



Campos & Asociados Cía. Ltda
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

📍 Edif. Induauto, Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre
Piso 4to, Oficina 403

☎ Teléfonos: (593-4) 3901153 - (593-4) 6047007 - (593-4) 2295319

☎ Celulares: 0999618292 - 0999084081

🌐 www.grupocampos.org

🌐 [grupocamposasociados](http://grupocamposasociados.org)

✉ Email: camposasociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org

🐦 @camposasociados

Guayaquil - Ecuador



Campos & Asociados *Cia Ltda*
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Edif. Induauto, Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre
Piso 4to, Oficina 403
Teléfonos: (+593-4) 3901153 - (+593-4) 2400013
Celulares: 09980618292

www.grupocampos.org
grupocamposasociados
Email: campos.asociados1@gmail.com
[@camposasociados](#)
Guayaquil - Ecuador

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 6
Estado de Situación Financiera	7 - 8
Estados de Resultados	9
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	10
Estado de Flujo de efectivo	11-12
Notas a los Estados Financieros	13 - 29

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los miembros del Directorio y socios de

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC

Guayaquil, 24 de abril de 2018

Opinión

Los estados financieros adjuntos de **NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión Calificada

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de **NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos claves de auditoría:

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deben ser informados.



Responsabilidades de la dirección y administración de NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

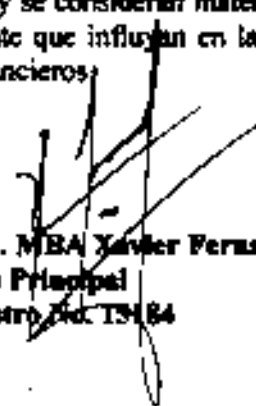
Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.


CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RN-E-2 No. 527


Econ. MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal
Registro No. TS184



ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, *debida a fraude o error*, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, *que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Campos & Asociados
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****En Dólares Americanos**

ACTIVOS	Notas	2017	2016
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	\$ 872,181	217,753
Documentos y Cuentas por Cobrar	4	139,066	175,543
Activos Por Impuestos Corrientes	5	163,030	9,985
Pagos Anticipados	6	1,478,194	14,569
Otros Activos Corrientes	7	93,037	23,012
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,745,508	440,863
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Depreciable	8		
Instalaciones y Adecuaciones		22,744	-
Muebles y Enseres		20,879	20,343
Equipos de Computo		66,431	65,384
Otras Propiedades, Planta y Equipo		17,994	39,203
Total Costo		128,048	124,929
Menos Depreciación Acumulada		-90,697	-69,804
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		37,352	55,124
Activos Intangibles	9	94,081	91,709
Menos Amortización Acumulada		-88,021	-76,014
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		6,060	15,695
Activos por Impuestos Diferidos	10	12,526	14,286
Otros Activos No Corrientes	11	7,005	8,400
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		62,943	93,506
TOTAL ACTIVO		\$ 2,808,451	534,368

ROBIN GUTIERREZ FAREZ
REPRESENTANTE LEGAL

INGRÍD MOLINA AUCATOMA
CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En Dólares Americanos

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2017	2016
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Documentos y Cuentas por Pagar	12	\$ 125,356	121,506
Obligaciones con el IESS	13	8,031	7,878
Beneficios a Empleados	14	44,295	47,697
Otros Pasivos Corrientes	15	2,362,615	13,351
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2,540,298</u>	<u>190,432</u>
<u>PASIVO LARGO PLAZO</u>			
Cuentas y Documentos Por Pagar L/P	16	175,375	269,625
Beneficios a Empleados	17	65,569	67,169
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>240,944</u>	<u>336,794</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2,781,242</u>	<u>527,226</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	18	10,000	10,000
Reservas		2,997	2,997
Resultados Acumulados		-5,854	-28,423
Resultados del Ejercicio		20,066	22,569
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		<u>27,209</u>	<u>7,142</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$	<u>2,808,451</u>	<u>534,368</u>

ROBIN GUTIERREZ FAREZ
 REPRESENTANTE LEGAL

INGRID MOLINA AUCATOMA
 CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****En Dólares Americanos**

