

*INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*

*COMPAÑÍA: CENTROCEUS S. A.*

*ESTADOS FINANCIEROS*

*EJERCICIO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018*

---

PARA LA COMPAÑÍA

Quito, 17 de abril de 2019

Señor Eco.

**Aníbal Rodrigo Sánchez Mosquera.**

AUDITOR EXTERNO

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Ciudad.

De nuestra consideración:

Con referencia a su examen de los estados financieros de la Compañía: **"CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS" S. A.** al 31 de diciembre del 2018 de los que surgen la siguiente información: total de activos USA 1.263.937.61 total pasivos USA 837.873.17 total patrimonio de USA 426.064.44 y utilidad operacional integral declarada de USA 11.099.51; por la presente confirmamos la información detallada y manifestamos algunas opiniones complementarias.

1. Reconocemos la responsabilidad de la gerencia en cuanto a presentar razonablemente en los estados financieros la situación financiera, los resultados de las operaciones, el cambio en el patrimonio y el flujo de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.
2. No hemos recibido comunicaciones de organismos que regulan la actividad de la compañía tales como: Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, etc., en las que se nos hagan referencia a la falta de cumplimiento o violaciones a las regulaciones vigentes.
3. Desconocemos la existencia de (A) irregularidades implicando a la gerencia o a empleados que desempeñan roles de importancia dentro del sistema de control contable interno o cualquier irregularidad involucrando otro personal, que podrían incidir significativamente sobre los estados financieros, o (B) infringimiento o posibles infringimientos a leyes o su exposición en los estados financieros o como base para registrar una pérdida contingente. No han existido notificaciones de organismos de control con respecto a incumplimientos de, o deficiencias en las prácticas de información financiera que podrían tener un efecto significativo sobre los estados financieros. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos contractuales que podrían tener un efecto importante sobre los estados financieros en el caso de incumplimiento.
4. Todos los activos de la compañía según nuestro conocimiento, han sido incluidos en los estados contables al 31 de diciembre del 2018. La Compañía tiene títulos satisfactorios de todos los activos de su propiedad y todos los gravámenes, cargas, intereses de obligaciones de significación sobre cualquier activo, se exponen en los anexos o notas correspondientes.
5. Los documentos y cuentas por cobrar corto y largo plazo al 31 de diciembre del 2018 son por un total de USA 68.178.57 representan transacciones propias del negocio y no están sujetas a descuento con excepción de las normales de caja.
6. Todos los activos fijos incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, con un valor neto de USA 980.033.96 son de propiedad de la compañía.

7. No existían deudas, según nuestro entender, al 31 de diciembre del 2018 que no estuvieran incluidas en los estados financieros. No existen otros pasivos significativos, utilidades o pérdidas contingentes no provistas o expuestas, ni juicios o reclamos impositivos que a juicio de nuestros asesores legales pudieran ser exigibles y que deban ser expuestos de acuerdo a dicha declaración.
8. No tenemos conocimiento de ningún convenio o transacción de importancia que no esté adecuadamente descrito en los registros o documentos contables puestos a disposición de ustedes para su revisión y utilizados en la preparación de los estados financieros. La compañía, no ha celebrado contratos fuera del curso ordinario de sus operaciones o efectuado transacciones o convenios significativos con partes interesadas (tales como compañías o administradores de la compañía o compañías con las cuales funcionarios de "CENTROCEUS" S. A., estén vinculados), que no fueran reveladas como tales en los estados financieros.
9. Los estados financieros y sus notas incluyen todas las divulgaciones que se consideran necesarias para una presentación razonable de la posición financiera y de los resultados de operación de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptados en el Ecuador, así como aquellas divulgaciones que deben ser incluidas en dichos estados financieros.
10. La compañía ha cumplido con sus obligaciones tributarias como agente de retención y percepción del impuesto a la renta y valor agregado de acuerdo a las disposiciones legales en vigencia.
11. No conocemos la existencia de acontecimientos producidos con posterioridad al cierre y hasta la fecha que, pese a no afectar los mencionados estados financieros, hayan provocado o es probable que lo hagan, algún cambio de importancia en la situación patrimonial y financiera o en los resultados de la compañía.
12. No tenemos planes ni intenciones que afecten significativamente el valor de los libros o la clasificación de activos y pasivos.

