

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante Notario Tercero del cantón Quito, el 28 de marzo del 2005, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 25 de abril del 2005; mediante Escritura Pública de Transformación, celebrada el 9 de junio del 2010, en la Notaría Cuadragésima del cantón Quito e inscrita en el registro Mercantil, del mismo cantón, el 31 de enero del 2011, la empresa H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR CÍA. LTDA., se transforma en compañía anónima, bajo la denominación de H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A., y codificó su estatuto social. La Junta General de Extraordinaria y Universal de Accionistas de la compañía celebrada el 2 de agosto del 2011, resolvió modificar el objeto social de la compañía y aumentar el capital en la suma de USD 400.000,00 de tal forma que el capital social se fije en USD 483.600,00.

Mediante Resolución SC.IJ.DJCPTE.Q.12.000323 del Sr. Intendente de Compañías de Quito, Subrogante de 23 de enero del 2012, bajo el número 435 del Registro Mercantil, Tomo 143 y aprobación de Aumento de Capital suscrito; y, Reforma de Estatutos, otorgada el 14 de noviembre del 2011.

1.1 Objeto social

De acuerdo a la modificación del objeto social se establece que la compañía tiene como objeto social, la prestación de toda clase de servicios médicos, tanto en medicina general, como de especialidad: servicios de laboratorio clínico, radiología, emergencias médicas, servicio de ambulancia, servicios médicos a domicilio, servicios de odontología, oftalmología y optometría, servicios de rehabilitación física, servicios de telemedicina y educación médica continua y servicio de botiquín, adicionalmente administrará y comercializará centros médicos, entre otras actividades referentes a la medicina general y especializada.

Estructura Organizacional

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y Gerencia General.

Domicilio principal

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A., la oficina principal de la compañía se encuentra domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia San Blas, en las calle Bello Horizonte E11-38 y Av. La Coruña.

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 0,20% 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 **H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.**, prepara sus estados financieros con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS completas para el año 2016.

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 NIIFS.

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, facturas comerciales mantenidas, cuentas, y préstamos por cobrar y por pagar.

Se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables para el año 2016

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

1.10 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. No se efectúa provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia.

1.11 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.

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

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada. 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.

1.12 Deterioro del valor de los activos.-

Una entidad evaluará al final de su ejercicio económico si ha existido un deterioro en el valor de sus activos y procederá a evaluar el valor recuperable de ese activo. Se considera como deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

1.13 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.

1.14 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, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.15 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.

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

La compañía ha efectuado la compensación de impuestos retenidos de clientes con el importe de impuesto a la renta del periodo.

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 basa 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 las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir el 22%, estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente 2016. 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.

1.16 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios y venta de medicinas. 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 originados en actividades ordinarias.

1.17 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridos y originados 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.

1.18 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.

1.19 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.
- b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

1.20 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 en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Deudores comerciales
3. Otras cuentas por cobrar
4. Cuentas por cobrar a largo plazo, e
5. Inversiones en instrumentos de patrimonio

1.21 Pasivos financieros.-

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

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

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que la entidad efectúe y 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 se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

3. NIIF que deben ser consideradas por la Compañía

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIFs que han sido emitidas por el IASB y que entran en ejercicio en el año 2014 que deben ser consideradas por la compañía. Estas son las siguientes:

- NIIF 10 Estados financieros consolidados
- NIIF 11 Acuerdos conjuntos
- NIIF 12 Desgloses de participaciones en otras entidades
- NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

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 NIIFs y sus modificaciones.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Cajas	5.715	4.400
Bancos	44.177	166.203
Total general	49.892	170.603

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
▲ Cuentas por cobrar clientes (a)	179.720	259.693
Cuentas por cobrar provisión clientes varios	3.584.914	2.819.478
Tarjeta de crédito	2.202	1.343
Total general	<u>3.766.836</u>	<u>3.080.514</u>

El detalle de clientes (a) es:

