

CENTRO DE ULTRASONIDO LITOCORPORATION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO DE ULTRASONIDO LITOCORPORATION S.A. se constituyó en la ciudad de Quito el 2 de agosto del 2012. Su objeto social comprende servicios de atención a la salud en general y radiología, tomografía, y de otros de especialidades que requieran de equipos médicos.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de CENTRO DE ULTRASONIDO LITOCORPORATION S.A. son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cuál generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento

Los estados financieros adjuntos de la compañía CENTRO DE ULTRASONIDO LITOCORPORATION S.A., han sido preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Según se desprende de los estados financieros adjuntos, por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía ha incurrido en pérdidas netas de USD 30,289 y USD 73,836 respectivamente; el pasivo corriente de la Compañía excedía a sus activos totales en USD 6,667 y USD 49,568 respectivamente; que de acuerdo a la legislación vigente estaría en causal de disolución. Estos hechos o condiciones, indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Para absorber las pérdidas de los años anteriores, el accionista aportó acreencias por un valor de USD 73,961.

Los accionistas de la Compañía no tienen planes o intenciones de reducir las operaciones de esta; por lo que los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos, o de los montos y clasificación de pasivos, que podrían ser necesarios si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de estas circunstancias.

Los planes de la Gerencia para seguir operando son los siguientes:

- La Compañía castigó cuentas de años anteriores, lo que afectó directamente el resultado del ejercicio pero de acuerdo a las proyecciones realizadas la administración de la Compañía espera para el año 2018 resultados positivos en su actividad comercial.
- Reestructuración de costos y gastos.
- Para absorber las pérdidas del 2017, el accionista aportará acreencias.

2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Conforme a las NIIF, la preparación de los estados financieros requiere el uso de estimaciones contables. También implica a que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Activos por impuesto a la renta diferido.- Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

2.3 EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Las maquinarias y equipos son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas (incluyendo las maquinarias y equipos en construcción para dichos propósitos) y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Posterior a su reconocimiento inicial, las maquinarias y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, excepto para aquellas maquinarias y equipos clasificadas como mantenidas para la venta (o sean incluidas en un grupo de activos para su disposición que sea clasificado como mantenido para la venta) en cuyo caso serán medidas de acuerdo con la NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta y Operaciones Discontinuas.

2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final de cada período aprobada por la Autoridad Tributaria.

Impuestos diferidos.- Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la autoridad tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos. - Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.6 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando CENTRO DE ULTRASONIDO LITOCORPORATION S.A. tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación. Para determinar esta estimación se emplea el criterio técnico de un especialista para soporte de la provisión registrada.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho de aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Vacaciones.- La Compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio al final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.8 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar por la venta de bienes y servicios, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por prestación de servicios. - Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen de acuerdo a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación de deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 150 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluirán una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado. - El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados como gasto o ingreso.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 45 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre- acordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

3. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos se componen de lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	65	300
Bancos	<u>63,852</u>	<u>9,078</u>
Total	<u>63,917</u>	<u>9,378</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no existían restricciones de uso sobre los saldos del efectivo.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	14,282	36,857
Clientes relacionados (Nota 17)	114,850	74,542
Estimación para cuentas incobrables	<u>(14,282)</u>	<u>(1,251)</u>
Subtotal	114,850	110,148
Otras cuentas por cobrar:		
Compañías relacionadas (Nota 17)	<u>11,567</u>	<u>11,567</u>
Total	<u>126,417</u>	<u>121,715</u>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 150 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

Un detalle del movimiento de la estimación para las cuentas incobrables al 31 de diciembre se presenta a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al inicio del año	1,251	363
Estimación del año	<u>13,031</u>	<u>888</u>
Saldos al final del año	<u>14,282</u>	<u>1,251</u>

La gerencia de la Compañía considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

Un detalle de la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta a continuación:

<u>Antigüedad</u>	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u> (en U.S. dólares)
	<u>Valor bruto</u>	<u>Valor bruto</u>
Vigentes y no deterioradas		
De 1 a 90 días	42,319	43,440
De 91 a 180 días	42,973	53,602
De 181 a 360 días	29,483	50
Más de 361 días	<u>14,357</u>	<u>14,307</u>
Total	<u><u>129,132</u></u>	<u><u>111,399</u></u>

La gerencia de la Compañía considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

5. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados es como sigue:

	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u> (en U.S. dólares)
Seguros anticipados y total	<u>5,130</u>	<u>-</u>

8. MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de la maquinaria y equipos es el siguiente:

	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u> (en U.S. dólares)
Costo	546,212	542,815
Depreciación acumulada	<u>(197,948)</u>	<u>(120,039)</u>
Importe neto	<u>348,264</u>	<u>422,776</u>
CLASIFICACIÓN:		
Total maquinaria y equipos, netos	<u><u>348,264</u></u>	<u><u>422,776</u></u>

	Instalaciones y Mejoras	Maquinaria y equipo	Muebles y Enseres	Vehículos	Equipo Tecnológico	Total
Costo:						
Saldos al 31 de diciembre del 2015	72,612	542,815	2,196	102,000	4,468	724,091
Ventas	-	-	(2,196)	(102,000)	(4,468)	(108,664)
Bajas	(72,612)	-	-	-	-	(72,612)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	-	542,815	-	-	-	542,815
Adiciones	-	7,221	-	-	-	7,221
Nota de crédito	-	-	-	102,000	-	102,000
Reclasificación	-	(3,824)	-	-	-	(3,824)
Ventas	-	-	-	(102,000)	-	(102,000)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	-	546,212	-	-	-	546,212
Depreciación acumulada:						
Saldo al 31 de diciembre del 2015	2,573	90,413	185	12,087	1,722	106,980
Gasto por depreciación	992	54,868	90	-	138	56,088
Ventas y bajas depreciación	(3,565)	(25,242)	(275)	(12,087)	(1,860)	(43,029)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	-	120,039	-	-	-	120,039
Gasto por depreciación	-	54,082	-	39,193	-	93,275
Nota de crédito	-	-	-	35,267	-	35,267
Reclasificación	-	23,827	-	-	-	23,827
Venta	-	-	-	(74,460)	-	(74,460)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	-	197,948	-	-	-	197,948
Saldos netos:						
Al 31 de diciembre del 2016	-	422,776	-	-	-	422,776
Al 31 de diciembre del 2017	-	348,264	-	-	-	348,264

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar locales:		
Proveedores no relacionados	19,840	45,826
Proveedores relacionadas (Nota 17)	<u>55,941</u>	<u>19,463</u>
Subtotal	<u>75,781</u>	<u>65,289</u>
Otras cuentas por pagar:		
Otras cuentas por pagar relacionadas (Nota 17)	135,082	125,562
Marcelo Espín Cunha (1) (Nota 17)	368,138	396,436
Otras cuentas por pagar	<u>-</u>	<u>200</u>
Subtotal	<u>503,220</u>	<u>522,198</u>
Total	<u>579,001</u>	<u>587,487</u>

(1) Incluyen saldos por préstamos a la vista otorgados por el accionista por USD 368,138 y USD 396,436 respectivamente, los mismos que no generan intereses.

10. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y Pasivos por impuestos corrientes. - Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado por cobrar	3,686	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por cobrar	1,117	2,418
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado por cobrar	<u>29</u>	<u>29</u>
Total	<u>4,832</u>	<u>2,447</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	2,880	6,821
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado por pagar	72	-
Impuesto a la renta por pagar	<u>-</u>	<u>3,235</u>
Total	<u>2,952</u>	<u>10,056</u>

Impuesto a la renta reconocida en los resultados. - La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas se detallan seguidamente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Beneficios sociales	173	5,913
IESS por pagar	<u>601</u>	<u>2,428</u>
Total	<u>774</u>	<u>8,341</u>

12. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte del IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos se detalla seguidamente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal	88	1,258
Desahucio	<u>37</u>	<u>2,216</u>
Total	<u>125</u>	<u>3,474</u>

Los movimientos en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se detallan seguidamente:

	<u>2017</u>		
	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
	(en U.S. dólares)		
Saldos al inicio del año	1,258	2,216	3,474
Ajuste	1,767	701	2,468
Costos del período corriente	1,355	1,160	2,515
Costo financiero	125	119	244
Pérdida (ganancia) actuarial	(1,392)	(629)	(2,021)
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(3,025)	-	(3,025)
Beneficios pagados	<u>-</u>	<u>(3,530)</u>	<u>(3,530)</u>
Saldos al fin del año	<u>88</u>	<u>37</u>	<u>125</u>

	<u>2016</u>		
	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
	(en U.S. dólares)		
Costos del período corriente	1,185	2,187	3,372
Costo financiero	<u>73</u>	<u>29</u>	<u>102</u>
Saldos al fin del año	<u>1,258</u>	<u>2,216</u>	<u>3,474</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	<u>2017</u>	%	<u>2016</u>
Tasa(s) de descuento	4.02		4.14
Tasa(s) esperada del incremento salarial	2.50		3.00

13. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Por la naturaleza de sus actividades, los principales riesgos que surgen de los instrumentos financieros de la compañía son riesgo de tasa de interés, de crédito, de liquidez los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles.