Atentamente,



**Dr. Luis Andino Salgado**  
**Representante Legal**  
**"CENTROCEUS" S. A.**

Quito, 4 de mayo de 2019.

Señor Doctor  
Luis Andino Salgado  
GERENTE DE LA COMPAÑÍA  
CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.

De nuestras consideraciones.-

Remitimos, para su conocimiento, un ejemplar del INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES a los Estados Financieros de la Compañía "CENTROCEUS" S. A. por el año 2018, usted deberá hacer extensivo su contenido hacia los Señores Accionistas de la Compañía mediante la aplicación de instrumentos legales aplicables.

Atentamente:

  
Rodrigo Sánchez M.  
Auditor Externo S.C.

DOCUMENTO PARA LOS AUDITORES

COMPAÑÍA: CENTROCEUS S. A.

AUDITORIA FINANCIERA

AÑO 2018

CONTENIDO:

	Página
OPINION DE LOS AUDITORES	1 - 3
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estado de Situación Financiera	5 - 5
Estado de Resultado Integral	6 - 9
Estados de cambios en el patrimonio	10
Estados de Flujos de efectivo	11 - 12
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	13 - 26

DOCUMENTO PARA LA COMPAÑÍA

*DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS  
A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑÍA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.*

1.- Auditamos el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía: CENTROCEUS S. A. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006.

*RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

3.- La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias

*RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR*

4.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "Evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.

Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía. Asimismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

*DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS  
A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑÍA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.*

5.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría:

6.- En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente los aspectos importantes de la Compañía: CENTROCEUS S. A. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2018, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera.

*HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.*

7.- La Dirección administrativa y financiera razonables de la Compañía, de forma implícita, se manifiestan en el sentido de conservar sus activos así como de cumplir sus obligaciones; de la misma manera, los accionistas de la Compañía se expresan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

*ACTOS ILEGALES Y OTROS IRREGULARIDADES.*

8.- En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades, requerido según el Art 18 Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa, expedida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, Registro Oficial 879 de 11 de noviembre de 2016, manifestamos que en la auditoría a los estados financieros de la compañía CENTROCEUS S. A. por el año fiscal 2018 no se encontró ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y de sus notas

9.- El presente informe se dirige hacia la administración de la Compañía: CENTROCEUS S. A. quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

*NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA. NIIF*

10.- El 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías, mediante su Resolución NoSC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, publicada según Registro Oficial No566 de 28 de octubre de 2011, expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para entidades completas NIIF completas) y, para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES)

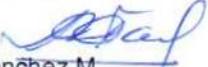
11.- La Compañía: CENTROCEUS S. A. En el año 2016 aplica por primera vez la implementación para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), dejando constancia de su aplicación en los resultados que se revelan en los estados financieros y en su auditoría.

*DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS  
A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑÍA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.*

*INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.-*

- 12.- Se presentará el Informe de Cumplimiento Tributario, sobre las obligaciones tributarias de la Compañía presentadas ante el Servicio de Rentas Internas.

Quito, 2 de mayo de 2019

  
Rodrigo Sánchez M  
Registro SC RNAE No 500.

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 POR LOS AÑOS FISCALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
 Expresado en dólares de EE. UU. N.A

	AÑO 2018	NOTAS 2018	AÑO 2017
ACTIVO	1.263.938		1.362.004
ACTIVO CORRIENTE	276.941		233.033
CAJA Y EQUIVALENTES	19.680	4.-	10.426
ACTIVOS FINANCIEROS	68.179	5.-	26.795
CUENTAS POR COBRAR	31.000	6.-	21.257
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	70.486	7.-	63.800
ANTICIPOS	87.596	8.-	110.756
ACTIVO NO CORRIENTE	986.997		1.128.970
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	980.034	9.-	1.122.007
DEPRECIABLE	1.833.472		1.815.723
DEPRECIACION ACUMULADA	(853.438)		(693.716)
INTANGIBLES	6.963		6.963
INTANGIBLES	21100		21100
AMORTIZACION	(14.137)		(14.137)



REPRESENTANTE LEGAL  
 DR. LUIS ANDINO SALGADO  
 C.C. No 1700805961



CONTADOR  
 SRA. MONICA MORETA  
 RUC No 1803203288001

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 POR LOS AÑOS FISCALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
 Expresado en dólares de EE. UU. N.A

