



SERVICIOS MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017 Y 2016**

INDICE

Páginas No.

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales	3
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5 - 6
Principales políticas contables	7 - 13
Notas a los estados financieros	14 - 18



SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

Notas	ACTIVOS	2017	2016
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivos	100.124	12.959
5	Activos financieros, neto	47.903	18.917
6	Existencias	25.592	7.899
10	Activos por impuestos corrientes	7.670	13.214
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	181.289	52.989
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Propiedades, planta y equipos, neto	3.635	3.647
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	3.635	3.647
	TOTAL ACTIVOS	184.924	56.636
	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
8	Pasivos financieros	113.331	33.944
9	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	18.553	5.930
10	Pasivos por impuestos corrientes	6.380	12.068
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	138.264	51.942
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0	0
	TOTAL PASIVOS	138.264	51.942
	PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:		
11	Capital social	801	801
12	Reservas	193	193
13	Resultados acumulados	45.666	3.700
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	46.660	4.694
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	184.924	56.636

Ing. Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal

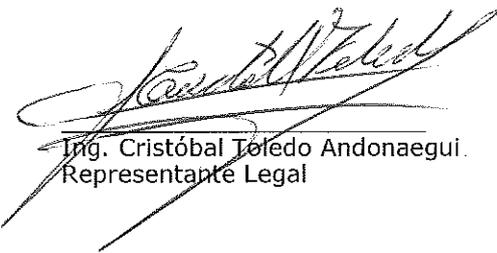
CPA Jonathan Ortega Ruiz
Contador General

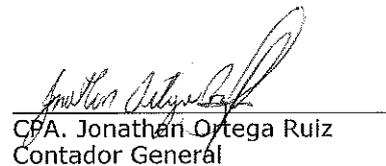
Ver políticas de contabilidad
Y notas a los estados financieros



**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS:		
14 Ingresos por actividades ordinarias	712.605	119.045
14 Otros ingresos	<u>3.467</u>	<u>2.195</u>
TOTAL	<u>716.073</u>	<u>121.240</u>
(-) COSTO DE VENTAS	<u>450.650</u>	<u>21.288</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>265.423</u>	<u>99.953</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
15 (-) Gastos de ventas	133.362	78.883
16 (-) Gastos de administración	56.368	18.920
(-) Gastos financieros	600	563
(-) Otros	<u>8.898</u>	<u>1</u>
TOTAL	<u>199.228</u>	<u>98.367</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>66.195</u>	<u>1.585</u>
14 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(9.929)	(237)
15 22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>(14.300)</u>	<u>(920)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>41.966</u>	<u>428</u>


Ing. Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal

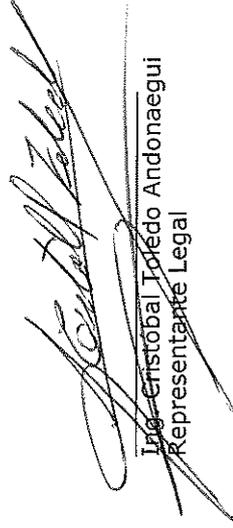

CPA. Jonathan Ortega Ruiz
Contador General

Ver políticas de contabilidad
Y notas a los estados financieros

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

	Capital social	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	801	193	-	3.272	4.266
Utilidad/Pérdida Neta del Año	-	-	-	427	427
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	801	193	-	3.699	4.693
Ganancias y Pérdidas actuariales	-	-	-	-	-
Utilidad/Pérdida Neta del Año	-	-	-	41.967	41.967
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	801	193	-	45.666	46.660


Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal


Jonathan Ortega Ruiz
Contador General

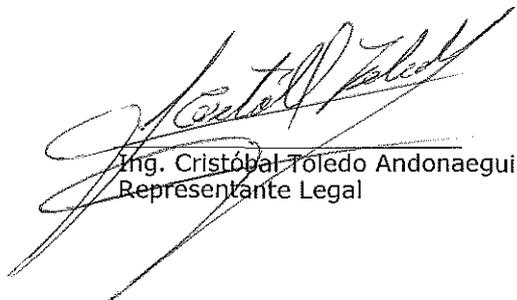
Ver políticas de contabilidad
Y notas a los estados financieros

