

**R.DES SERVICIOS CORPORATIVOS CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

R.DES SERVICIOS CORPORATIVOS CÍA. LTDA. Se constituyó mediante escritura pública el 18 de marzo del 2004, inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 11 de mayo del 2004.

Mediante escritura pública el 14 de diciembre del 2010 se realiza el aumento de capital y reforma al estatuto social de la Compañía, dichas modificaciones fueron aprobadas por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q11-1950 de 5 de mayo del 2011 y el 28 de junio del 2011 se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito.

1.1 Objeto social

El objeto social de la compañía es el desarrollar actividades comerciales, mercantiles y de servicios a empresas y personas naturales; para lo cual podrá efectuar: La importación, exportación, distribución, comercialización de toda clase de productos y presentación de servicios destinados a la salud, tales como medicina prepagada, centros de atención medica, servicios de auxilio inmediato y ambulatorio.

Domicilio principal

La empresa se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, entre las calles Los ángeles E4-37 y Alemania.

Entorno Económico

Balanza Comercial

La Balanza Comercial registró un superávit de USD 89.2 millones al cierre del año 2017 resultado de una recuperación en valor FOB de las exportaciones petroleras y de un crecimiento de las exportaciones no petroleras.

Balanza Comercial Petrolera

La Balanza Comercial Petrolera, durante el año 2017, mostró un saldo favorable de USD 3,713.9 millones; superávit mayor en USD 744.8 millones si se compara con el resultado comercial obtenido en el año 2016 (USD 2,969.1 millones), como consecuencia del aumento en el valor unitario promedio del barril exportado de crudo.

Balanza Comercial no Petrolera

La Balanza Comercial no Petrolera aumentó su déficit (110.5%) frente al valor registrado en el año 2016, al pasar de USD – 1,722.0 millones a USD – 3,624.7 millones.

Exportaciones

En el año 2017, las exportaciones totales alcanzaron USD 19,122.5 millones. En términos relativos fueron mayores en 13.8% (USD 2,324.8 millones) con relación al año 2016 (USD 16,797.7 millones).

Exportaciones Petroleras

Las exportaciones petroleras, en volumen, durante los doce meses del año 2017 disminuyeron en -1.3% frente a lo registrado entre enero – diciembre de 2016, al pasar de 31,942 miles de toneladas métricas a 31,533 miles de toneladas métricas.

En valor FOB, las ventas externas petroleras experimentaron un aumento de 26.6% (USD 1,454.4 millones), pasando de USD 5,459.2 millones a USD 6,913.6 millones. La variación del valor unitario promedio del barril exportado de petróleo y sus derivados, en períodos enero – diciembre 2016 y 2017 fue de 30.9% al pasar de USD 34.4 a USD 45.0

Las Exportaciones no Petroleras

Las exportaciones no petroleras registradas en el período enero – diciembre de 2017 fueron de USD 12,208.9 millones, monto superior en 7.7% (USD 870.4 millones) respecto a similar período del año de 2016, que fue de USD 11,338.5 millones. Este grupo de productos registró un aumento en volumen (toneladas métricas) de 3.6%, entre los dos períodos (de 9,863 a 10,217 miles de TM).

Participación porcentual de los principales productos de exportación No Petroleros

Las participaciones porcentuales de los productos tradicionales y no tradicionales en las exportaciones no petroleras, registradas en el período enero – diciembre de 2017, fueron de 58.3% y 41.7%, respectivamente.

Importaciones

En el período enero – diciembre de 2017, las importaciones totales en valor FOB alcanzaron USD 19,033.2 millones, nivel superior en USD 3,482.6 millones en relación con las compras externas realizadas en enero – diciembre de 2016 (USD 15,550.6 millones), lo cual representó un aumento de 22.4%.

De acuerdo a la Clasificación Económica de los Productos por Uso o Destino Económico (CUODE), en el cuadro se aprecia que al comparar los períodos enero – diciembre de 2016 y de 2017, las importaciones en valor FOB, fueron mayores en los grupos de: bienes de consumo (30.8%), combustibles y lubricantes (27.8%), bienes de capital (18.8%); y, materias primas (18%); mientras que los productos diversos disminuyeron en (-13.3%).