La Gerencia revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que son resumidas a continuación:

Riesgo de crédito

Se encuentra presente en el efectivo, en las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, en las compañías relacionadas. La naturaleza del efectivo y las cuentas por cobrar por créditos directos es de corto plazo, por lo que su importe en libros se aproxima a su valor razonable.

En las cuentas por cobrar, se presenta cuando existe una alta probabilidad de que los clientes no cumplan con sus obligaciones contractuales.

Riesgo de liquidez

La Administración de la Compañía es la responsable por la gestión de liquidez. La principal fuente de liquidez de la Compañía son sus flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente. Esta herramienta considera el vencimiento de los activos financieros (Ej. Cuentas por cobrar, otros activos financieros) y los flujos de efectivo proyectados operacionales para un período de doce meses.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de gestión de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

Los objetivos de la Compañía cuando maneja capital son: Salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que brinde retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y, mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

Al 31 de diciembre del 2017, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

A continuación, se presentan las categorías de instrumentos financieros mantenidos por la Compañía:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Activos financieros al costo:		
Efectivo y bancos (Nota 3)	63,917	9,378
Activos financieros medidos al costo amortizado:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	<u>126,417</u>	<u>121,715</u>
Total activos financieros	<u>190,334</u>	<u>131,093</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 7)	<u>579,001</u>	<u>587,487</u>
Total pasivos financieros	<u>579,001</u>	<u>587,487</u>

Valor razonable de los instrumentos financieros. - La Administración de la Compañía considera que los valores en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

14. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía es de USD 20,800 dividido en veinte mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de USD 1 nominal cada una.

RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas. Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su ejercicio de origen.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías anónimas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

15. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos provenientes de servicios	131,644	129,636
Ingresos arriendo tomógrafo	50,000	24,000
Otros ingresos	24	8,861
Total	<u>181,668</u>	<u>162,497</u>

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	135,543	141,170
Gastos de administración y ventas	<u>124,608</u>	<u>115,825</u>
Total	<u>260,151</u>	<u>256,995</u>

El detalle de costos y gastos por su naturaleza es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Costos de operación	135,543	141,170
Gastos por beneficios a los empleados (1)	4,941	2,604
Honorarios y servicios consultoría (asesoría)	5,050	238
Otros gastos	61,173	105,465
Servicios básicos	226	2,253
Gastos oficina	-	269
Provisión cuentas incobrables	13,031	888
Depreciaciones	39,193	3,608
Impuestos (impuestos, tasas y contribuciones)	<u>994</u>	<u>500</u>
Total	<u>260,151</u>	<u>256,995</u>

(1) GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.- El siguiente es un detalle de los gastos por beneficios a empleados:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y salarios	1,725	1,971
Beneficios sociales	377	384
Aportes al IESS	230	249
Beneficios definidos	2,515	-
Otros	94	-
Total	<u>4,941</u>	<u>2,604</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el personal total de la Compañía fue de 1 empleado.

17. GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de costos financieros al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Gastos bancarios	54	215
Otros financieros	244	-
Total	<u>298</u>	<u>215</u>

18. OTRAS GANANCIAS

Las otras ganancias se resumen:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Ganancia en venta de activos y total	<u>26,031</u>	<u>24,112</u>

19. COMPAÑÍAS RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Accionistas

Los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 se detallan seguidamente:

<u>Nombre del socio</u>	<u>Número de Participaciones</u>	<u>% Participación</u>
Marcelo Espín Cuhna	20,774	99.87
Nipseservicios Cía. Ltda.	26	0.13
Total	<u>20,800</u>	<u>100.00</u>

(b) Saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas se formaban de la siguiente manera:

	<u>Naturaleza</u>	<u>Origen</u>	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u>
Compras				
Nipseservicios Cía. Ltda.	Accionaria	Local	9,222	-
Ventas				
Sociedad de Hemodiálisis Socihemod Cía. Ltda.	Administ.	Local	57,500	33,125
Diálisis y Servicios Dialilife S.A.	Administ.	Local	40,475	29,715
Dialvida Centro de Diálisis Cía. Ltda.	Administ.	Local	2,175	3,365
Representaciones Guderian S.A.	Administ.	Local	50,000	30,557
Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon	Administ.	Local	36,754	27,415
			<u>181,099</u>	<u>124,177</u>
Cuentas por cobrar (Nota 4)				
Sociedad de Hemodiálisis Socihemod Cía. Ltda.	Administ.	Local	36,459	30,365
Representaciones Guderian S.A.	Administ.	Local	41,960	34,835
Dialvida Centro de Diálisis Cía. Ltda.	Administ.	Local	84	211
Diálisis y Servicios Dialilife S.A.	Administ.	Local	30,227	9,057
Valtrosa S.A.	Administ.	Local	-	74
Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon	Administ.	Local	6,046	-
Nipseservicios Cía. Ltda.	Accionaria	Local	74	-
			<u>114,850</u>	<u>74,542</u>
Otras Cuentas por cobrar (Nota 4)				
Nipseservicios Cía. Ltda.	Accionaria	Local	188	188
Valtrosa Asesores S.A.	Administ.	Local	1,541	1,541
Representaciones Guderian S.A.	Administ.	Local	9,758	9,758
Translink S.A.	Administ.	Local	80	80
			<u>11,567</u>	<u>11,567</u>
Cuentas por pagar (Nota 8)				
Dr. Espín Cunha Marcelo	Accionaria	Local	1,800	19,463
Nipseservicios Cía. Ltda.	Accionaria	Local	10,542	-
Valtrosa Asesores S.A.	Administ.	Local	43,591	-
Representaciones Guderian S.A.	Administ.	Local	8	-
			<u>55,941</u>	<u>19,463</u>

Continúa...

..... Continuación

**Otras Cuentas por pagar
(Nota 8)**

Sociedad de Hemodiálisis Socihemod Cía. Ltda.	Administ.	Local	3,120	3,120
Nipseservicios Cía. Ltda.	Accionaria	Local	2,065	2,065
Representaciones Guderian S.A.	Administ.	Local	49,035	44,035
Medgen Cía. Ltda.	Administ.	Local	10,720	-
Labcells Cía. Ltda.	Administ.	Local	-	200
Centro de Diálisis Contigo S.A.	Administ.	Local	20,552	21,552
Eco. María Sol Larrea	Administ.	Local	42,000	47,000
Sra. Magdalena Sánchez	Administ.	Local	7,590	7,590
Dr. Espín Cunha Marcelo	Accionaria	Local	368,138	396,436
			<u>503,220</u>	<u>521,998</u>

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 27 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

21. CONTRATOS

Contratos de prestación de servicios con Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon

El 05 de enero de 2017 el Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon y Centro de Ultrasonido Litocorporation S.A., celebran un contrato para la prestación de servicios de colocación de accesos vasculares. El presente contrato tendrá vigencia a partir del 05 de enero de 2017. En el caso de que las partes no manifiesten por escrito su voluntad de terminarlo, el mismo se extenderá indefinidamente.

Contratos de prestación de servicios con Dialvida Centro de Diálisis Cía. Ltda.

El 05 de enero de 2017 Dialvida Centro de Diálisis Cía. Ltda. y Centro de Ultrasonido Litocorporation S.A., celebran un contrato para la prestación de servicios de colocación de accesos vasculares. El presente contrato tendrá vigencia a partir del 05 de enero de 2017. En el caso de que las partes no manifiesten por escrito su voluntad de terminarlo, el mismo se extenderá indefinidamente.

Contratos de prestación de servicios con Diálisis y Servicios Dialilife S.A.

El 05 de enero de 2017 Diálisis y Servicios Dialilife S.A. y Centro de Ultrasonido Litocorporation S.A., celebran un contrato para la prestación de servicios de colocación de accesos vasculares. El presente contrato tendrá vigencia a partir del 05 de enero de 2017. En el caso de que las partes no manifiesten por escrito su voluntad de terminarlo, el mismo se extenderá indefinidamente.

Contratos de prestación de servicios con Sociedad de Hemodiálisis Socihemod Cía. Ltda.

El 05 de enero de 2017 Sociedad de Hemodiálisis Socihemod Cía. Ltda. y Centro de Ultrasonido Litocorporation S.A., celebran un contrato para la prestación de servicios de colocación de accesos vasculares. El presente contrato tendrá vigencia a partir del 05 de

enero de 2017. En el caso de que las partes no manifiesten por escrito su voluntad de terminarlo, el mismo se extenderá indefinidamente.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 13 de julio del 2018 y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.