▲ Descripción	Al 31 diciembre 2017
F.V, Area andina s.a.	21.091
Int food services corp	20.068
Coac el sagrario	18.249
Ideal alambrec s.a.	17.222
Nestle Ecuador s.a.	13.925
Deli internacional s.a.	6.955
Maria Espinosa Sanchez	5.237
Asociacion cultural academia Cotopaxi	5.044
Coac camara de comercio de Ambato	5.000
Shemlon s.a.	4.867
Equivida compañía de seguros	4.272
Redyhealth s.a.	4.255
Otros clientes	53.535
Total general	<u>179.720</u>

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

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>-266.648</u>
Aplicación	25.931
Provisión	0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>-240.717</u>
Aplicación	0
Provisión	-131.131
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>-371.848</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2107	2016
Anticipo gastos de viaje	1.478	4.084
Anticipo a proveedores cheque	64.713	160.588
Cuentas por cobrar empleados	0	57
Cuentas por cobrar CGV	-100	0
Cuentas por cobrar copagos autoseguro	-2.400	0
Documentos y otras cuentas por cobrar	1.824	1.889
Garantías	0	500
Prestamos y Anticipo empleados	7.848	1.477
Cruce liquidación gasto de viaje	0	708
Total general	73.363	169.303

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2107	2016
Ret. Renta año 2011	0	0
Ret. Renta año 2012	0	675
Ret. Renta año 2013	0	22.681
Ret. Renta año 2014	0	21.732
Ret. Renta año 2015	48.046	104.348
Retención Iva	4.157	1.922
Ret. Renta año 2016	105.917	105.820
Ret. Renta año 2017	99.897	0
Total general	258.017	257.178

8. INVENTARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Inventario de medicinas	1.947	1.947
Inventario de insumos médicos	8.578	8.578
Inventario de insumos odontológicos	927	927
Total general	11.452	11.452

9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo al 2016-12-31	Adiciones	Bajas	Transferencias	Saldo 2017-12-31
Adecuaciones	49.330				49.330
Maquinarias y Equipo	5.787				5.787
Muebles y enseres	114.436	7.776	-341		121.871
Equipo de oficina	18.125	1.477			19.602
Equipo de computación	213.361	11.339			224.700
Instrumental médico	15.509	250			15.759
Equipos odontológicos	24.668	5.153	-1.938		27.883
Equipo médico	363.542	62.352			425.894
Mobiliario médico	15.058	633			15.690
Equipo de seguridad	10.180				10.180
Equipo de comunicación	11.606				11.606
Vehículos	32.594				32.594
Software	141.110	793	-4.442	-793	136.668
Adecuaciones	187.463	93.480			280.942
Adecuaciones Shyris	0				0
Subtotal costo	1.202.770	183.253	-6.721	-793	1.378.508
Depreciaciones					
Adecuaciones	45.013	4.314			49.327
Maquinarias y Equipo	929	579			1.508
Muebles y enseres	74.060	13.430	-11		87.480
Equipo de oficina	8.682	1.827			10.509
Equipo de computación	170.264	29.306			199.570
Instrumental médico	6.717	1.540			8.257
Equipos odontológicos	2.198	2.877	-61		5.014
Equipo médico	168.149	42.644			210.792
Mobiliario médico	3.864	1.521			5.384
Equipo de seguridad	1.975	1.112			3.087
Equipo de comunicación	5.604	1.076			6.680
Vehículos	28.272	4.349			32.621
Software	101.409	22.422	-2.325	-27	121.479
Adecuaciones	18.277	49.775			68.050
subtotal depreciaciones	635.411	176.772	-2.397	-27	809.759
Total activo fijo neto	567.358	6.480	-4.324	-766	568.749

10. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Marca Avantmed	444.176	444.176
Inversiones temporales	1.140	1.140
Club Jacaranda	10.000	20.000
Total general	455.316	465.316

11. SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Institución Financiera	Fecha Inicio	Capital	Interés	Saldo 30-12-2017
				Corto plazo
Bco. de la Producción	12-may-17	150.000	8,95%	100.652
Total General				100.652
Bco. de la Producción CAR10100415418000		Fecha de vencimiento 06-ago-18	Plazo 15 meses	Interés 8,95%