	Notas	2017	2016
Ventas Tarifa 12%	19	\$ 1.607.375	1.273.414
Ingresos Financieros		4.189	137
TOTAL INGRESOS		1.611.565	1.273.550
COSTO DE VENTAS			
(-) Costo de Ventas	20	-1.125.871	-788.511
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		485.694	485.040
Gastos Administrativos y Ventas	21	-434.555	-394.329
Gastos Financieros		-786	-1.536
Gastos No Operacionales		-15.082	-38.145
TOTAL GASTOS		-450.423	-434.010
Otros Egresos No Operacionales		-1.760	-1.400
UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		33.511	46.630
(-) 15% Participación Trabajadores		-5.291	-7.655
UTILIDAD/PÉRDIDA DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		28.220	38.976
(-) Impuesto a la Renta		-8.154	-13.410
UTILIDAD/PÉRDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		20.066	25.566
(-) Reserva		-	-2.997
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL		20.066	22.569

ROBIN GUTIERREZ FAREZ
REPRESENTANTE LEGAL

INGRÍD MOLINA AUCATOMA
CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESPEC
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital Social	Aporte Fut. Cap.	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>10,000</u>	<u>269,625</u>	<u>-</u>	<u>-28,423</u>		<u>251,202</u>
Más (menos) transacciones durante el año						
Ajustes del Período	-	-269,625	2,997	-	-	-266,628
Utilidad Líquida del Ejercicio	-	-	-	-	22,569	22,569
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>2,997</u>	<u>-28,423</u>	<u>22,569</u>	<u>7,142</u>
Más (menos) transacciones durante el año						
Transferencia de utilidad año anterior	-	-	-	22,569	-22,569	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	20,067	20,067
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>2,997</u>	<u>-5,854</u>	<u>20,067</u>	<u>27,209</u>

<u>ROBIN GUTIERREZ FAREZ</u> REPRESENTANTE LEGAL	 <u>INGRID MOLINA AUCASOTONA</u> CONTADORA
---	---

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC

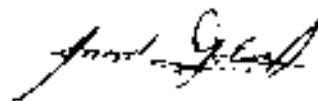
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

En Dólares Americanos

	2017	2016
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
COBROS PROCEDENTES VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,648,041	1,595,641
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-1,566,756	-692,931
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	659,321	-756,755
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	740,606	145,935
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3,119	-6,788
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	12,790	-1,252
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9,671	-8,040
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-95,849	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-95,849	-
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	654,428	137,895
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO	217,753	79,858
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	872,180	217,753

ROBIN GUTIERREZ FAREZ
REPRESENTANTE LEGAL



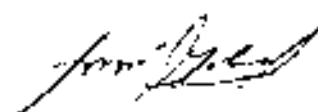
INGRID MOLINA AUCATOMA
CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En Dólares Americanos

	2017	2016
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del ejercicio Antes de Participación de Trabajadores	55,511	51,030
Ajuste para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente en actividades de operación		
(-) Impuesto a la Renta	-8,154	13,410
(-) Participación Trabajadores	-5,291	7,655
Depreciación y Amortización	20,892	34,924
Cambios en activos y pasivos de operación :		
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	36,477	-70,399
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	-1,686,694	-7,428
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	3,850	47,145
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	-5,249	5,195
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	<u>2,349,264</u>	<u>64,402</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	740,606	145,935

ROBIN GUTIERREZ FAREZ
REPRESENTANTE LEGAL



INGRID MOLINA AUCATOMA
CONTADORA

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC – (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de diciembre del 2012, según consta en el registro de la Superintendencia de Compañías.

Operaciones.- La Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, es decir actividades de consultoría en estudio de mercado, administración y operación de servicios médicos, administración de red de prestadores de servicios médicos, administración de servicios de Contac center y administración, liquidación y auditoría de cuentas médicas.

Aspectos Sociarios.- La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 2.10.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA 2.- Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable excepto por inventarios, ciertas propiedades y otros activos que son medidos a su costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición o revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, excepto por las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales con el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

a) Efecto y equivalentes de efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material. El periodo de crédito promedio sobre las ventas es de 15 días para la línea de banano y 30 días para las demás líneas de negocio.

