

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACION GENERAL:

REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A., fue constituida el 18 de junio de 1993 mediante celebración de escritura pública e inscrita en el registro mercantil con fecha 9 de agosto del mismo año en la ciudad de Guayaquil, teniendo como actividad principal brindar prestación de servicios médicos a pacientes en sus distintas especializaciones, fundamentalmente con la ayuda de equipos médicos y electrónicos que permitan el empleo de técnicas actualizadas en las distintas ramas de la medicina humana. Su domicilio principal es Av. del Periodista y Calle 11-A, Sector N.O., Ciudadela Kennedy.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

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 un 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos que la Compañía mantiene en caja e instituciones financieras locales.

2.5. Inventarios

Son presentados al costo o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios de insumos médicos, materiales y accesorios médicos y suministros de oficina obsoletos se ajustan contra los resultados del período en el que se presenta su caducidad.

2.6. Propiedades y equipos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento.- Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento.-

Modelo del costo

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

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

2.6.3. Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos, 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 partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles, equipos médicos y de oficina	10
Equipos electrónicos	10
Equipos de computación	3

2.6.4. Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7. Impuestos

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

2.7.1. 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 ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

2.8. Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

2.9. Beneficios a empleados

2.9.1. 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 Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio 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 período 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 período.

- 2.9.2. Beneficios acumulados.- Las obligaciones por beneficios acumulados son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

2.10. Patrimonio

- 2.10.1. Capital social.- Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 200 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 4 cada una.

- 2.10.2. Reserva legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

2.10.3. Reserva facultativa.- Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas.

2.10.4. Reserva Capital.- El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

2.10.5. Resultados acumulados - Adopción por primera vez de las NIIF.- En esta subcuenta de resultados acumulados, se registran los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

De resultar un saldo acreedor, solo podrá:

- Ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera
- Utilizado en absorber pérdidas
- Devueltas a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

2.10.6. Distribución de dividendos.- La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

2.11. 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. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega del servicio al comprador.

2.12. 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 más cercano en el que se conocen.

2.13. Compensación de saldos y 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 y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.14. Activos financieros

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, en su Sección 11, han establecido tres categorías para la clasificación de los activos financieros: al valor razonable con cambios en resultados, instrumentos de deuda medidos al costo amortizado e instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro del valor. La Compañía, clasifica los siguientes activos financieros:

2.14.1. Método de la tasa de interés efectiva. - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

2.14.1. Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados. - El efectivo y bancos, es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

2.14.2. Activos financieros al costo amortizado. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un

mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar el activo financiero. Se incluyen en el activo corriente. Los activos financieros al costo amortizado incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y las inversiones financieras por documentos REVNIS. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se tenga control alguno. El reconocimiento inicial es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición y comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

2.15. Pasivos financieros

Respecto a los pasivos financieros, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, en su sección 11, ha establecido dos categorías: a valor razonable con cambios en resultados y aquellos registrados al costo amortizado.

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados se originan por los pasivos financieros mantenidos para la negociación y pasivos financieros designados en su reconocimiento inicial como a su valor razonable a través de resultados.

Los otros pasivos financieros como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y las obligaciones financieras por documentos REVNIS, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del período correspondiente.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, se utiliza el valor nominal como medición final.

2.16. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.17. Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (iii) también la Compañía, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y este tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos en los resultados del período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, 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.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

4. EFFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	622,237	95,618
Caja	<u>2,851</u>	<u>3,059</u>
Total	<u>625,088</u>	<u>98,677</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

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

ESPACIO EN BLANCO

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Compañías relacionadas, ver nota 17	196,594	412,621
Clientes	87,648	89,486
Provisión de cuentas incobrables	<u>(8,673)</u>	<u>(8,130)</u>
	275,569	493,977
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Otras	<u>10,397</u>	<u>6,924</u>
Total	<u>285,966</u>	<u>500,901</u>

Cuentas por cobrar a compañías relacionadas representan valores por servicios prestados a pacientes derivados por compañía del grupo y facturados a estas.

