pablo Francisco	2.683	0,22%
Jaramillo Flores Pablo Guillermo	2.683	0,22%
Loja Llanos Angel Gerardo	3.518	0,29%
López Bustamante Lauro Raúl	2.683	0,22%
Maldonado López Enrique Daniel	2.654	0,22%
Maldonado Ochoa Luis Mario	2.683	0,22%
Maldonado Vélez Benjamin Enrique	2.654	0,22%
Martínez Arciniegas Fernando Enrique	2.683	0,22%
Maza Parrales Nancy Nelly	2.683	0,22%
Molina Novillo Javier Alonso	1.570	0,13%
Molina Piedra Miguel Eduardo	2.683	0,22%
Morales Paredes Miguel Leonardo	2.683	0,22%
Moscoso Toral Enrique Augusto	2.683	0,22%
Muñoz Avilés Jorge Andrés	2.683	0,22%
Muñoz Iglesias Fabián Esteban	3.518	0,29%
Narváez Alvarez Jhoanna Sibyla	2.654	0,22%
Narváez Córdova Carmen Lucrecia	5.307	0,44%
Narváez Córdova Dolores Magdalena	5.307	0,44%
Narváez Córdova Tito Enrique	2.654	0,22%
Narváez Espinoza Héctor Nicanor	2.683	0,22%
Ochoa Vázquez Henry Rolando	2.683	0,22%
Palacios Guerrero Marlo Rene	2.683	0,22%
Palacios Palacios Xavier Oswaldo	2.683	0,22%
Palacios Vintimilla David Mauricio	2.683	0,22%
Peñaherrera Palacios Pablo Esteban	2.683	0,22%
Peralta Bermudez Jorge Vicente	2.683	0,22%
Polo Torres Maria Rosanna	2.654	0,22%
Polo Vega Gerardo Mario Leonardo	2.654	0,22%
Quezada Quezada Olga Piedad	2.683	0,22%
Quintero Maldonado Angel Humberto	5.307	0,44%
Rivera Flores Juan Cristobal	2.683	0,22%
Rojas Landívar Luis Enrique	2.683	0,22%
Ruiz Vicuña José Fernando	2.683	0,22%
Sarmiento Andrade Orlando	2.683	0,22%
Sarmiento Tapia Alan Omar	1.100	0,09%
Serpa Larrea Frans Iván	2.683	0,22%
Serrano Alvarado Hernán Patricio	2.654	0,22%
Serrano Andrade Cristian Manuel	2.654	0,22%

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Serrano Andrade Ricardo Andrés	5.307	0,44%
Serrano Ullaui Edgar Patricio	2.683	0,22%
Serrano Vega Pedro Jorge	1.570	0,13%
Siguenza Paz Carlos Enrique	2.683	0,22%
Silva Vásquez Miriam Patricia	2.683	0,22%
Tamayo Piedra Carlos Santiago	2.683	0,22%
Tenorio Vélez Gabriel Estuardo	2.683	0,22%
Ulloa Maurat Jaime Patricio	2.683	0,22%
Vallejo Morales Gustavo Iván	2.683	0,22%
Vásquez Guillen Flavio Andrés	2.683	0,22%
Velázquez Belkis	2.680	0,22%
Vélez Marín María Del Carmen	2.654	0,22%
Vila Váldez Lazaro Rafael	2.683	0,22%
Vintimilla Moscoso Agustín Olegario	2.683	0,22%
Vivar Bustos Fabiola Alexandra	2.683	0,22%
Zapata Avila Juan Pablo	2.683	0,22%
Zhapan Peláez Jaime Vicente	2.683	0,22%
Zuñiga Cabrera Fulvio Enrique	2.683	0,22%
Total	1.205.859	100,00%

18.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre de 2016, se presenta el valor de USD (17.740), el mismo que corresponde a pérdidas que surgen del estudio actuarial del presente período, para la provisión de jubilación patronal y desahucio.