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

c) Propiedad, planta y equipo

- i. Medición en el momento del reconocimiento** – Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta de condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

- ii. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación** –

Después del reconocimiento inicial, terrenos, edificios, instalaciones, obras e infraestructura, maquinarias y equipo son medidos a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones menos la depreciación acumulada. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia por un perito independiente debidamente calificado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de estos activos se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio en la cuenta de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de terrenos, edificios, instalaciones, obras de infraestructura, maquinarias y equipo es registrada en resultados en la medida en que se excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior a dichos activos.

El saldo de revaluación de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas cuando se produce la baja del activo.

- iii. Medición posterior al reconocimiento: método del costo** – Después del reconocimiento inicial, muebles y enseres, vehículos, equipo de computación y comunicación son registrados al costo menos la

depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- iv. **Método de depreciación y vidas útiles** – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales clases de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Clases</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20 - 60
Instalaciones	10 - 20
Obras de infraestructura	10 - 30
Maquinarias y equipos	10 - 30
Vehículos	5 - 15
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3 - 5
Equipos de comunicación	10

- v. **Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una clase de propiedades, planta y equipo se determina mediante la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

d) Deterioro del valor de los activos tangibles q intangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles al fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución de la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no exceda el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

e) Cuentas por pagar

Las 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. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizara para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio con proveedores locales es de 30 a 60 días.

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si hubiere.

- i. **Impuesto corriente** – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.
- ii. **Impuesto diferido** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. NIC 12 establece que un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

- iii. **Activos por impuestos corrientes** – La Compañía reconoce como crédito tributario por impuestos corrientes el crédito tributario generado por retenciones en la fuente del impuesto a la renta y el impuesto al valor agregado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos o mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

Los activos por impuestos corrientes incluyen una provisión para reducir el saldo del crédito tributario a su valor probable de recuperación. Esta provisión es constituida en base a un análisis de la probabilidad de recuperación de los reclamos, de acuerdo con los argumentos legales de la Administración de la Compañía y sus asesores legales, así como su instancia judicial.

g) Beneficios a empleados

- i. **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicios presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen, el reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

- ii. **Participación a trabajadores** – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con disposiciones legales.

h) Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes - Son reconocidas cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los inventarios; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidas con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

i) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

j) Compensación de saldos de transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación que 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, se presentan netos en resultados.

k) Activos y pasivos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

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 de 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

l) Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

m) Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

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

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

NIIF 9 "Instrumentos Financieros"

Esta norma especifica los requerimientos para reconocer y medir los activos y pasivos financieros, algunos contratos para comprar; vender partidas no financieras.

Esta reemplaza en su totalidad a la NIC 39, no modifica los conceptos de activos ni pasivos financieros.

Esta norma requiere que las entidades reconozcan las pérdidas crediticias esperadas sobre los activos financieros medidas al costo amortizado.

NIIF 15 "Ingreso de Actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes"

Esta norma especifica cuando y cuanto se debe reconocer los ingresos.

Esta norma reemplaza en su totalidad la NIC 18 Ingresos y a la NIC 11 Contratos de construcción en su totalidad.

Si determina la forma de reconocer los ingresos por todos los contratos excepto aquellos que se encuentren entre los arrendamientos, de seguros o cualquier otro instrumento financiero.

Establece 5 pasos para ayudar a la entidad a determinar cuándo reconocer el ingreso, estos son:

1. Identificar el contrato con el cliente

Este debe tener una sustancia comercial y debe ser probable que la entidad sobre la contraprestación de bienes y/o servicios.

2. Identificar la obligación de desempeño del contrato

Define como obligación de desempeño, las promesas que una entidad necesita cumplir para ganar ingresos. Hay que definir cuantas obligaciones de desempeño contempla el contrato para considerarlos en la evaluación del reconocimiento del ingreso.

3. Determinar el precio de la transacción

Este lo define como el importe de la contraprestación, el cual la entidad espera recibir a cambio de la transferencia de los bienes y/o de servicios.

Esta norma también contiene guías para determinar el importe de la contraprestación.

4. Asignación de precio en las transacciones a las obligaciones de desempeño en el contrato

Esto tiene que ver en lo indicado en el numeral anterior, se requiere que la entidad asigne un precio de la transacción a cada obligación de desempeño (a cada bien o servicio que sean distintos) por un importe que represente la parte de la contraprestación a la cual la entidad espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios comprometidos con el cliente.