PASIVOS	(837.873)		(931.428)
CORRIENTE	(375.183)		(378.472)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(375.183)	10.-	(378.472)
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	(281.439)		(241.176)
OBLIGACIONES PATRONALES	(36.668)		(53.557)
IMPUESTOS CORRIENTES	(14.525)		(9.888)
PRESTAMOS DOCTORAS RESONANCIA MAGNET	(30.000)		(30.000)
OBLIGACIONES BANCARIAS NACIONALES	(12.552)		(38.684)
PARTICIPACION DE TRABAJADORES			(5.167)
NO CORRIENTE	(370.828)	11.-	(461.094)
GENERAL ELECTRIC	(172.964)		(331.586)
JUBILACION PATRONAL	(115.258)		(96.528)
DESAHUICIO PATRONAL	(32.607)		(32.980)
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(50.000)		
PASIVOS DIFERIDOS			
INGRESOS ANTICIPADOS CLIENTES.- DI	(91.862)	12.-	(91.862)
DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS	(91.862)		(91.862)
PATRIMONIO	(426.064)		(430.576)
CAPITAL SOCIAL	(50.025)	13.-	(115.427)
RESERVA LEGAL	(30.627)	14.-	(30.627)
RESERVA DE CAPITAL.- RESERVA FACULTATIVA	(50.772)	15.-	(50.772)
RESERVAS ESTATUTARIAS	(1.538)	16.-	(1.538)
RESULTADO DE AÑOS ANTERIORES	(182.074)	17.-	(103.068)
RESULTADO DEL AÑO	4.512	18.-	(13.604)
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF PRIMERA	(107.788)	19.-	(107.788)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES.- DIFERENCIAS AC	(7.753)	20.-	(7.753)
PASIVO MAS PATRIMONIO	(1.263.938)		(1.362.004)



REPRESENTANTE LEGAL  
 DR. LUIS ANDINO SALGADO  
 C.C. No 1700805961



CONTADOR  
 SRA. MONICA MORETA  
 RUC No 1803203288001

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.  
 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017.  
 Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

	2018	2017
<b>INGRESOS</b>	<b>1.232.874,12</b>	<b>1.424.686,98</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.228.394,67</b>	<b>1.372.407,02</b>
HONORARIOS	3.032,00	2.315,00
CONTRASTE	61.170,51	48.610,36
ECOGRAFIA	135.749,30	230.229,39
RAYOS X	97.260,84	239.946,71
DENSITOMETRIA	3.800,59	5.471,90
TOMOGRAFIA	265.916,00	235.073,41
LABORATORIO CLINICO	60,00	
RESONANCIA MAGNETICA	646.492,50	588.973,26
MAMOGRAFIA	14.597,93	18.888,16
SERVICIOS VARIOS	315,00	2.898,83
<b>DEVOLUCIONES- DESCUENTOS</b>	<b>14.988,98</b>	<b>36.736,37</b>
DESCUENTO EN VENTAS	14.988,98	36.736,37
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19.468,43</b>	<b>89.016,33</b>
INTERESES BANCARIOS	92,65	261,81
INDEMNIZACIONES DE SEGUROS	18.310,00	88.754,52
INGRESOS VARIOS (Depositos no especificados)	692,53	
DIFERENCIAS POR DESAHUCIO	373,25	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>649.870,00</b>	<b>724.903,27</b>
<b>COSTOS DIRECTOS</b>	<b>176.389,83</b>	<b>213.612,54</b>
MATERIAL MEDICO	54.853,48	43.777,12
PELICULAS	5.855,46	40.855,00
MATERIAL MÉDICO RM	299,17	8,69
MANTENIMIENTO DE EQUIPO	20.449,08	18.674,17
SEGURO DE EQUIPO	70.347,16	77.055,36
DENSITOMETRIA	660,00	
SEGURO DE PRESTAMO		1.416,96
MANTENIMIENTO DE EQUIPO RM	23.264,23	31.368,49
LABORATORIO CLINICO		308,75
PAPELERIA PARA INFORMES		18,00
ROPERÍA	661,25	130,00

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.  
 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017.  
 Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

