

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

1. Descripción del negocio, objeto social y operaciones

La compañía se constituyó en la República del Ecuador el 6 de enero del 2012, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Segunda del cantón Quito y registro mercantil del 2 de febrero del 2012. Está domiciliada en el cantón Quito, Provincia de Pichincha. Su objeto social tiene relación con la prestación de servicios médicos profesionales en el área de gastroenterología, prestación de servicios médicos referente a procedimientos, diagnóstico y terapias en el área de endoscopia digestiva alta y baja, elaboración de endoscopías, elaboración de estudios de fisiología digestiva y endoscopia, entre otras. Durante el ejercicio 2017, la actividad de la compañía se relaciona con el objeto social constante en la escritura constitutiva.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

a) Bases de Preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

AXXIS GASTRO CIA. LTDA. viene aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para las PYMES, a partir de su constitución en enero del 2012. Dentro de las responsabilidades del IASB, está la modificación de las NIIF para Pymes, con una frecuencia no superior a una vez cada tres años. Al 31 de diciembre del 2015, este organismo incorpora las modificaciones de 2015 a las Normas para las Pymes, mismas que entran en vigencia a partir del 1 de enero de 2017, con aplicación anticipada permitida. Al 31 de diciembre del 2017, AXXIS GASTRO CIA. LTDA., continúa aplicando las NIIF para Pymes originalmente adoptadas, sin considerar las modificaciones mencionadas, en razón a que la administración de la compañía, considera que no tienen impacto importante en los estados financieros.

La siguiente tabla muestra las modificaciones por sección de las NIIF para Pymes, al 31 de diciembre del 2015:

Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades

1 Aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3(b) no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas (véase el párrafo 1.3(b)).

2 Incorporación de guías de aclaración sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de la controladora (véase el párrafo 1.7).

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

5. Caja Bancos

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja chica	200	200
Fondo de ventas	50	50
Bancos	224.089	192.667
Total	<u>224.339</u>	<u>192.917</u>

6. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

(Ver en página siguiente Nota 6 Cuentas por Cobrar)

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes (1)	23.350	27.244
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	11.889	7.349
Clientes relacionados	26.766	178.630
Provisión cuentas incobrables	(1.449)	(1.233)
	<u>40.876</u>	<u>212.168</u>
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes:		
Anticipo Iva retenido		
Anticipo Impuesto a la renta retenido año corriente	21.142	4.499
Retenciones años anteriores	2.278	15.509
	<u>23.420</u>	<u>20.008</u>
Otras:		
Cuentas por cobrar empleados	25	
Anticipo a proveedores	2.630	1.383
Otras	15.397	5.117
	<u>18.048</u>	<u>7.499</u>
Total	<u>102.344</u>	<u>249.674</u>

(1) Un detalle por vencimiento de la cartera es como sigue:

	2017	2016
Por vender	12.712	11.988
Vencidas de 0 a 30 días	1.073	5.483
Vencidas de 31 a 60 días	330	3.764
Vencidas de 61 a 120 días	1.283	3.814
Vencidas más de 121 días	6.146	4.173
Total	<u>23.350</u>	<u>27.244</u>

7. Inventarios

Conformado por:

	2017	2016
Insumos médicos	6.010	9.199
Inventarios medicamentos	2.900	1.753
Inventarios accesorios médicos	29.424	27.298
Total	<u>38.334</u>	<u>38.250</u>

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

8. Pagos anticipados

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros pagados por anticipado	1.949	1.079
Total	1.949	1.079

9. Propiedad y equipo

Conformado por:

<u>2017</u>	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIAC. ACUM.</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Edificios	382.291	112.498	269.793
Muebles y enseres	43.630	21.969	21.661
Equipos de oficina	38.103	9.329	28.774
Equipos de computación	38.438	12.353	26.085
Equipos médicos	1.008.003	546.614	461.389
TOTALES	1.474.896	702.663	772.233
<u>2016</u>	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIAC. ACUM.</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Edificios			
Muebles y enseres	42.954	17.584	25.370
Equipos de oficina	18.562	7.335	11.227
Equipos de computación	13.389	9.486	3.903
Equipos médicos	998.711	446.337	552.374
TOTALES	1.073.616	480.742	592.874

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

El movimiento de Propiedad y equipo fue como sigue:

	US\$	
	2017	2016
Costo		
Saldo Inicial	1.075.616	800.960
Adiciones	394.277	274.656
Retiros	(7)	
Total	1.474.886	1.075.616
	US\$	
	2017	2016
Depreciación Acumulada		
Saldo Inicial	480.742	197.562
Adiciones	228.634	89.180
Retiros	(6.713)	
Total	702.663	480.742

10. Cuentas por Pagar

Confirmado por:

	US\$	
	2017	2016
Proveedores	180.046	210.279
Cuentas por liquidar	(7)	2.942
Fondo de emergencia por pagar	1.309	1.000
Otros	617	1.508
Total	183.865	215.729

(1) Un detalle por vencimiento de proveedores es como sigue:

Vencidas de 0 a 30 días	27.549	65.738
Vencidas de 31 a 60 días	8.014	3.946
Vencidas de 61 a 90 días	5445	78.664
Vencidas mas de 91 días	67.723	1.397
Total	180.046	210.279

El movimiento de los pasivos acumulados (Beneficios Sociales), fue como sigue:

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

11. Obligaciones por empleados

Conferenciado por:

	<u>US\$</u>			
2017	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	8,642	91,690	93,148	7,540

	<u>US\$</u>			
2016	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	7,254	31,358	20,170	8,642

12. Impuestos corrientes por pagar

Conferenciado por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones por impuesto a la renta	9,632	11,032
Retención de IVA	74	100
Total	<u>9,706</u>	<u>11,132</u>

13. Pasivo a largo plazo

Conferenciado por:

(Ver en página siguiente Nota 13 Pasivo a largo plazo)

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

	2017	2016
Procedencia largo plazo y Otros	529	48.499
Obligaciones por Beneficios Postempleo:		
Jubilación Patronal	4.966	6.392
Desahucio	1.011	-
	7.997	6.392
Otros Pasivos:		
Aportes de Socios	1.350	-
Depósitos por Liquidar	2.941	-
	6.291	-
Total	14.617	54.891

14. Capital Social

Esta constituido por ochocientos participaciones nominativas de US\$ 1 cada una, equivalente a US\$ 800.

15. Aporte futura capitalización

Corresponde a aporte de los socios efectuados desde años anteriores, mínimos que están sustentados con detalles y actas de socios.

16. Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

17. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos, tales como reliquidaciones de impuestos, etc.

18. Otros Resultados Integrales

Corresponde a ajustes en los estados actuariales al 31 de diciembre del 2017 y ejercicios anteriores.

19. Resultados Acumulados NIIF

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PyMES", en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta de Resultados Acumulados NIIF. El saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y la del último ejercicio económico concluido, si lo hubiere. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados" provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

20. Ventas de Servicios

Corresponde a la venta de servicios gastroenterológicos a clientes de la compañía.

21. Costo de ventas

Confirmado por:

	2017	US\$	2016
Materia prima directa	72.728		67.269
Otros costos indirectos	995.438		971.376
Total	1.068.166		1.038.645

22. Gastos de Administración

Confirmado por:

(Ver en página siguiente Nota 22-Gastos de Administración)

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salarios, Salarios y demás Remuneraciones	53.545	47.300
Aportes a la Seguridad Social	10.170	8.968
Beneficios Sociales e Indemnización	6.262	7.433
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	1.886	2.346
Honorarios	9.399	8.327
Mantenimiento y Reparaciones	1.118	1.387
Promoción y Publicidad	1.391	5.642
Seguros y Reaseguros (Primas y Costos)	12.111	13.274
Gastos de Administración	1.829	1.648
Gastos de Viaje	109	386
Servicios Básicos	4.880	4.809
Impuestos, Contribuciones y Otros	12.532	11.483
Depreciaciones	30.531	30.293
Amortizaciones	1.934	251
Otros Gastos Administrativos	41.331	35.407
Total	215.888	187.844

23. Impuestos a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva, es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad del ejercicio	87.431	86.439
	87.431	86.439
13% Participación Trabajadores	(11.115)	(12.966)
Utilidad antes de impuesto a la Renta	74.316	73.473
Gastos no deducibles	33.962	3.331
Base gravable	88.278	76.804
22% Impuesto a la Renta	(19.421)	(16.881)

24. Contratos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía mantiene firmados contratos por prestación de servicios, con los siguientes aseguradores:

Contratos firmados a través de Hospifuturo S.A.:

ADJ Metropolitana Compañía de Seguros y Reasegurados S.A., firmado el 01 de julio del 2014 el cual se renueva automáticamente cada año.

AXXIS GASTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

Medicina del Futuro Ecuador MedicusLife S.A. firmado el 15 de septiembre de 2015, al que se adjunta el acta de firma del 01 de abril del 2017 en el cual se modifica el tarifario.

Pin American Life Ecuador Compañía de Seguros S.A firmado el 15 de septiembre del 2015, al contrato original, en el cual se acepta la incorporación de Axxigastro Cia. Ltda. para que preste sus servicios.

Contratos firmados directamente con Axxigastro Cia. Ltda.

Sabul S.A firmado el 13 de agosto de 2015, renovado anualmente cada año.
Ecuasantas S.A firmado el 28 de abril de 2015 con una duración indefinida.

25. Contingencias

Se informa que se encuentra un arbitraje en contra de la compañía Elite Scope S.A., en procura de obtener un pago de US\$ 165.600. La demanda arbitral fue presentada al Centro de Arbitraje el 27 de mayo de 2017, el tribunal se declaró competente para conocer la controversia el 19 de mayo de dicho año y prorogó el término para resolver por 60 días, a contarse desde el 26 de diciembre del mismo año. Por consiguiente, el arbitraje está para resolución. Los arbitrajes tienen una única instancia, pero alguna de las partes podrá demandar la nulidad del laudo que se expida, de constituirse que incurrió en una de las causales previstas por la ley.

26. Transacciones con partes relacionadas

Las principales transacciones con partes relacionadas, se resumen así:

	US\$	
	2017	2016
Ejecución de órdenes	112.791	

El siguiente es un resumen de los saldos al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	US\$	
	2017	2016
Cuentas por cobrar Hospitales S.A. Fidelisur	1.908	0.384
Anticipo Hospitales S.A. espacio físico	22.878	1.918.916
Aportes futuro aumento de capital	(140.106)	(507.033)
	(713.520)	(328.401)