Cuentas por cobrar a clientes representan servicios médicos prestados a pacientes particulares y compañías de seguros, tienen vencimientos promedio de 30 días y no devengan intereses.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Corriente	41,882	78,738
Vencido:		
1 - 360 días	96,922	233,471
Mayor 360 días	<u>145,438</u>	<u>189,845</u>
Total	<u>284,242</u>	<u>502,054</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	8,130	7,813
Provisión con cargo a gastos	<u>543</u>	<u>317</u>
Saldo al final del año	<u>8,673</u>	<u>8,130</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, otros activos financieros incluyen lo siguiente:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activos financieros corrientes</u>		
<u>Al costo amortizado:</u>		
<i>Inversiones financieras por documentos REVNI,</i>		
<i>porción corriente:</i>		
Compañías relacionadas, ver nota 17	—	<u>1,500,000</u>
Total	—	<u>1,500,000</u>

Al 31 de diciembre del 2015, las inversiones financieras corresponden a documentos denominados REVNI (Registro Especial de Valores no Inscritos) emitidos por Industrial Inmobiliaria Teoton S.A. el 23 de febrero de 2012, a una tasa de interés del 8.50% y capital pagado al vencimiento en febrero del 2016, existiendo para el efecto pagarés firmados. Dichos documentos fueron cobrados en febrero del 2016. Durante el año 2016, los intereses financieros generados reconocidos en los resultados del año corresponden a US\$31,875 (US\$127,500 en el 2015).

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

Un resumen de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo	88,813	87,863
Depreciación acumulada	<u>(67,610)</u>	<u>(62,725)</u>
Total	<u>21,203</u>	<u>25,138</u>
<u>Clasificación:</u>		
Muebles y equipos de oficina	19,905	24,555
Equipos electrónicos	1,260	434
Equipos computación	<u>38</u>	<u>149</u>
Total	<u>21,203</u>	<u>25,138</u>

ESPACIO EN BLANCO

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de propiedades y equipos durante el año 2016 y 2015, es como sigue:

Costo:	Instalaciones eléctricas	Muebles, equipos médicos y de oficina	Equipos electrónicos	Equipos de computación	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2014	27,367	48,944	-	10,146	86,457
Adiciones	-	-	625	781	1,406
Saldos al 31 de diciembre del 2015	27,367	48,944	625	10,927	87,863
Adiciones	-	-	950	-	950
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>27,367</u>	<u>48,944</u>	<u>1,575</u>	<u>10,927</u>	<u>88,813</u>
<u>Depreciación:</u>					
Saldos al 31 de diciembre del 2014	27,367	19,740	72	10,407	57,586
Gasto de Depreciación	-	4,649	119	371	5,139
Saldos al 31 de diciembre del 2015	27,367	24,389	191	10,778	62,725
Gasto de Depreciación	-	4,650	124	111	4,885
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>27,367</u>	<u>29,039</u>	<u>315</u>	<u>10,889</u>	<u>67,610</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Cuentas por pagar comerciales:</u>		
Compañías relacionadas, ver nota 17	38,421	75,266
Locales	<u>25,142</u>	<u>30,030</u>
Subtotal	63,563	105,296
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Honorarios, Dr. Julio Lama, ver nota 17	7,274	-
Impuestos y contribuciones	2,183	4,700
Empleados	3,050	3,050
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	1,687	1,706
Otras	<u>863</u>	<u>621</u>
Subtotal	<u>15,057</u>	<u>10,077</u>
Total	<u>78,620</u>	<u>115,373</u>

Al de diciembre del 2016, las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente servicios médicos y adquisiciones de bienes que no generan intereses y vencen en 30, 60 y 90 días.

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, otros pasivos financieros incluyen lo siguiente:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Pasivos financieros corrientes</u>		
<u>Al costo amortizado:</u>		
<i>Obligaciones financieras por documentos REVNI,</i>		
<i>porción corriente:</i>		
Compañía y parte relacionada, ver nota 17	-	800,000
Total	<u>-</u>	<u>800,000</u>

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones financieras corresponden a documentos denominados REVNI (Registro Especial de Valores No Inscritos) emitidos por la compañía Predial Edclasa S.A. y Edgar Lama Valverde, a una tasa de interés del 8.50% y capital pagado al vencimiento en febrero del 2016, existiendo para el efecto pagarés firmados. Durante el año 2015, los intereses pagados y cargados en los resultados del

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

año corresponden a US\$17,000 (US\$68,000 en el 2015).

10. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Retenciones en la fuente	<u>14,392</u>	<u>21,008</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	22,369	66,149
Retenciones en la fuente por pagar	3,870	5,211
Retenciones de impuesto al valor agregado	<u>1,434</u>	<u>3,106</u>
Total	<u>27,673</u>	<u>74,466</u>

Los saldos por cobrar de crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta son recuperados al siguiente año mediante compensación con el impuesto a la renta a pagar.

Los valores por pagar por concepto de pasivos por impuestos corrientes son liquidados en el momento de la presentación y pago de las declaraciones de impuestos correspondientes.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente: Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	45,809	235,301
<i>Más:</i>		
Gastos no deducibles (1)	<u>55,866</u>	<u>65,377</u>
Utilidad gravable	<u>101,675</u>	<u>300,678</u>
Impuesto a la renta causado (2)	<u>22,369</u>	<u>66,149</u>
Anticipo calculado (3)	<u>18,504</u>	<u>19,149</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>22,369</u>	<u>66,149</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

(1) Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de los gastos no deducibles es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios administrativos relacionados	43,399	51,188
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	1,532	11,602
Contribución solidaria	9,020	-
Depreciación	103	156
Intereses y multas	-	354
Retenciones	-	9
Otros	<u>1,812</u>	<u>2,068</u>
Total	<u>55,866</u>	<u>65,377</u>

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

(3) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2016, la Compañía determinó anticipo de impuesto a la renta por US\$18,504 (US\$19,149 en el 2015) e impuesto a la renta causado por US\$22,369 (US\$66,149 en el 2015). Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$.22,369 como gasto de impuesto a la renta corriente (US\$.66,149 en el 2015).

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2012 al 2016.

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	8,085	41,524
Beneficios sociales	<u>8,712</u>	<u>5,093</u>
Total	<u>16,797</u>	<u>46,617</u>

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un detalle de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación patronal	9,436	29,086
Bonificación por desahucio	<u>3,484</u>	<u>7,995</u>
Total	<u>12,920</u>	<u>37,081</u>

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	29,086	25,154
Costo de los servicios del periodo corriente	2,236	7,125
Ganancias actuariales por cambios en supuestos financieros	(21,886)	-
Pagos	<u>-</u>	<u>(3,193)</u>
Saldo al final del año	<u>9,436</u>	<u>29,086</u>

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

ESPACIO EN BLANCO

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Los movimientos en el valor presente de la obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	7,995	-
Costo de los servicios del periodo corriente	800	8,550
Ganancias actuariales por cambios en supuestos financieros	(4,207)	
Pagos	(1,104)	(555)
Saldo al final del año	<u>3,484</u>	<u>7,995</u>

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

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes.

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

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tasa(s) de descuento	7.25	4.00
Tasa(s) esperada del incremento salarial	<u>3.00</u>	<u>4.00</u>

Los importes reconocidos en los resultados respecto a dichos planes de beneficios definidos son los siguientes:

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo actual del servicio	<u>3,036</u>	<u>15,675</u>

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

13. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Compañías relacionadas, ver nota 17	-	121,520
Terceros	<u>-</u>	<u>18,000</u>
Total	<u>-</u>	<u>139,520</u>

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de cuentas por pagar con terceros, no tiene fecha específica de vencimiento ni genera intereses.

14. PATRIMONIO

Capital social:

Al 31 de diciembre del 2016, el capital autorizado suscrito y pagado consiste en 200 acciones ordinarias autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.4 cada una.

Reservas:

Un detalle de las reservas al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva facultativa	130,795	130,795
Reserva legal	<u>14,160</u>	<u>14,160</u>
Total	<u>144,955</u>	<u>144,955</u>

Reserva facultativa:

Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas.

Al 31 de diciembre del 2016, la reserva facultativa se mantiene en US\$130, 795.

Reserva legal:

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados:

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras reservas	639,684	555,108
Resultados por adopción 1ra vez de las NIIF	(5,607)	(5,607)
Otros resultados integrales	26,093	-
Resultados acumulados	<u>23,443</u>	<u>169,152</u>
Total	<u>683,613</u>	<u>718,653</u>

Mediante Acta de Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 26 de abril del 2016 se decidió efectuar la apropiación de Otras reservas por US\$ 84,576, dada la crisis económica que se anuncia en el presente año.

