

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### 1. Información general.

**OPTIMAGEN TUMBACO CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMAGEN Y LABORATORIO CIA. LTDA.** Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, Calle Eugenio Espejo N1-128 y Simón Bolívar, con RUC1792027470001, representada por la Sra. Maritza del Rosario Yáñez Salazar.

- Su objeto social es la prestación integral de servicios de imagenología.

#### a. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto. Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a USD 3,359.87.

CÓDIGO	DETALLE	2016	2017
10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>900.99</b>	<b>3,359.87</b>
1010101	CAJA BANCOS	900.99	3,359.87

#### b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CÓDIGO	DETALLE	2016	2017
10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>31,730.41</b>	<b>22,577.91</b>
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	26,253.74	22,726.38
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	5,597.88	200.00
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-121.21	-348.47

#### c. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como PP&E cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Los componentes de **OPTIMAGEN TUMBACO CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMAGEN Y LABORATORIO CIA. LTDA.** Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

CÓDIGO	CUENTA	2016	2017
<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>360,313.52</b>	<b>322,637.96</b>
1020102	EDIFICIOS	0.00	4,454.00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	14,515.85	14,515.85
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	622,491.77	643,573.48
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	11,207.07	8,114.29
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	489.49
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-287,901.17	-348,509.15

#### d. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

- **OPTIMAGEN TUMBACO CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMAGEN Y LABORATORIO CIA. LTDA.**  
Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir la prestación integral de servicios de imagenología.

#### e. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Los gastos se clasifican por:

- ✓ Venta
- ✓ Administración
- ✓ Financieros
- ✓ Otros Gastos

CÓDIGO	CUENTA	2016	2017
<b>5201</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>	0.00	366,269.01
<b>5202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	705,380.83	338,618.57
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	1,526.49	6,643.47



NOVIA ALMEIDA LLERENA  
Contador