La compañía registra sus otros resultados integrales como cuentas del estado de resultados, lo cual difiere de lo requerido en la NIC 1, que establece se reconozcan como otros resultados integrales del período.

19.- VENTAS

Al 31 de Diciembre las ventas han sido como sigue:

	2016	2015
Hospitalización	1.223.308	1.017.395
Quirófano	852.080	710.359
Emergencia	253.450	332.393
Neonatología	134.138	154.757
Nutrición	107.816	99.260
Cafetería	84.142	120.388
Convenios institucionales	1.132.391	2.880.979
Equipo litotripsia	-	17.406
Equipo hemodiálisis	19.671	1.480
Servicios ambulatorios	-	610
Exámenes complementarios	55.888	59.207
Honorarios profesionales	2.700.125	2.468.462

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Farmacia	1.181.145	1.210.098
Provisión de facturas por cobrar	<u>5.103</u>	<u>38.443</u>
Total	<u>7.749.258</u>	<u>9.111.237</u>

20.- GASTOS DE HOSPITAL

Al 31 de Diciembre los costos han sido como sigue:

	2016	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	289.013	338.986
Bonos	157.045	173.079
Beneficios sociales	46.825	38.533
Aporte a la seguridad social	50.354	59.388
Mantenimiento de áreas	48.384	52.127
Arriendos	53.671	51.890
Suministros de oficina	14.166	12.524
Impuestos, contribuciones y otros	30.773	33.934
Depreciaciones	100.101	90.989
Oxígeno	29.550	33.292
Promoción y servicios	20.910	40.578
Suministro de limpieza	12.739	9.125
Ropería y menaje	14.115	17.796
Transporte de personal	12.787	14.045
Manejo de desechos hospitalarios	23.906	26.795
Insumos hospitalarios	10.672	15.977
Gasto fondo de reserva mensualizado	22.839	23.491
Gasto por alcuotas	67.415	66.789
Gastos administrativos comunes	37.995	36.454
Servicios profesionales	44.464	52.089
Otros gastos menores	<u>95.106</u>	<u>150.771</u>
Total	<u>1.182.829</u>	<u>1.338.652</u>

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****21.- GASTOS DE QUIROFANO**

Al 31 de Diciembre los gastos han sido como sigue:

	2016	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	167.817	154.399
Bonos	81.946	59.209
Beneficios sociales	24.380	25.422
Aporte a la seguridad social	27.032	23.719
Mantenimiento de áreas	67.088	33.265
Mantenimiento de muebles y enseres	15.763	7.344
Impuestos, contribuciones y otros	10.733	16.801
Depreciaciones	73.422	84.838
Repuestos de equipos médicos	40.647	21.028
Insumos médicos	74.063	52.433
Manejo de desechos hospitalarios	9.195	8.773
Ropería y menaje	11.821	1.802
Gasto fondo de reserva mensualizado	7.927	6.850
Gasto por alícuotas	8.427	8.413
Servicios profesionales	21.508	25.445
Otros gastos menores	<u>71.682</u>	<u>94.691</u>
Total	<u>713.451</u>	<u>624.431</u>

22.- GASTOS DE EMERGENCIAS

Al 31 de Diciembre los gastos han sido como sigue:

	2016	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	114.868	122.838
Bonos	52.139	49.180
Beneficios sociales	16.480	21.115
Aporte a la seguridad social	19.685	20.369
Mantenimiento de áreas	12.988	17.792
Mantenimiento de muebles y equipos	381	984
Depreciaciones	8.060	7.934
Insumos médicos	8.487	13.677
Manejo de desechos hospitalarios	3.310	3.710
Gasto fondo de reserva mensualizado	7.333	5.415
Gasto por alícuotas	4.214	4.207
Servicios profesionales	22.956	25.445
Otros gastos menores	<u>40.310</u>	<u>54.320</u>
Total	<u>311.211</u>	<u>346.986</u>

HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****23.- UCI NEONATOLOGIA**

Al 31 de Diciembre los gastos han sido como sigue:

	2016	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	82.380	94.282
Bonos	47.508	47.267
Servicios prestados	15.189	19.103
Beneficios sociales	12.230	17.003
Aporte a la seguridad social	15.329	16.220
Mantenimiento de áreas	26.917	16.977
Mantenimiento de muebles y equipos	12.127	1.904
Depreciaciones	9.564	8.392
Suministros de limpieza	8.482	9.153
Insumos médicos	6.841	10.725
Manejo de desechos hospitalarios	368	412
Gasto fondo de reserva mensualizado	7.100	5.924
Gasto por alcúotas	5.618	5.609
Servicios profesionales	14.821	16.963
Otros gastos menores	<u>23.545</u>	<u>22.735</u>
Total	<u>288.018</u>	<u>292.667</u>

24.- GASTOS CAFETERIA

Al 31 de Diciembre los gastos han sido como sigue:

	2016	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	67.322	73.204
Bonos	14.761	16.554
Servicios prestados	2.099	2.643
Beneficios sociales	8.243	11.444
Aporte a la seguridad social	9.253	10.068
Mantenimiento de áreas	9.041	11.742
Mantenimiento de muebles y equipos	102	656
Depreciaciones	17.558	18.627
Suministros de limpieza	3.693	3.650
Suministros varios	5.278	6.423
Suministros de control	2.745	3.205
Gasto fondo de reserva mensualizado	2.519	2.085
Gasto por alcúotas	6.742	7.245
Servicios profesionales	14.821	16.963
Insumos nutrición	88.257	111.043
Insumos cafetería	46.605	50.754
Otros gastos menores	<u>15.870</u>	<u>16.171</u>
Total	<u>314.909</u>	<u>362.478</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****25.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores, y el impuesto a renta, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. Para los dos periodos la Compañía determino su impuesto a la renta en base al anticipo mínimo.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Mediante Resolución SRI N° NAC-DGERCGC15-00003218, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2016, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de julio del 2017, todos los sujetos pasivos a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI.

A la fecha de emisión del presente informe, el SRI aún no ha emitido los anexos y modelos del informe para el período 2016.

TIPO IMPOSITIVO EFECTIVO

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC17-00000121, publicada el día 01 de Marzo de 2017, Registro Oficial N° 953, el Director General del Servicio de Rentas Internas, resuelve: Establecer el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y fijar las condiciones, procedimientos y control para la devolución del excedente del anticipo del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016.

Art. 1.- Ambito de aplicación.- Se establece el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y las normas que regulen los límites, condiciones, mecanismos, procedimiento y control posterior para la devolución del excedente del anticipo del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016, conforme lo establecido en el literal i) del numeral 2 del artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

26.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre de 2016 los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están referidos en las notas No 3, 6, 10, 11, 13, 14 y 15.

Durante el período 2016, se presentan las siguientes transacciones con relacionados:

	Ventas	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Compras
Compañías relacionadas	195.925	981.185	325.058	2.930.034
Accionistas	23.490		695.268	158.535
Total	219.415	981.185	1.020.326	3.088.569

Además La Compañía, durante el período 2016, ha realizado pagos por honorarios profesionales a un ejecutivo gerencial por el valor de USD 60.000.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

27.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 con Registro Oficial No. 879 del Viernes 11 de Noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2016.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de los organismos de control externo.- En el período auditado la Compañía no ha tenido recomendaciones de los organismos de control que ameriten un seguimiento de auditoría externa.

Comunicación de deficiencias en el control interno.- Durante el período de auditoría hemos emitido recomendaciones como auditores independientes, las mismas que han sido implementadas parcialmente y otras están en proceso de implementación por la administración de la compañía.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre 31 de Diciembre del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y 12 de Abril de 2017 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