El saldo de otras reservas representa principalmente las reseras especiales, que incluyen valores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originados en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, transferidos a esta cuenta.

Resultados por adopción 1ra vez de las NIIF Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Dividendos pagados:

En abril del 2016, mediante Acta de Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas, se decidió aprobar la repartición de dividendos correspondiente al 50% de la utilidad del ejercicio 2015 por un valor de US\$84,576, cancelando la totalidad de los dividendos a diciembre del 2016.

En el mes de octubre del 2015, mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas la Compañía REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A. aprobó realizar la repartición de dividendos correspondiente a la utilidad del ejercicio 2014 por US\$.130,795, cancelando la totalidad de los dividendos en el mes de diciembre de 2015.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

15. INGRESOS POR SERVICIOS Y VENTAS

Un resumen de los ingresos por servicios y ventas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por resonancias	1,089,042	1,478,843
Ingresos por medios de contraste	39,558	57,026
Otros	<u>-</u>	<u>135</u>
	1,128,600	1,536,004
Descuentos por servicios	<u>(123,155)</u>	<u>(135,077)</u>
Total	<u>1,005,445</u>	<u>1,400,927</u>

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de ventas	647,776	734,974
Gastos administrativos	155,167	202,168
Gastos generales	115,170	135,192
Gastos financieros	31,508	85,903
Gastos de ventas	7,086	2,055
Otros egresos	<u>87,194</u>	<u>96,465</u>
Total	<u>1,043,901</u>	<u>1,256,757</u>

ESPACIO EN BLANCO

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Un detalle de los costos y gastos por naturaleza es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Alquiler de equipos médicos y local	314,219	314,219
Honorarios y servicios médicos	193,872	251,519
Gastos administrativos, comisiones y gastos compartidos	117,694	144,047
Sueldos y beneficios a los empleados	108,985	132,180
Honorarios profesionales y servicios prestados	87,662	116,647
Insumos médicos	69,261	94,434
IVA cargado al gasto	76,399	76,056
Intereses financieros REVNI, ver nota 6	17,000	68,000
Mantenimiento y reparaciones	6,976	16,822
Impuestos y contribuciones	5,422	8,109
Depreciación	4,782	4,972
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	3,036	4,111
Provisión para cuentas incobrables	542	831
Otros	<u>38,047</u>	<u>24,810</u>
Total	<u>1,043,897</u>	<u>1,256,757</u>

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS:

Durante el año 2016, la Compañía mantuvo las siguientes transacciones comerciales con compañías y partes relacionadas:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Transacciones:		
<i>Compras:</i>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	401,150	442,852
Julio Lama Lama	60,480	88,627
Servicios Hospitalarios S.A Alboteoton	24,286	3,869
Gestión Profesional GEPROF C.A.	16,424	18,495
Laboratorios HCKA	8	-
Ayonza S.A.	-	30,130
Otton Wong Carrera	-	8,798
Teofilo Lama Pico	<u>-</u>	<u>225</u>
Total	<u>502,348</u>	<u>592,996</u>

ESPACIO EN BLANCO

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Ventas:</i>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	77,695	269,723
Asisken Asistencia Médica S.A	102,471	107,039
Mediken S.A	118,666	105,102
Servicios Hospitalarios S.A Alboteoton	29,201	59,732
Servicios Médicos y Hospitalarios S.A. Sermedosa	<u> -</u>	<u> 3,438</u>
 Total	 <u>328,033</u>	 <u>545,034</u>

Un resumen de los principales saldos con compañías y partes relacionadas, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Activos corrientes:</i>		
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	30,828	175,859
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	105,056	158,961
Mediken S.A	33,157	35,697
Servicios Médicos y Hospitalarios S.A. Sermedosa		36,122
Asisken Asistencia Médica S.A	11,365	5,982
Asistencia Médica de Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	<u> 16,188</u>	<u> -</u>
 Total, ver nota 5	 <u>196,594</u>	 <u>412,621</u>

Activos:

Otros activos financieros:

Inversiones financieras con documentos REVNI:

(porción corriente y no corriente)