5. Reconocer el ingreso cuando la entidad cumple en las Asignaciones de Desempeño

Esta norma contiene orientación sobre ciertos asuntos que surgen al determinar cuándo y cómo reconocer los ingresos.

Esta NIIF está vigente para periodos anuales que comiencen el 1 de enero del 2018 o después, y se permite su aplicación anticipada.

NIIF 16 "Arrendamientos"

Esta nueva norma aplica a periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero del 2019, se permite también su aplicación anticipada en entidades que hayan adoptado la aplicación de la NIIF 15 anteriormente a esta aceptación.

La NIIF 16 deroga:

- NIC 17 Arrendamiento
- NIC 4 Determinación de si un acuerdo contiene arrendamiento
- SIC 15 Arrendamientos operativos Incentivos
- SIC 27 Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la forma

legal de un arrendamiento

Define la forma de contabilizar para el arrendatario y para el arrendador.

NIIF 17 "Contrato de Seguros"

Esta nueva norma se aplica a períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero del 2021, se permite la aplicación anticipada en entidades que apliquen NIIF 9 y 15 anteriormente a la aplicación de esta NIIF 17.

Deroga la NIIF 4 Contrato de seguros.

Esta norma es aplicable a todos los tipos de contratos de seguros, independiente de tipo de entidades que los emitan.

n) Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos, y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de Crédito: El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse con partes solventes.

Riesgo de Liquidez: La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez, permanentemente se hace provisiones acorde de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital: El objetivo principal de la Compañía en relación de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Los saldos de Efectivo y Equivalente del Efectivo al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Caja Chien	3,367	335
Caja Refrigerios	1,014	1,518
Banco Pichincha CTA CTE #2100026094	307,566	202,930
Banco Pichincha CTA CTE #2100084663	3,812	970
Certificados de Inversión	557,222	12,000
TOTAL	872,181	217,753

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de Cuentas y Documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Cuentas por cobrar clientes (1)	138,546	162,443
Cuentas por cobrar empleados	318	1,516
Cuentas por cobrar accionistas	-	11,380
Otras cuentas por cobrar	11	204
Anticipo quincena	192	92
TOTAL	139,066	175,543

(1) Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar clientes son como siguen:

	2017 US\$
RQCHI	\$ 95,218
SEGUROS CONDOR	\$ 6,874
INFARI	\$ 441
INSOTEC	\$ 97
SANOFF	\$ 4,551
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	\$ 4,420
ZONO PROTEGIDA	\$ 49
L & A BROKERS CIA LTDA	\$ 2,993
GRUPO VILASICA MASIVA	\$ 23,902
TOTAL	138,546

NOTA 5. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los saldos de activo por impuesto corriente al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Credito Tributario Por Retenciones de IR	13,892	-
Credito Tributario Por Retenciones IVA	55,466	-
Credito Tributario años anteriores	1,832	9,985
Credito Tributario por Adquisiciones	91,841	-
TOTAL	163,030	9,985

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de pagos por impuesto corriente al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Anticipo a Proveedores	7,000	2,868
Otros anticipos entregados	-	6,350
Anticipo Comisiones	37,897	5,000
Honorarios por uso de canales anticipado (1)	991,006	-
Anticipo de servicios para soluciones y aplicaciones tecnologicas	432,290	-
Anticipo consumo de farmacia	10,000	-
Anticipo viajes	-	331
TOTAL	1,478,194	14,569

(1) Los honorarios por uso de canales anticipados corresponden a la compañía: Instituto De Investigaciones Socioeconomicas Y Tecnologicas Insotec por \$991.006.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los saldos de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Reembolsos ROCHE	5,447	10,269
Reembolsos CONDOR	8,781	10,807
Reembolsos DIFARE	150	1,936
Reembolsos INSOTEC	836	-
Reembolsos VILASECA	77,158	-
Medicamento sin soporte	665	-
TOTAL	93,037	23,012

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las Propiedades, Planta y Equipos al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31/12/2016	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES	SALDO AL 31/12/2017	% DEPRECIACIÓN
DEPRECIABLE					
Instalaciones y Adecuaciones	-	-	-	22,744	10%
Muebles y Enseres	20,343	537	-	20,879	10%
Equipo de cómputo	65,384	1,047	-	66,431	33%
Otras Propiedades, Planta y Equipo	39,203	-21,209	-	17,994	10%
SUBTOTAL	124,929	-	-	128,048	
Depreciación Acumulada	-69,804	20,892	-	-90,697	
TOTAL	55,124	20,892	-	37,352	

