

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.)

I. – 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 explicó 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 corto amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizara 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.

e) 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 periodo.

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 excede 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 periodo 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 periodo, 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 período 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 períodos 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 períodos 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 firma

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 periodos 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.

a) 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 acerca 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 Chica	2,567	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	-	17,380
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\$
ROCHE	\$ 95,218
SEGUROS CONDOX	\$ 6,874
DIFARE	\$ 441
INSOTEC	\$ 97
SANOPI	\$ 4,551
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A	\$ 4,420
ZONO PROTEGIDA	\$ 49
E & A BROKERS CIA LTDA	\$ 2,993
GRUPO VILASECA 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 US\$	2016 US\$
Credito Tributario Por Retenciones de IR	13,892	-
Credito Tributario Por Retenciones IVA	55,466	-
Credito Tributario años anteriores	1,832	9,985
<i>Credito Tributario por Adquisiciones</i>	<i>91,841</i>	<i>-</i>
TOTAL	<u>163,030</u>	<u>9,985</u>

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

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

	2017 US\$	2016 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	-	351
TOTAL	<u>1,478,194</u>	<u>14,569</u>

(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 US\$	2016 US\$
Reembolsos ROCIIE:	5,447	10,269
Reembolsos CONDOR	8,781	10,807
Reembolsos DIFARE	150	1,936
Reembolsos INSOTEC	836	-
Reembolsos VILANICA	77,158	-
Medicamento sin reporte	665	-
TOTAL	<u>93,037</u>	<u>23,012</u>

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
Domina, Licencias y Software Informáticos	5.534	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\$
MAPLAS	5,000	5,000
Carrera Recalde Eugenio Wilfrido	700	700
HILGO WASHINGTON DANIEL (Dep Garantía)	1,105	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 varias	13,702	5,054
Reembolsos Roche por pagar	1,090	339
Reembolsos clínicos por pagar	39,777	12,921
Cheques pendientes de cobro	43	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 IESS

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

	2017	2016
	US\$	US\$
IESS 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 Remuneración	2,221	2,750
Decima Cuarta Remuneración	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 (Garantía)	5,000	5,000
DIFARE (Garantía)	7,984	7,981
Anticipo de clientes (1)	2,349,042	8
Atrasos, Multas y otros del personal	589	331
Tarjeta de crédito por pagar	-	31
TOTAL	2,362,615	13,351

(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 Auditoría 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	<u>1,125,871</u>	<u>788,511</u>

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	32,899	34,924
Impuestos y Contribuciones	1,817	5,193
Comerciales- Atenciones	23	47
Gastos Legales	7,651	7,359
TOTAL	<u>434,855</u>	<u>394,329</u>

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.