COSTOS INDIRECTOS	473.480,17	511.290,73
ARRIENDO	44.347,92	51.021,84
CONDOMINIO	12.501,84	13.492,02
ENERGIA ELECTRICA	39.706,67	39.771,05
TELEFONIA FIJA	6.473,90	6.036,42
TELEVISIÓN POR CABLE	621,51	533,25
TELEFONIA MOVIL	1.895,73	3.801,17
INTERNET	1.866,84	1.918,91
SERVICIOS BASICOS	287,72	426,65
SUELDOS	263.721,58	282.462,84
HORAS EXTRAS	10.431,94	14.622,33
DECIMO TERCER SUELDO	23.057,02	25.013,94
DECIMO CUARTO SUELDO	8.650,76	8.886,63
FONDO DE RESERVA	22.184,15	24.344,46
VACACIONES	616,67	2.671,96
APORTE PATRONAL	33.315,92	32.559,31
BONOS	3.800,00	3.727,95
GASTOS	571.904,61	669.956,02
GASTOS ADMINISTRATIVOS	194.671,92	185.970,90
HONORARIOS PROFESIONALES	18.161,11	14.400,00
MANTENIMIENTO DE LOCAL		335,00
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	514,23	14,00
CAFETERIA	878,97	1.083,67
SERVICIO DE LIMPIEZA	7.949,78	15.727,38
BIENES	51.923,73	15.644,88
MANTENIMIENTO EQUIPODE COMPUTACIÓN	3.535,00	
SERVICIOS PRESTADOS	69.580,14	90.125,94
MOVILIZACIONES	2.000,45	1.559,94
SUMINISTROS DE OFICINA	1.951,36	1.960,73
IMPRESA	4.884,00	9.675,00
IMPUESTOS ASUMIDOS POR RETENCIONES	49,36	128,99
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	6.415,63	1.487,83
ATENCIONES SOCIALES	172,81	143,46
GASTOS DE LIQUIDACION	1.100,00	
REFRIGERIO	2.839,92	7.484,24
SUMINISTROS DE COMPUTACION	1.316,77	1.336,65
COPIAS	288,44	313,37

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.  
 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017.  
 Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

MONITOREO DE SEGURIDAD	1.636,00	338,50
GASTOS VARIOS		
VARIOS	145,32	1.242,61
SUMINISTROS Y OTROS	34,32	
SERVICIOS PRESTADOS SR	564,67	858,12
JUBILACION PATRONAL	18.729,91	20.078,21
DESAHUCIO		1.740,00
INTERESES PERSONAS NATURALES		292,38
HONORARIOS	133.389,70	205.249,31
ADMINISTRATIVOS		
MEDICOS	113.948,93	182.667,49
RESONANCIA	18.341,70	22.581,82
LEGALES	1.099,07	
GASTOS DE VENTA	84.094,13	130.322,16
COMISIONES	1.762,96	
PUBLICIDAD	115,00	
COMISIÓN TARJETAS DE CREDITO	3.894,95	3.287,43
BANCARIOS	4.368,46	2.860,92
INTERESES	839,06	
GASTO IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	38.021,60	74.522,72
MORA	62,88	495,00
MULTAS E INTERESES	492,91	
INTERES PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	1.538,65	3.199,63
INTERES DEL EXTERIOR	32.997,66	45.956,46
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	159.722,08	148.413,65
ACTIVO FIJO TANGIBLE	159.722,08	148.413,65
OTROS GASTOS	26,78	-
NO ESPECIFICADOS	26,78	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2016		
RESULTADO INTEGRAL 2018 / 2017	11.099,51	29.827,69



REPRESENTANTE LEGAL  
 DR. LUIS ANDINO SALGADO  
 C.C. No 1700805961



CONTADOR  
 MONICA MORETA  
 RUC No 1803203288001

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.  
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017.  
Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

Utilidad operacional	11.099,51
15% Participacion de trabajadores	- 1.664,93
Utilidad operacional menos la participación trabajadores	9.434,58
Mas: Gastos no deducibles	19.285,70
Utilidad tributaria	28.720,28
Total impuesto causado	7.180,07
anticipo año 2018.- Impuesto Renta definitivo	13.946,10
impuesto renta menor al anticipo	- 6.766,03
saldo de anticipo pendiente de pago	
Retenciones en la fuente	- 20.631,60
Credito Tributario años anteriores	- 63.800,38
<b>Saldo de Crédito Tributario</b>	- 70.485,88
<b>Diferencia: Pérdida Tributaria</b>	- 4.511,52