Industrial Inmobiliaria Teoton S.A, ver nota 6	<u> -</u>	<u>1,500,000</u>
--	--------------------	------------------

Pasivos corrientes:

Cuentas por pagar comerciales:

Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	37,992	75,213
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	<u> 429</u>	<u> 53</u>

Total, ver nota 8	<u>38,421</u>	<u>75,266</u>
-------------------	---------------	---------------

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de cuentas por pagar comerciales con Industrial Inmobiliaria Teoton S.A. representan facturas por varios conceptos, principalmente por servicios administrativos y de gastos compartidas que dicha compañía procedió a cancelar. El saldo de las facturas por pagar comerciales tiene un vencimiento de 30 y 60 días plazo y no generan intereses.

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Pasivos corrientes:</u>		
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Dr. Julio Lama (honorarios)	<u>7,274</u>	-
Total, ver nota 8	<u>7,274</u>	-
 <u>Pasivos:</u>		
<u>Otros pasivos financieros:</u>		
<u>Obligaciones financieras con documentos REVNI:</u>		
(porción corriente y no corriente)		
Predial Edclasa S.A	-	650,000
Edgar Lama Valverde	-	<u>150,000</u>
Total, ver nota 9	<u>-</u>	<u>800,000</u>
 <u>Pasivos no corrientes:</u>		
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Servicios Médicos y Hospitalarios S.A. Sermedosa	-	86,240
Ekonomovil S.A	-	<u>35,280</u>
Total, ver nota 13	<u>-</u>	<u>121,520</u>

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de otras cuentas por pagar provienen de años anteriores y no generan intereses. Al 31 de diciembre del 2016, estos saldos han sido cancelados en su totalidad.

18. COMPROMISOS

Contrato de Arrendamiento de local y equipos para el servicio de diagnóstico por imágenes (a través de resonancia magnética) del Hospital Clínica Kennedy HCK

El 2 de enero del 2009 firman contrato de arrendamiento en el cual la compañía Industrial Inmobiliaria Teoton S.A. otorga a la relacionada REMAKEN, RESONANCIA MAGNETICA KENNEDY S.A. el alquiler de los equipos y de la alcuota sobre el solar y demás bienes comunes del edificio denominado "Hospital Clínica Kennedy Policentro", correspondiente al local ubicado en el sótano con área de 609,25 m2, y que de conformidad con las expresas estipuladas de este contrato, será destinado, única y exclusivamente, para la operación integral del servicio de diagnóstico por imágenes a través de resonancia magnética.

Objeto.-

Entre los principales servicios que la arrendataria prestará al público son:

REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- Brindar servicios de diagnóstico por imágenes a través de resonancia magnética
- Invertir en la infraestructura, equipamiento, material, insumos y recursos humanos necesarios para brindar sus servicios.
- Apoyar los programas que HCK lance al mercado.
- Prestar sus servicios durante las 24 horas del día y los 365 días del año.
- Establecer los precios de venta de servicios de común acuerdo con HCK.
- Mantener las instalaciones y los equipos arrendados en perfecto estado de funcionamiento, orden, limpieza y pulcritud
- Brindar comodidad y confort a los pacientes, antes, durante y después de la realización de las pruebas solicitadas.
- Mantener las seguridades necesarias y controles propios del local y de los equipos arrendados.

En general la operación de arrendamiento se sujetará a las normas de funcionamiento y exigencias organizativas, funcionales y técnicas del HCK.

Precio de arrendamiento: El local está avaluado comercialmente en US\$.913,875; que serán pagados de la siguiente manera:

- 1.- La cantidad de US\$.1,700 mensuales, por concepto de arrendamiento del local.
- 2.- La cantidad de US\$.24,484.93 mensuales por concepto de arrendamiento de equipos

Dichos valores se les agregará el impuesto al valor agregado (IVA) y deberán ser cancelados dentro de los cinco primeros días de cada mes.

Plazo: El contrato tiene vigencia de diez años a partir de la suscripción, si pasado este tiempo las partes no deciden terminarlo se renovara automáticamente por un periodo similar de diez años.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros (abril 20 del 2017) no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A. en abril 7 del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de REMAKEN, RESONANCIA MAGNÉTICA KENNEDY S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.