Fuente: Banco Central del Ecuador

Tasa de Desempleo

El desempleo tuvo una baja significativa al pasar de 5,2% en diciembre de 2016 a 4,6% en diciembre de 2017.

Inflación

Ecuador registró una inflación anual de -0,18% en el 2017, frente al 1,12% del 2016, según el último reporte del Índice de Precios al Consumidor (IPC), publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC).

En diciembre del 2017, el país registró una inflación mensual de 0,18% en comparación al 0,16% del doceavo mes del año previo.

En el 2017, el mes con mayor inflación fue abril con 0,43% seguido de febrero con 0,20%. Mientras los meses que menos inflación registraron fueron junio con el -0,58% y noviembre con -0,27%.

Canasta Básica Familiar

La Canasta Básica Familiar en diciembre del 2017 alcanzó un valor de \$708,98, teniendo una restricción de \$8,98 que representa el 1,27% de la CBF, debido a que el ingreso mínimo mensual del hogar es de \$700.

Canasta Familiar Vital

La Canasta Familiar Vital en diciembre del 2017 alcanzó un valor de \$498,89 teniendo un superávit de \$ 201,11 que representa el 40,31% de las CFV, debido a que el ingreso mínimo mensual del hogar es de \$700.

Fuente: Instituto Nacional de Estadística y Censos

Salario Básico Unificado

El salario básico unificado del año 2017 fue de \$ 375, monto que representa un incremento de \$ 9 con respecto al anterior año que fue de \$ 366.

Fuente: Ministerio del Trabajo.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

La compañía aplica en la elaboración de los estados financieros aplica Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS PYMES.

"La NIIF para las PYMES

El IASB entidad que emite las normas contables y financieras también ha desarrollado y publicado una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. **Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)."**

Alcance pretendido de esta NIIF

- 1.1 Se pretende que la NIIF para las PYMES se utilice por las pequeñas y medianas entidades (PYMES). Esta sección describe las características de las PYMES.

Descripción de las pequeñas y medianas entidades

1.2 Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:

(a) no tienen obligación pública de rendir cuentas, y

(b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Son ejemplos de usuarios externos los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia.

Normas NIIF PYMES para el Ecuador

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.**

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) **Activos** totales inferiores a **cuatro millones de dólares;**
- b) Registren un **valor bruto de ventas anuales** inferior a **cinco millones de dólares;** y,
- c) Tengan **menos de 200 trabajadores (personal ocupado).**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección e yy es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.12 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.13 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2016 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.15 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.17 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.18 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar

1.19 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

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:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

3. Actualizaciones de NIIF-PYMES que deben ser consideradas por la Compañía

La compañía deberá considerar los cambios que se realicen en las NIIF –PYMES al momento de revelar la información pertinente exigida por parte de las NIIFS en la sección “información a revelar”

La Administración de la Compañía estima que los estados financieros del período que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones.

4. CAJA Y BANCOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Caja general	4.947	1.227
Caja chica	460	460
Fondo rotativo	810	60
Banco Produbanco	0	-48.572
Banco Produbanco ahorros	983	209
Banco Pichincha	0	1.320
Banco Pichincha Corriente (I)	1.624	266.011
Banco Guayaquil	280	975
Total general	<u>9.104</u>	<u>221.690</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
© Clientes	415.973	131.593
Tarjetas de crédito	0	340
Provisión cuentas por cobrar	469.669	587.653
Provisiones clientes	0	13.751
Provisión comisión Farmaenlace	36.404	54.004
Redmedica Cuenca	16.781	20.704
Transmedical	0	68.228
Prestaciones por cobrar	88.084	
Total general	<u>1.026.911</u>	<u>876.273</u>

Detalle de Clientes (©):

© **CLIENTES**

Detalle de clientes	31 diciembre 2017
Sistemas Y Computadoras	195.250
Transmedical Health System S.A	97.974
Linde Ecuador S.A	56.693
Pan American Life De Ecuador C	47.142
Liberty Seguros S.A.	3.141
Horizontes Business Company S.	2.414
Grupo Transbel S.A.	2.118
Otros Clientes	11.241
Total general	<u>415.973</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>7.830</u>
Provisiones	2.209
Aplicaciones	-7.830
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>2.209</u>
Provisiones	0
Aplicaciones	-2.209
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>0</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Anticipo proveedores	18.595	6.116
Anticipo honorarios	5.252	0
Préstamos personal administrativo	0	4.777
Garantías	0	13.523
Anticipo SYC Colombia	128.209	96.943
Seguro médico y de vida	0	65
Otras cuentas por cobrar	13.163	0
Total general	<u>165.219</u>	<u>121.424</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Retenciones en la fuente	134.366	172.175
IVA Compra	51.266	2.199
IVA retenido venta servicios	15.690	12.154
Total general	<u>201.322</u>	<u>186.528</u>