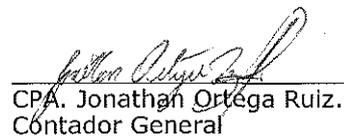




**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

	2017	2016
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo Recibido de Clientes	692.183,73	121.082,00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(604.110,23)	(107.398,00)
Impuesto a la renta pagado		
Otros ingresos (gastos), neto	-	19,00
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>88.071,50</u>	<u>13.703,00</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de inversiones a corto plazo		
Adiciones de Activo fijo, neta venta de activos fijos	(906,69)	(2.171,00)
Adquisición de Activos en Comodato		
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>(906,69)</u>	<u>(2.171,00)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento de capital		
Disminución en préstamos de relacionadas y accionistas		
Sobregiro contable	-	-
Otros ajustes menores		
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo	87.164,81	11.532,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	12.959,35	1.427,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>100.124,16</u>	<u>12.959,00</u>


Ing. Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal


CPA. Jonathan Ortega Ruiz.
Contador General

Ver políticas contables
y notas a los estados financieros



**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

	2017	2016
Resultado Integral	41.966,95	665,00
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y Amortizaciones	917,94	-
Provisión para cuentas dudosas	448,31	-
Baja de activos fijos	-	-
Baja de otros activos	-	-
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	-	-
Participación trabajadores 15%	-	237,00
Impuesto a la renta	24.230,57	(920,00)
Otros ajustes menores	-	-
Total de partidas Conciliatorias	67.563,77	(18,00)
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución en Cuentas por Cobrar	(23.891,54)	-
Aumento (disminución) en gastos pagados por anticipado		
Aumento (disminución) en inventarios	(17.692,48)	(601,00)
Aumento (disminución) en otros activos		1.097,00
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	62.091,75	-
Aumento (disminución) en pasivos acumulados	-	12.938,00
Aumento (disminución) en reserva jubilación patronal y desahucio		
Aumento (disminución) en otros pasivos diferidos		
Aumento (disminución) en otros menores		
Total cambios en activos y pasivos	20.507,73	13.434,00
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	88.071,50	13.416,00
	-	(287,00)



POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en Dólares)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.- Fue constituida en Guayaquil – Ecuador, el 27 de Abril del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Mayo del mismo año. Normada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 99 años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil. Su actividad principal es la venta al por mayor de equipos médico, partes, piezas y materiales conexos, servicios de instalación, mantenimiento y reparaciones de equipos médicos.

La dirección domiciliaria en donde la compañía desarrolla sus actividades se ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la calle Dátiles No local 12 B intersección calle tercera ciudadela Urdesa. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992722142001.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía cuenta con 9 trabajadores, en relación de dependencia.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de **SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.** en Marzo 8 del 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en Marzo 08 del 2017

2. IMPORTANCIA RELATIVA

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

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

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

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se menciona a continuación:

Pronunciamientos contables y su aplicación.- Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):



Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2017:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 40 Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01-Ene-2018
NIIF 2 Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01-Ene-2018
NIIF 4 Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01-Ene-2018
NIIF 9 Reconocimiento y medición de activos financieros. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01-Ene-2018
NIIF 15 Requerimientos para reconocimiento de Ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01-Ene-2018
CINIIF 22 Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01-Ene-2018
NIIF 16 Nuevo enfoque para el arrendatario deba conocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01-Ene-2019

NIC 1 "Presentación de estados financieros".- esta enmienda, realizó inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 19 Beneficios a los empleados.-esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra "monedas", con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 27 "Estados financieros separados".- el Método de la Participación en los Estados Financieros Separados

En general, permite la aplicación del método de la participación a Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en los estados financieros separados de una entidad, con este cambio se espera que dé lugar a los mismos activos netos y resultado del periodo atribuible a los propietarios que en los estados financieros consolidados de la entidad.