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPAÑIA CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
 ( Expresados en dólares de EE UU N.A. )  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVAS	GANANCIA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL AÑO	RESULTADOS ACUMULADOS NIF PRIMERA VEZ	RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31-12-2018	50.024,84	30.626,46	52.310,16	182.074,21	(4.511,52)	107.787,71	7.752,58	426.064,44
SALDO REEXPERSADO AÑO ANTER	115.426,84	30.626,46	52.310,16	103.068,48	13.603,73	107.787,71	7.752,58	430.575,96
SALDO PERIODO ANTERIOR 2017	115.426,84	30.626,46	52.310,16	103.068,48	13.603,73	107.787,71	7.752,58	430.575,96
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2018	(65.402,00)	-	-	79.005,73	(18.115,25)	-	-	(4.511,52)
TRANSFERENCIA DE CUENTAS				13.603,73	(13.603,73)			-
AJUSTE DEL CAPITAL	(65.402,00)			65.402,00				-
AJUSTE A LA RESEVA LEGAL								
RESULTADO TOTAL INTEGRAL DEL AÑO (perdida tributaria)					(4.511,52)			(4.511,52)

*Agnes Andino*

REPRESENTANTE LEGAL  
 DR. LUIS ANDINO SALGADO  
 C.C. No 1700805961

*Monica Moreta*

CONTADOR  
 SRA. MONICA MORETA  
 RUC No 1803203288001

Las notas son parte integrante de los estados financieros descritos



<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTRCEUS S. A.	P	POSITIVO
<b>Dirección Comercial:</b>	RUMANIA 240 E ITALIA.	N	NEGATIVO
<b>No. Expediente</b>	51384711	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
<b>RUC:</b>	1791277317001		
<b>AÑO:</b>	2018		

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,</b>	<b>95</b>	<b>9.254,26</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>117.268,55</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>1.206.479,12</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.206.479,12
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-1.180.967,67</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1.180.967,67
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	91.757,10
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-17.748,63</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-17.748,63
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-90.265,66</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-90.265,66
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>	<b>9504</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>9.254,26</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>10.425,71</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>19.679,97</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>11.099,51</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>144.111,05</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	159.722,08
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-13.946,10
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-1.664,93
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-37.942,01</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-41.383,98
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-10.095,71
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	16.826,81
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	55.795,92
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-15.533,19
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-22.056,39
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-21.495,47
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>117.268,55</b>

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO**

16)

Informe del auditor externo Rodrigo Sánchez M.Pag No. 12

*Luis Andino Salgado*

**PRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: LUIS ANDINO SALGADO**  
**RUC: 1700805961**

*Monica Moreta*

**CONTADOR**  
**NOMBRE: MONICA MORETA**  
**CI / RUC: 1803203288001**

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
*Expresado en dólares de E.U. de N. A.*

**1.- CONSTITUCION**

La compañía "CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A." fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública el 22 de octubre de 1982 en la Notaría Décima novena del doctor Camilo Salazar (Notario) bajo la condición de "responsabilidad limitada", con la aportación de 207.000.00 sucres, el plazo de duración de la compañía es de 20 años, pudiéndose ampliar, el objeto y más detalles se puntualizan en los estatutos revelados en la misma escritura. Su aprobación por la Superintendencia de Compañías se legalizó con el número resolución No 10891 de fecha 20 de enero de 1983.

Mediante resolución No 93.1.1.1.968 de 21 de mayo de 1993 se aprueba un nuevo aumento de capital y reforma de estatutos, la nueva condición de la compañía es de "sociedad anónima".

El 18 de febrero de 2003, mediante escritura pública, celebrada en la notaría del Doctor Ramiro Dávila Silva (Notario), se efectúa la "Conversión del Capital suscrito, aumento de capital ...Etc." El capital se aumenta en 49.216.56 dólares de Estados Unidos de Norte América al capital inicial de sucres convertido a iguales dólares de 808.28, en consecuencia, el nuevo capital suscrito es de USD 50.024.84, el capital autorizado para la compañía es de 100.000 dólares de igual procedencia.

La Junta General de Socios es el organismo de gobierno de la Compañía, su Administración está presidida por el Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial lo está en la persona del Gerente General.

Tanto el Gerente General como el Presidente son nombrados por la Junta General de accionistas por el periodo de dos años, siendo su reelección indefinida potestad de la misma.