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Ⓢ Cuentas por pagar proveedores	1.347.501	1.530.633
Ⓢ Cuentas por pagar doctores	415.904	371.368
Provisión proveedores	0	731.005
Cuentas por pagar terceros	394.857	0
Cuentas por Autos seguros	42.966	0
Cuenta transitoria copago medicina	24	0
Otros	0	-1.207
Total general	2.201.252	2.631.799

El detalle de proveedores (a) es:

®	Descripción	Al 31 diciembre 2017
	Farmaenlace cía. Ltda.	524.618
	Jorge Augusto Serrano Ramos	246.538
	Medilabor s.a.	68.316
	Tecniseguros s.a.	59.358
	Econofarm s.a.	58.146
	Therapymed	29.396
	Gina Leonor Lertora Velarde	23.218
	Corpmunab s.a.	22.602
	Surimágenes cía. Ltda.	19.115
	It- empresarial s.a.	17.526
	Luis Eduardo Cobo Parra	16.887
	Otros proveedores	261.781
	Total general	<u>1.347.501</u>

¢	Descripción	Al 31 diciembre 2017
	Ferlisa s.a.	58.792
	Arturo García Vite	11.138
	Andres Vinicio Silva Banda	9.340
	Consultorio odontológico	8.801
	Francisco Gabriel Hoyos Tapia	8.456
	Jose Yazawa Pavon	7.274
	Carlos Sarango	7.043
	Edmundo Montenegro Salazar	6.466
	Franciso Javier Escobar Ruiz	5.699
	Javier Mina Quiñonez	5.587
	Erika Cristina Albuja Batallas	5.374
	Jose Eduardo Barcia Miranda	5.248
	Washington Cabezas Narvaez	5.133
	Maria Paulina Ortega Brito	4.500
	Daniela María Sierra Yanez	4.320
	Franklin Beltran Puente	4.284
	Fernanda Andrade Gallardo	4.033
	Margarita Carrión Utreras	4.020
	Erika Hernandez Imbacuan	3.990
	Angerl Valverde Vargas	3.770
	Marcelo Xavier Salazar Vacas	3.709
	María Espinosa Sánchez	3.704
	Sociedad civil anonima centro	3.689
	Paola Guerrero Alban	3.666
	Clinica medica Mariano Acosta	3.605
	Danilo Esquivel Ramirez	3.453
	Alex Aguirre Tapia	3.394
	Diego Rivadeneira Contreras	3.276
	Jose Alban Flores	3.270
	Gabriela Andrade Moreira	3.204
	Joce Villacis Borja	3.197
	Hospibanda cía. Ltda.	3.192
	Grace Montesdeoca Lapo	3.192
	Diego Perez Chala	3.132
	Tanaia Alvarado Chavez	3.024
	Diego Meneses Portilla	2.988
	Carlos Peralta Chiriboga	2.927
	Zoraima Brito Aguilera	2.880
	Efren Moreira Moreira	2.861
	Isabel Rios Saavedra	2.809
	Rosalba Chirinos Leon	2.790
	Claudia Lojan Cordova	2.781
	Lorena Cecibel Farfán Loor	2.700
	Delia María Ortega Brito	2.689
	Nataly Estefania Galindo Romo	2.553
	Clinica maternidad German s.a.	2.487
	Claudia Quezada Arias	2.482
	Ana Lucia Estrada Ochoa	2.462
	Clinica Guayaquil de Quevedo	2.448
	Izurietasánchez e hijos	2.422
	Otros proveedores	151.650
	Total general	415.904

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Impuestos	99.332	109.082
IESS	38.685	45.034
Cuentas por pagar terceros	0	582.625
Cheques posfechados Pacífico	529.370	289.721
Cuentas por pagar accionistas	55.188	49.405
Cuentas por pagar empleados	181.659	179.683
Anticipo clientes	889	4.860
Intereses por pagar	10.998	20.680
Otras cuentas por pagar	838.006	38.959
Total general	1.754.127	1.320.049