8. OTROS ACTIVOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Seguros	4.811	3.999
Prestaciones por cobrar	0	61.281
Garantias	11.196	0
Total general	<u>16.007</u>	<u>65.280</u>

9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo al 2016-12-31	Adiciones	Transferencias	Saldo al 2017-12-31
Maquinarias y Equipo	51.305	2.333	-410	53.228
Muebles y enseres	226.052	4.970		231.022
Vehículos	86.610			86.610
Equipo de oficina	23.205			23.205
Equipo de computación	176.856	2.253		179.108
Instalaciones	461.258	44.114	-1.028	504.344
Equipo médico	83.999	4.708		88.707
Equipo de laboratorio	5.085			5.085
Software	90.917			90.917
Subtotal costo	1.205.287	58.378	-1.438	1.262.226
Depreciaciones				
Maquinarias y Equipo	36.453	5.087		41.540
Muebles y enseres	145.205	13.929		159.134
Vehículos	41.854	10.678		52.531
Equipo de oficina	12.518	2.073	-387	14.204
Equipo de computación	165.823	7.319		173.142
Instalaciones	227.423	23.706		251.129
Equipo médico	24.181	8.156	387	32.724
Equipo de laboratorio	3.237	500		3.741
Software	79.222	10.051		89.273
subtotal depreciaciones	735.916	81.499	0	817.418
Total activo fijo neto	469.371	-23.121	-1.438	444.808

Descripción	Saldo al 2016-12-31	Adiciones	Transferencias	Saldo al 2017-12-31
Maquinarias y Equipo	51.305	2.333	-410	53.228
Muebles y enseres	226.052	4.970		231.022
Vehículos	86.610			86.610
Equipo de oficina	23.205			23.205
Equipo de computación	176.856	2.253		179.108
Instalaciones	461.258	44.114	-1.028	504.344
Equipo médico	83.999	4.708		88.707
Equipo de laboratorio	5.085			5.085
Software	90.917			90.917
Subtotal costo	1.205.287	58.378	-1.438	1.262.226
Depreciaciones				
Maquinarias y Equipo	36.453	5.087		41.540
Muebles y enseres	145.205	13.929		159.134
Vehículos	41.854	10.678		52.531
Equipo de oficina	12.518	2.073	-387	14.204
Equipo de computación	165.823	7.319		173.142
Instalaciones	227.423	23.706		251.129
Equipo médico	24.181	8.156	387	32.724
Equipo de laboratorio	3.237	500		3.741
Software	79.222	10.051		89.273
subtotal depreciaciones	735.916	81.499	0	817.418
Total activo fijo neto	469.371	-23.121	-1.438	444.808

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es la siguiente:

Institución Financiera	Nro. Operación	Fecha Inicio	Fecha de Venimto.	Valor	Plazo	Pagos	Interés	Adiciones C/P	Pagos	Saldo 31-12-2017	
										Corto plazo	Largo plazo
Banco de Guayaquil	08/08/2493	15/06/2017	15/05/2018	30.000,00	362 días	mensual	8,95%	30.000,00	-17.133,99	12.866	
Banco de la Producción	323477	23-jun-16	01-jun-18	200.000,00	720 días	mensual	8,95%	200.000,00	-200.000,00	0	
Banco de la Producción	314723	17-jul-16	01-abr-17	200.000,00	362 días	trimestral	9,02%	200.000,00	-200.000,00	0	
Banco de la Producción	339446	15-dic-16	15-jun-18	220.000,00	18 meses	mensual	8,95%	220.000,00	-220.000,00	0	
Banco de la Producción	2791006	07/07/2017	28/05/2019	400.000,00	24 meses	mensual	9,76%	283.120,86	92835,78	190.285	
								933.120,86	-544.298,21	203.151	