**2.- ENFOQUE ECONOMICO**

La situación económica de Ecuador de finales de los años 90s justificó al Gobierno para decretar en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria de solución, mediante la cual el Ecuador adoptó como moneda funcional el dólar de Estados Unidos de Norte América, la tasa de inflación en el año 2018 se ubica alrededor del  $\pm 0.0\%$ ; la balanza comercial presenta saldo negativo, la variación del precio de petróleo; entre otros eventos influyeron en la actividad productiva del país y pudieron afectar en los resultados de los Estados Financieros de la Compañía.

**3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES BASES DE PRESENTACION**

Las políticas de contabilidad aplicadas por la compañía se rigen por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) en base a los registros contables de la Compañía, las cuales en ciertos casos exige que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice supuestos para la valoración de algunas cuentas incluidas en los estados financieros para efectuar las revelaciones, las estimaciones y supuestos utilizados se resumen así:

- Preparación de los estados financieros.-

Los registros contable de la Compañía, base de los estados financieros, son revelados en la moneda funcional utilizada en el Ecuador; dólar de Estados Unidos de Norte América.

Incluye estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los estados reales pueden diferir con los montos estimados que la Gerencia los considera fueron utilizados y razonables según las circunstancias.

- Los estados financieros: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, Estado de resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, y el Estado de Flujo de Efectivo por el periodo 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018; han sido preparados según las Normas Internacionales De Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accountig Estándars Board.

En Ecuador a partir del año 2009 rigen las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". En el caso de la Compañía rigen a partir del año 2011 (Periodo de transición) en atención a lo cual la Compañía "...no procedió el año 2011 a presentar a la Superintendencia de Compañías el Plan de Implementación de las Normas NIIF. El mismo que debía contener el Diagnóstico Conceptual, Evaluación del Impacto, Planificación de Conversión e Impactos de Desarrollo"

Durante el año 2016 la compañía mediante la asistencia de un profesional en la rama preparó la implementación de las Normas Internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas, la cual proporciona la representación fiel de los resultados de las transacciones, así como de otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y reconocimientos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos establecidos en las propias normas.

- Estimaciones y Supuestos.-

Las estimaciones y supuestas contables más importantes utilizados por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan así:

- Estimaciones para cuentas dudosas comerciales:  
La gerencia de la compañía realiza estimación para cuentas incobrables comerciales, en base a evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posible recuperación de los mimos.
- Vida útil de bienes de uso:  
Se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.  
Algunos factores como los cambios en uso planificado de los activos podrían influir en que la vida útil de los mismos sea aumentada ó disminuida
- Deterioro de valor en los activos no financieros:  
La compañía evalúa los activos o grupo de activos por deterioro cuando cambios en circunstancias o eventos inherentes a ellos indican que los valores en libros no podrían ser cobrados. La existencia de activos cuyos valores podrían exceder su valor de mercado o generación de ingresos netos, la existencia de las circunstancias expuestas determinarían ajustes por deterioro de valor con cargo a resultados del año.

- Impuestos:

Los gastos por impuestos u obligaciones se determinan mediante interpretaciones tributarias vigentes. No se puede descartar discrepancias en las estimaciones que la compañía los considera prudentes, conservadoras y consistentes en su aplicación en los años declarados frente a la interpretación de los entes de control, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

- Provisiones:

En el proceso contable sujeto a la subjetividad, los resultados de la compañía pueden ser diferentes a los montos estimados por la Gerencia. La determinación de valores a provisionar sobre los reales a pagar está respaldada en la mejor estimación realizada por la Gerencia de la Compañía basada en la información disponible a la fecha de la preparación de los estados financieros, sin dejar de apreciar las opiniones de consultores del tema.

- Efectivo y equivalente al efectivo.-

La política de este cuenta es considerar en ella los saldos en caja así como en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras y otros valores de inversión a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento primario de 90 días o menos. Los saldos revelados en el estado de situación se respaldan en instrumentos contable como aqueos de caja, conciliaciones bancarias, estados de cuenta e informaciones de terceros

- Cuentas por Cobrar Comerciales

La política de la compañía es considerar las cuentas por cobrar comerciales en su valor justo y su posterior medida a su costo amortizado, mediante el método de interés efectivo. Constituyendo provisión por el deterioro causal cuando existe la certeza de no poder cobrar los valores exigibles de acuerdo con las condiciones del crédito, Las dificultades financieras del deudor y la mora en el pago (cuentas vencidas con más de 120 días), son indicadores de que las cuentas por cobrar han sufrido deterioro, El valor de la provisión se revela en el activo según el valor en libros y el monto de la pérdida reconocida en estado de resultado integral como un gasto de venta. Si el activo se constituye como incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros. La política enunciada no ha sido aplicada en su totalidad durante el año 2016, debido a que sus activos financieros han sido reducidos de manera importante.