14. BENEFICIOS SOCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Vacaciones	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	-10.205	-29.362	-11.358	-50.925
Aplicaciones	159.154	60.379	1.985	221.518
Provisiones	-153.267	-58.924	-6.542	-218.733
Saldo al 31 de diciembre del 2016	-4.318	-27.907	-15.915	-48.140
Aplicaciones	127.063	55.487		182.550
Provisiones	-134.090	-52.341	-10.468	-196.899
Saldo al 31 de diciembre del 2017	-11.345	-24.761	-26.383	-62.489

15. 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	46.553	-83.394
Menos: Participación utilidades trabajadores 15%	-6.983	0
Más: Gastos no deducibles	125.374	0
Menos: Amortización de pérdidas tributarias	-41.236	0
Base imponible impuesto a la renta	<u>123.708</u>	<u>-83.394</u>
Impuesto a la Renta	<u>27.216</u>	<u>0</u>
% impuesto	22%	22%
Impuesto minimo a pagar	61.104	64.726
Menos: Rebaja de A.I.R. (40% según decreto)	-24.442	0
Menos: Retenciones en la Fuente del año	-99.897	-105.917
Menos: Crédito Tributario años anteriores	-190.625	-149.434
Saldo a favor	<u>-253.860</u>	<u>-190.625</u>

16. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar terceros largo plazo	981.895	786.970
Total general	<u>981.895</u>	<u>786.970</u>

17. JUBILACIÓN PATRONAL

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	54.493*	35.048
Desahucio	87.674	66.202
Total general	<u>142.167</u>	<u>101.250</u>

18. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 483.600 al 31 de diciembre del 2017 y 2016. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 483.600., acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

19. RESERVAS

La composición de saldos es la siguiente:

La reserva legal de **H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 es de USD 24.365 y en el año 2016 fue de USD 24.365

20. APOORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Aportes	0	300.000
Total general	<u>0</u>	<u>300.000</u>

21. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Resultados acumulados	-202.238	-351.117
Total general	<u>-202.238</u>	<u>-351.117</u>

22. AFECTACIÓN NIIF'S

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Afectación Niif's	-733.560	-733.560
Total general	<u>-733.560</u>	<u>-733.560</u>

23. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

INGRESOS

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Ingresos operacionales		
Ingresos por servicios médicos	3.461.271	4.045.421
Ingresos por servicios Iva 12%	152.566	96.362
Ingresos por reembolso de gastos	7.084	28.356
Ingresos por capitaciones	2.854.423	5.122.085
Ingresos por personal médico	293.412	198.378
Ingresos provisionados	754.112	(168.650)
Subtotal	7.522.868	9.321.952
Ingresos no operacionales		
Ingresos financieros	166	794
Ingresos varios	42.970	69.966
Ingresos exentos	1.466	1.232
Subtotal	44.602	71.992
Total general	7.567.470	9.393.943

24. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Costos		
Servicios médicos	1.316.792	1.399.935
Costos de insumos	88.474	66.371
Costos de farmacias	523.307	434.930
Costos servicios capitados	865	6.313
Costos servicios Iess	332.870	389.857
Costos sueldos y salarios	1.775.305	1.904.509
Costos servicios generales	408.940	337.988
Costos de viaje	15.084	7.169
Costos seguros generales	12.208	13.632
Depreciación activos fijos	131.441	88.099
Otros servicios	1.619.576	3.349.749
Reembolsos de gastos		
Subtotal	6.224.862	7.998.552
Gastos		
Gastos de administración y ventas	1.079.019	1.276.492
Gastos financieros	217.037	270.019
Otros gastos	43.644	
Subtotal	1.339.700	1.546.511
Total general	7.564.562	9.545.063

25. 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 27 de abril del 2018 y la fecha de emisión de estados financieros con fecha de corte 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.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2017 deberán ser aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.