Institución Financiera	Nro. Operación	Fecha Inicio	Fecha de Venimto.	Valor	Plazo	Pagos	Interés	Adiciones L/P	Saldo 31-12-2017	
									Largo Plazo	Corto plazo
Banco de la Producción	2791006	07/07/2017	28/05/2019	400.000,00	24 meses	mensual	9,76%	117.250	117.250	
								117.250	117.250	

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Proveedores nacionales	438.259	495.966
Proveedores de activos por liquidar	0	410
Cheques postfechados	412.671	51.502
Provisiones cuentas por pagar	0	166.832
Total general	<u>850.930</u>	<u>714.710</u>

Detalle de Proveedores (€) es la siguiente:

Detalle Proveedores	Al 31 de diciembre
	2017
Farmaenlace cía. Ltda.	176.708
Netlab s.a.	72.080
Medimágenes cía. Ltda.	17.385
Fisiomed	16.583
Redmedica	10.877
Jaime de la Torre Godoy	9.079
Chubb seguros Ecuador	6.350
Guillermo Salazar	5.747
Sumar s.a.	4.394
PUCE	4.175
Proveedores varios	114.881
Proveedores no relacionadas	<u>438.259</u>

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Obligaciones con el SRI	12.916	111.044
IESS por pagar	11.841	11.829
Dividendos por pagar	100.189	0
Obligaciones con empleados	0	59.265
Otros préstamos (relacionados)	0	4.000
Anticipo clientes	200.182	0
Desahucio por pagar	43.655	0
Sobregiro bancario	118.531	0
Otras cuentas por pagar	6.933	11.641
Total general	<u>494.247</u>	<u>197.779</u>

13. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>3.970</u>	<u>12.353</u>	<u>16.323</u>
Aplicaciones	-44.307	-26.109	-70.416
Provisiones	42.970	22.334	65.304
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>2.633</u>	<u>8.578</u>	<u>11.211</u>
Aplicaciones	-15.345	-24.890	-40.235
Provisiones	15.024	22.486	37.509
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>2.311</u>	<u>6.173</u>	<u>8.485</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2017 y 2016:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Resultado del ejercicio	-248.651	204.029
Menos:	Participación utilidades trabajadores 15%		-30.604
Más:	Gastos no deducibles	70.324	16.473
	Base imponible impuesto a la renta	<u>-178.327</u>	<u>189.899</u>
	Impuesto a la Renta	<u>0</u>	<u>41.777</u>
	% impuesto	22%	22%
	Impuesto a la renta del período mayor al impuesto causado) (Anticipo	29.506	41.777
Menos:	Retenciones en la Fuente del año	-134.365	-172.175
©	Saldo por cancelar anticipo año 2016	17.523	0
	Saldo a favor	<u><u>-116.842</u></u>	<u><u>-130.398</u></u>

© La empresa para el año 2017 aplica la rebaja (40%) del anticipo del impuesto a la renta, en base al decreto ejecutivo No. 210 (diciembre 2017), donde se estableció las rebajas a los contribuyentes en relación al pago del saldo del AIR 2017.

15. JUBILACIÓN PATRONAL

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reserva jubilación patronal	34.276	21.980
Total general	<u><u>34.276</u></u>	<u><u>21.980</u></u>

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 100.000,00 al 31 de diciembre del 2017 y 2016. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 100.000., acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

17. RESERVAS

La reserva legal de **R.DES SERVICIOS CORPORATIVOS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 asciende a USD 20.000; en el 2016 su valor fue de USD 19.096

18. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Ingresos	2.437.125	4.233.747
Ingresos Operacionales	2.437.125	4.233.747
Ingresos no operacionales	841	2.163
Otros ingresos	20.577	18.799
Ingresos no Operacionales	21.418	20.962
Total general	2.458.543	4.254.709

19. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Costos operativos	1.956.740	3.309.372
Total general	1.956.740	3.309.372

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Gastos de administración	592.831	714.906
Gastos de administración	592.831	714.906
Gastos financieros	87.299	81.685
Otros gastos	70.324	17.099
Gastos no operacionales	157.623	98.784
Total general	750.454	813.689

20. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración. Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 15 de marzo del 2018 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.