- Inventarios.-

La compañía para su actividad económica no mantiene ninguna línea de inventarios. Los insumos técnicos son adquiridos y consumidos de acuerdo con su necesidad.

- Propiedad, planta y equipo:

La compañía en las cuentas de sus activo fijos revelan como de su propiedad solamente los equipos destinados a su actividad principal: para uso en la administración y en la prestación de servicios especializados; La política monetaria debe ser garantizada mediante la evaluación de un monto razonable para la adquisición de activos sea en grupo o conjunto calificando su utilización e importancia

CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

Se reconoce inicialmente como tal al costo de adquisición menos descuentos menos otros costos de diferente naturaleza de acuerdo a la necesidad para que estos sean considerados útiles.

Los componentes de sus equipos, posterior al reconocimiento inicial, se registran al costo cuantificado menos la depreciación acumulada y el importe por deterioro del valor, si los hubiera.

Los gastos corrientes por reparaciones, mantenimiento, etc. Se imputan a resultados del mismo periodo. Cuando un elemento significativo requiere ser reemplazado, debe ser dado de baja tomando en cuenta sus efectos en resultados y el reemplazado se reconoce como nuevo activo

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo, posterior a la cuantificación del valor residual, se deprecian de acuerdo al método de línea recta en relación con la cantidad de los años de vida útil y el porcentaje que lo determina de acuerdo a su naturaleza, estos no son definitivos, es una guía de un promedio normal y razonable de su utilización, por lo expuesto deben ser revisados al final del periodo del cual se informa, cualquier cambio debe reconocerse como estimación contable.

Método de Depreciación de vida útil y valor residual

Vidas útiles de los grupos significativos de Propiedad planta y Equipo:

Activos Fijos:	Vida Util (años)	
Equipo de oficina; Muebles y Enseres	10	10 %
Sistemas de cómputo	3	33 %

• Pasivos Financieros.-

Son reconocidos originalmente como el valor justo de recursos obtenidos, menos los costos generados en la transacción, posterior a su reconocimiento se valora a su costo amortizado. La diferencia entre los valores recibidos y el valor a pagar es reconocido en el tiempo de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo", los intereses pagados y devengados utilizados en financiar las operaciones de la compañía se registran en la cuenta "Gastos Financieros" en el estado de resultados integrales.

La compañía diferencia sus pasivos no financieros en: préstamos que generan intereses y se relaciona con bancos e instituciones financieras y se revelan en el estado de situación financiera como pasivos financieros corrientes salvo el plazo de su vencimiento diferido por 12 meses y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar que generalmente no generan intereses, son valores documentados adeudados a acreedores, se revelan en el pasivo corriente salvo su diferimiento superior a 12 meses

• Impuestos Fiscales:

Impuesto corriente a las ganancias e impuestos diferidos de la Compañía:

El impuesto corriente a las ganancias de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa vigente reducida del 25%. Se reconoce en el estado de resultado.

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
*Expresado en dólares de E.U. de N. A.*

La Ley de Régimen Tributario Interno considera entre otras deducciones para la determinación de la base imponible el 15% como participación de las utilidades para los trabajadores, reconocido como un pasivos en el estado de situación financiera..

El impuesto a la renta diferido se registra para reconocer el efecto de las diferencias temporarias entre la base tributaria de los pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, en aplicación de leyes vigentes se aplicará en el año en que los pasivos por impuestos diferidos sean realizados ó liquidados. Los cambios futuros en la legislación vigente o en las tasas de impuestos podrán afectar y deben ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que los cambios se generen y sean publicados. Los pasivos impuestos diferidos se reconocen en la medida de que sea probable que se pueda obtener beneficios fiscales futuros con los cuales compensar dichas diferencias

- **Agente de Retención:**

Los servicios médicos prestados por la Compañía, de acuerdo a la normativa legal vigente están gravados con tarifa cero por ciento (0%), los pagos de impuesto al valor agregado por la compra de bienes y servicios para mantener la actividad principal ofrecida por la compañía, generan un activo que no puede compensarse con un pasivo semejante, debido a la tarifa cero por ciento a la que están sujetas los servicios prestados.