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos de activos intangibles al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Registro de Marca	2,508	2,508
Dominao, Licencias y Software Informáticos	3,334	3,163
Gastos Pre operacionales	86,038	86,038
(-) Amortización acumulada	-88,021	-76,014
TOTAL	6,060	15,695

NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los saldos de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Impuestos Diferidos	12,526	14,286
TOTAL	12,526	14,286

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos de otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
DPAPLAS	5,000	5,000
Carrera Recalde Eugenio Wulfrido	700	700
HUGO WASHINGTON DANIEL (Dep. Garantía)	1,305	2,700
TOTAL	7,005	8,400

NOTA 12. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de documentos y cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Cuentas por pagar proveedores locales	60,102	75,469
Cuentas por pagar varios	13,702	5,054
Reembolsos Roche por pagar	1,090	339
Reembolsos clínicos por pagar	39,777	12,921
Cheques pendientes de cobro	13	618
Liq impuestos mensuales - SRI por pagar	10,697	6,328
Intereses por pagar accionistas	.	20,747
Provisiones Locales	.	32
TOTAL	125,356	121,506

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EL IEES

Los saldos de obligaciones con el IEES al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
IEES por pagar	8,031	7,878
TOTAL	8,031	7,878

NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Decima Tercera Remuneracion	2,221	2,730
Decima Cuarta Remuneracion	5,867	8,401
Vacaciones	30,917	28,912
Participación Trabajadores por Pagar	5,291	7,655
TOTAL	44,295	47,697

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos de otros pasivos corrientes al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Seguros CONDOR (Garantia)	5,000	5,000
DIFARE (Garantia)	7,984	7,981
Anticipo de clientes (1)	2,349,042	8
Atrasos, Multas y otros del personal	589	331
Tarjeta de credito por pagar	-	31
TOTAL	2,362,615	13,951

- (1) Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta de anticipo a clientes esta representada por: Insotec \$2,029,328 y otros \$319,714. La compañía Insotec representa un intermediario de cobro, ese rubro corresponde a valores procedentes de la cobranza.

NOTA 16. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR L.P

Los saldos de documentos y cuentas por pagar L.P. al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Andres Gutierrez por pagar L.P	25,375	25,375
Vinicio Troncoso por pagar L.P	-	94,250
Grupo Extranjero por pagar L.P	150,000	150,000
TOTAL	175,375	269,625

NOTA 17. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de beneficio a empleados al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

	2017 US\$	2016 US\$
Provisión de Jubilación Patronal (1)	47,227	47,227
Provisión por Desahucio (1)	18,342	19,942
TOTAL	65,569	67,169

(1) Al 31 de diciembre del 2017 la compañía no ha realizado el estudio actuarial correspondiente para el periodo en revisión.

NOTA 18. PATRIMONIO

18.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2017 el capital suscrito y pagado representa 10.000 dólares de participaciones de valor nominal unitario de US\$1.

18.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La Compañía no ha realizado la provisión de la reserva legal para el periodo.

NOTA 19. VENTAS

Un resumen de las ventas reportadas en los estados financieros es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Servicios programa por TI	468,451	616,938
Servicio Oncodiagnostico	90,210	126,204
Servicios DATA (Investigación de Mercado)	-	9,261
Servicios de Coordinación Médica C	6,597	16,143
Servicios de Coordinación Médica D	27,025	33,459
Servicios de Auditoria y Liquidación	1,093	-
Coordinación de Servicios LAN	1,200	1,200
Servicios de Asistencia Dental	13,313	15,852
Servicios de TMK	-	821
Asistencia Oncológica	53,294	317,318
Asistencia Microempresario	790,518	-
Servicios de Contact Center	5,109	14,880
Servicios de Campo	38,598	125,628
Servicios adicionales anuales	166	1,334
Desarrollo Tecnológico PSP	-	12,898
Servicios de Coordinación y Asistencia	67,677	-
Otros	44,125	-
TOTAL	1,607,375	1,273,414

NOTA 20. COSTOS DE VENTAS

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Costos de Nómina	230,380	367,946
Costos de viajes	18,520	31,224
Otros Costos Operacionales	876,971	389,341
TOTAL	1,125,871	788,511

NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de los gastos administrativos y de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Gastos de Nómina	266,777	229,413
Gastos de viaje	3,959	5,222
Gastos Generales Administrativos	102,529	100,227
Servicios Prestados	18,899	13,944
Depreciaciones y Amortizaciones	52,899	34,924
Impuestos y Contribuciones	1,817	3,193
Comerciales- Atenciones	23	47
Gastos Legales	7,651	7,359
TOTAL	434,555	394,329

NOTA 22.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía obtuvo una utilidad neta de **USDS 20,066**

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril del 2017) no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.