NIC 34 "Información Financiera Intermedia".- la divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.

Esta La enmienda establece que si la información a revelar requerida por la NIC 34 se presenta fuera de los estados financieros intermedios, dicha información a revelar debe estar disponible



para los usuarios de los estados financieros intermedios en las mismas condiciones y al mismo tiempo que los estados financieros intermedios.

NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo".- aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo" y NIC 41 "Agricultura".- Plantas productoras

Esta enmienda modifica la información financiera en relación a las "plantas portadoras", como vides, árboles de caucho y palma de aceite. La enmienda define el concepto de "planta portadora" y establece que las mismas deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que se entiende que su funcionamiento es similar al de fabricación. En consecuencia, se incluyen dentro del alcance de la NIC 16, en lugar de la NIC 41. Los productos que crecen en las plantas portadoras se mantendrá dentro del alcance de la NIC 41. Su aplicación anticipada es permitida.

NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas"- Cambios en los métodos de disposición

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 "Instrumentos financieros".- revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este periodo puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del periodo para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

NIIF 11 "Acuerdos conjuntos"- Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas.

Esta enmienda incorpora a la norma en cuestión, una guía en relación a cómo contabilizar la adquisición de una participación en una operación conjunta que constituye un negocio, especificando así el tratamiento apropiado a dar a tales adquisiciones.

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

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones con instituciones financieras, emisión de obligaciones y titularización de fondos. 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 transfiera 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.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, crédito, financieros y liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.** - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivos de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros no van a presentar afectaciones por el riesgo de mercado.
- **Crédito.** - Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está no está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras.
- **Financieros.** - Al 31 de diciembre del 2017, los pasivos corrientes representan el 100% con relación a los pasivos totales. El capital de trabajo se presenta positivo en US\$. 43,025 y el índice de liquidez es de 1,31.
- **Liquidez.** - Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones.

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.

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

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

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

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

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



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

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

Activos	Tasas
Instalaciones	
Muebles y enseres	10%
Vehículos	10%
Equipos de oficina	5%
Herramientas	10%
Maquinaria	10%
Equipos de computación	3%
Equipos de comunicación	10%

La Gerencia de **SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.** 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.

Provisiones por beneficios a empleados.-

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

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

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

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

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

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

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

Contratos onerosos.- Surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto



esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

Impuestos.-

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

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

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 utilidades acumulados (superávit de años anteriores). De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías (actualmente Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros), publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo acreedor del superávit por valuación que proviene de la adopción por primera vez de las NIIF, así como la medición posterior, no podrá ser capitalizado.

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

Reconocimientos de costos y gastos.-

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

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

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

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva,



así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Caja General	50	198
Bancos, (1)	100.074	12.761
Total	<u>100.124</u>	<u>12.959</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Banco Guayaquil	100.074	12.761
Total	<u>100.074</u>	<u>12.761</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 representan valores disponibles en el Banco Guayaquil.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cientes, (1)	44.831	14.200
Provisión Cuentas Incobrables	(448)	0
Compañía relacionada, Nota 17	191	0
Empleados	2.480	191
Otros	849	4.526
Total	<u>47.903</u>	<u>18.917</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
FIDEICOMISO TITULARIZACION OMNI HOSPITAL	8.971	0
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	1.514	0
SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON.	12.673	0
PRODUCONSET S.A	1.537	0
SOCIEDAD DE LUCHA CONTRA EL CANCER SOLCA		0
NUCLEO CUENCA	6.401	0
OTROS	13.735	0
Total	<u>44.831</u>	<u>0</u>



6. EXISTENCIAS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Mercadería en bodega	25.592	7.899
Total	25.592	7.899

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

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

. . . MOVIMIENTO . . .				
	<u>Saldos al</u> <u>01/01/17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas/ ventas</u> <u>Transferencias</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/17</u>
 (Dólares)			
Equipos de Oficina	0	823		823
Muebles y Enseres	0	84		84
Equipo de Computación	3.647	0		3.647
Depreciación acumulada	(0)	(919)	0	(919)

