

**GLS HEALTH S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**INFORMACION GENERAL**

GLS HEALTH S.A. se constituyó en la República de Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, el 01 de Octubre de 2012. La Superintendencia de Compañías del Ecuador aprobó la creación de la Empresa con Resolución No. SC.II.DJC.Q12.006115 expedida el 22 de noviembre de 2012.

**Objeto Social:**

Mediante escritura celebrada el 01 de Octubre de 2012, el objeto social de compañía consiste en dedicarse a varias actividades, sin embargo en diciembre de 2016 la compañía actualiza su actividad económica principal: "Servicios de Instalación, mantenimiento, reparación, mejora, capacitación, adecuación, asesoría entre otras actividades para el correcto funcionamiento de equipos médicos".

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Estado de Cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

**Bases de Preparación**

Los estados financieros de GLS HEALTH S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados en la mismas fechas.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobrogiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Activos Financieros**

Comprenden las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, los cuales son activos financieros no derivados que no cotizan en un mercado activo.

**Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valorados al valor neto realizable. La compañía no incluye una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia.

**Servicios y otros pagos anticipados**

Comprenden los anticipos a proveedores, empleados y otros, además de otros pagos que constituyen gastos futuros para la compañía.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

#### *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### *Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales*

El valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La compañía no considera valor residual. A continuación se presentan las principales partidas y sus vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años

#### *Retiro o venta de propiedad, planta y equipo*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedad planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### *Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo*

Al final de cada periodo se evalúa el valor en libros de la propiedad, planta y equipo a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

#### *Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar*

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

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

#### *Provisiones*

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene la obligación (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

#### *Reconocimiento de Ingresos*

Los 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. Los ingresos son reconocidos en el momento de la transacción independientemente del cobro. La empresa usa el principio del devengado.

#### **Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos puede medirse con factibilidad.
- Es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y,
- Los costos y gastos incurridos o por incurrir en relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período.
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de operación y gastos directos.

### **1.- CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2017 es US\$153,484.

### **2.- INVENTARIOS**

Un resumen de inventarios es como sigue:

Inventarios de Repuestos	16,838
Inventario de Equipos	42,571
	<hr/>
	59,409

### **3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen es como sigue:

Anticipos a Proveedores Locales	4,574
Anticipos a Proveedores Exterior	10,017
Anticipos a Empleados	6,656

Anticipos Gastos de Viaje Empleados	862
	<b>22,109</b>

#### 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

Crédito Tributario de IVA Acumulado	1,581
Retenciones de Fuente por Terceros	<u>1,325</u>
	<b>2,906</b>

#### 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

Muebles y Enseres	570
Maquinaria y Equipo	11,511
Equipo de Computación y Software	3,618
Vehículos	<u>46,750</u>
<b>VALOR DE ACTIVOS</b>	<b>62,449</b>
(-) D.A. Muebles y Enseres	(2)
(-) D.A. Maquinaria y Equipo	(4,108)
(-) D.A. Equipo de Oficina	(29)
(-) D.A. Equipo de Computación y Software	(2,297)
(-) D.A. Vehículos	<u>(9,350)</u>
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(15,786)</b>
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>46,663</b>

#### 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017 de cuentas por pagar locales es de USD\$7,827.

8.1 El saldo por pagar a la COMPAÑÍA MEXICANA DE RADIOLOGÍA es de USD\$147,977 la misma que se encuentra ubicada en Querétaro - México.

#### 7.- ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de anticipo de clientes al cierre de periodo 2017 es de USD\$60,669, cuyo detalle es el siguiente:

BIOKINETIC	860
CLÍNICA SAN LUIS DE FRANCIA	20,000
GUZMAN BRAVO FRANCISCO JAVIER	35,000
PABLO GUSTAVO GARCIA VERA	<u>2,809</u>
<b>TOTAL</b>	<b>58,669</b>

#### **8.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS**

El valor de utilidades correspondiente a la participación de empleados del periodo 2017 es de USD\$1,809.

#### **9.- OBLIGACIONES CON EL FISCO**

El saldo pendiente de pago al cierre del 2017 es de USD\$8,951. El valor de USD\$5,116 corresponde al año 2016.

#### **10.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias provienen de:

Ventas Locales	(64,647)
Ventas Locales de Servicios	(261,544)
Otros Ingresos	(5,858)
	<u>(332,060)</u>

#### **11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	266,391
GASTOS FINANCIEROS	3,977
GASTO NO DEDUCIBLES	7,354
	<u>277,722</u>