Campos & Asociados Caa. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC

**INFORMACIÓN FINANCIERA SUPLEMENTARIA REQUERIDA POR
EL TÍTULO II, SUBTÍTULO IV, CAPÍTULO IV, SECCIÓN IV,
ARTÍCULO 13 DE LA CODIFICACIÓN DE RESOLUCIONES DEL
CONSEJO NACIONAL DE VALORES**

Edif. Induauto, Av. Quitín 806 y Av. 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 403

Telefonos: (+593-4) 3901153 - (+593-4) 2400013

Celulares: 0999618292

www.grupocampos.org
grupocamposasociados

E-mail: campos.asociados1@gmail.com

#camposasociados

Guayaquil - Ecuador

Al 31 de Diciembre del 2017



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



Al 31 de Diciembre del 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Directores de:
NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC

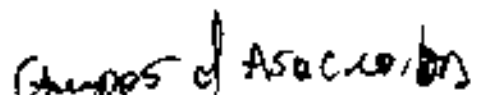
Hemos auditado los estados financieros de NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, las políticas de contabilidad significativas y las Notas a los Estados Financieros y, hemos emitido nuestro informe sin salvedades con fecha Marzo 10 del 2018.

La información financiera suplementaria adjunta de NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC por el año terminado 31 de Diciembre del 2017, (Anexos 1 y 2) es presentada con el propósito de cumplir con las disposiciones establecidas en el Título II, Subtítulo IV, Capítulo IV, Sección IV, Artículo 13 de la Codificación de Resoluciones del Consejo Nacional de Valores, y no es requerida como parte de los estados financieros básicos. La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria, de acuerdo con las disposiciones mencionadas precedentemente.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión, basados en nuestra auditoría sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo y sobre la información financiera suplementaria por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 considerado en su conjunto. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

A la referida información financiera suplementaria, hemos aplicado los procedimientos de auditoría utilizados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos y, en nuestra opinión, está presentada razonablemente, en todos sus aspectos materiales, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017, considerada en conjunto con los estados financieros básicos.

Guayaquil, Abril 24 del 2018


CAMPOS & ASOCIADOS CIA. LTDA.
SC. RNAE-2 No. 527


Econ. MBA, Xavier Campos C.
Socio Principal
Registro Profesional No. 2481



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



**CERTIFICACIÓN JURAMENTADA SOBRE AUSENCIA DE INHABILIDADES
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Yo, Xavier Campos Cruz en mi calidad de Socio y Representante Legal de la Compañía CAMPOS & ASOCIADOS Cia. Ltda., bajo juramento declaro que el equipo de auditoría participante y del suscriptor del informe de y por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2017 de NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S.A. NESEC, no estamos incurso en la inhabilidades establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores.

Econ. MBA. Xavier Campos C.
Socio

VERIFICACION DE CUMPLIMIENTO

Artículo 13.- Numeral 1: Verificación del cumplimiento de las condiciones establecidas en el prospecto de oferta pública.

1ra. Emisión de Obligaciones

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía no tenía vigente.

Artículo 13.- Numeral 2: Verificación de la aplicación de los recursos captados por la emisión de valores.

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía no mantiene emisión de valores.

Artículo 13.- Numeral 3: Verificación de la realización de las provisiones para el pago de capital y de los intereses, de las emisiones de obligaciones realizadas:

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía no mantiene emisión de obligaciones realizadas, por ende, no existe provisión para el pago del capital y de los intereses.

Artículo 13.- Numeral 4: Opinión de la razonabilidad y existencia de las garantías que respaldan la emisión de valores.

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía no mantiene garantías que respaldan la emisión de valores.