8. PASIVOS FINANCIEROS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores:		
Locales	284	1.432
Compañías relacionadas, Nota 17	98.678	18.570
Anticipo de Clientes	5.139	0
Obligación patronal	2.220	1.369
Otros	7.010	12.573
Total	113.331	33.944

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Décimo cuarto sueldo	1.645	904
Décimo tercer sueldo	660	226
Vacaciones	6.310	3.351
Valores cancelar empleados	0	1.202
Participación a trabajadores	9.938	247
Total	18.553	5.930



10. IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(Dólares)
<u>Activos por impuesto corriente:</u>		
Impuesto al valor agregado, (1)	763	806
Retenciones en la fuente, (2)	0	2.081
Retenciones en la fuente del IVA, (2)	1.565	6.317
Crédito Tributario Retenciones En la Fuente (3)	0	4.010
Crédito tributario compras Locales (4)	5.237	0
Crédito Tributario Retenciones Iva (5)	105	0
Total	<u>7670</u>	<u>13.214</u>
<u>Pasivos por impuesto corriente:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	2.135	931
Impuesto al valor agregado, (6)	4.177	11.020
Retenciones en la fuentes, (6)	68	83
Retenciones sobre IVA, (6)	0	35
Total	<u>6.380</u>	<u>12.069</u>

- (1)** Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a crédito tributario generado en las compras de bienes y servicios.
- (2)** Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generadas en el ejercicio actual.
- (3)** Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a los valores cancelados al servicio de rentas internas por anticipo de impuesta a la renta.
- (4)** Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a crédito tributario generado por compras de bienes y servicios
- (5)** Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a crédito tributario generado retenciones de Iva que nos ha efectuado
- (6)** Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2017 y que serán canceladas en enero del 2018.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital autorizado consiste en 801 acciones de un valor de US\$1.00 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: el Sr. Boris Eduardo Toledo Andonaegui de nacionalidad Ecuatoriana propietario del 33% de las acciones, la Sra. Marta Toledo Andonaegui de nacionalidad Ecuatoriana propietario del 67% de las acciones.

12. RESERVAS

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

13. RESULTADOS ACUMULADOS



Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las NIIF", que generaron un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera; utilizando en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las NIIF", que generaron un saldo deudor, podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si lo hubiere.

14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Ventas de servicios	712.606	119.046
Otros	<u>3.467</u>	<u>2.195</u>
Sub-Total	<u>716.073</u>	<u>121.241</u>

15. GASTOS DE VENTAS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Sueldos y salarios	81.112	44.225
Beneficios sociales	12.871	8.521
Aporte patronal	7.144	6.468
Remuneraciones Adicionales	8.128	1.360
Desahucio	250	375
Movilización	12.926	11.309
Otros	<u>10.931</u>	<u>6.625</u>
Total	<u>133.361</u>	<u>84.366</u>

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Sueldos y salarios	5.608	7.891
Beneficios sociales	5.317	0
Aporte patronal	3.488	0
Honorarios profesionales	30.406	2.850
Teléfono y Fax	272	2.973
Gastos Varios	972	1.264
Gastos de Viaje	1.060	250
Otros	<u>9,245</u>	<u>3.737</u>
Total	<u>56.368</u>	<u>19.484</u>



17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de los saldos y transacciones con Compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(Dólares)
Estados de Situación Financiera:		
Activos financieros:		
Bio in S.A.	0	0
Bioelectronica Blanco Blancosa	190	0
Total, Nota 5	<u>190</u>	<u>0</u>
Pasivos:		
Pasivos financieros		
Bio In S.A.	7.280	7.399
Bioelectronica Blanco Blancosa	91.397	11.171
Total, Nota 8	<u>98.678</u>	<u>18.570</u>

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 2017, el plazo será hasta el mes de septiembre de 2018, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de impuestos conforme el noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexo e informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumaran los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

18. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.