La compañía actúa como agente de retención del impuesto a la renta, y como agente de retención del impuesto al valor agregado sobre los pagos por las compra de bienes y servicios

- **Reconocimientos de ingresos.**

Ingresos,

Los ingresos se reconocen por la prestación de servicios médicos especializados, para tal propósito la compañía mantiene su estructura profesional y física que respalda su actividad y, que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía, que su monto de ingresos puedan ser medidos confiablemente por el valor razonable de la contraprestación recibida considerando la política de pago definitivo sin incluir impuestos ni aranceles, independiente del momento en el cual se efectúa su pago y, que el monto de ingresos no ha sido determinado confiablemente hasta que todas las circunstancias del servicio hayan sido resueltas.

Los valores no reconocidos como ingresos por la Compañía, son aquellos generados por los servicios médicos prestados a los pacientes referidos por el Instituto de Seguridad Social de los cuales el IESS no emite ninguna factura al momento de esta prestación, las facturas emitidas de manera consolidada y parcial por el IESS los realiza conjuntamente con el respectivo pago luego de transcurridos varias meses desde la prestación del servicio, política contable que lo mantiene desde años atrás el IESS por la cual la Compañía no puede efectuar legalmente ningún registro contable mientras el IESS no emita la factura y el respectivo pago

- **Costos y gastos.**

Los costos y gastos se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado amparándose, además, en los disposiciones que la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno los disponen.

- Política laboral:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura de servicios, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo..

Provisión para Beneficios Sociales:

La compañía aplica provisiones que cubren los beneficios sociales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, vacaciones, además de Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio entre otras.

Jubilación Patronal.- La compañía ha creado las provisiones para jubilación patronal y desahucio mediante el correspondiente respaldo de un estudio actuarial preparado al 31 de diciembre de 2017 y 2018, con cargo a resultados y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación y, que se determinará anualmente en base a iguales estudios realizado por un perito calificado.

Desahucio: Cubre la terminación laboral mediante una bonificación al trabajador calculada en un veinte y cinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual multiplicada por cada uno de los años de servicio prestados; igual procedimiento es aplicable cuando se llega a un acuerdo entre las partes contratantes

Participación para trabajadores.-

En aplicación de la legislación laboral vigente el empleador reconocerá una parte de la utilidad operacional como bonificación a los trabajadores, sin discriminación del tiempo de servicio del trabajador, en un valor equivalente al 15% de la utilidad anual, se reconoce en contabilidad mediante registro en el pasivo hasta la fecha de pago, con cargo a resultados del ejercicio. La bonificación no podrá exceder de 24 salarios básicos unificados, en caso de exceder este límite, el exceso será entregado al régimen de prestaciones sociales del Instituto de Seguridad Social. El año 2017 la compañía determinó utilidad en su actividad económica, razón por la cual, se creó el registro contable sobre la participación laboral.

- Administración de riesgo financiero.

En el desarrollo de la actividad de la compañía en este año 2018, se encuentra frente a riesgos de naturaleza financiera que podrían afectar en forma más menos significativa al valor económico de los flujos y activos y, por sus efectos, a resultados.

- Riesgo de Capital.-

La compañía vigila su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios mediante la optimización de los saldos deudores y patrimonio.

- Riesgo de mercado.-

La compañía enfrenta un riesgo debido a la disminución de ingresos por la disminución de prestaciones de servicios efectuadas por la compañía, debido principalmente a la situación económica del país que afectó al sector empresarial durante el año 2018 y particularmente a la dificultad de cobro de créditos programados. La compañía para mantener su servicio a los usuarios, ha procurado mantener y crear políticas de precios y servicios.

*CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.*  
*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
*PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018*  
*Expresado en dólares de E.U. de N. A.*

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de mercado conlleva un riesgo de liquidez, por lo cual la compañía lo controla manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamos adecuados, controlando mediante preparación de flujos de efectivo proyectados y conciliando los términos de vencimientos de los activos y pasivos financieros.

- Pagos anticipados.-

Durante el año se contabilizan bajo este rubro anticipos: a proveedores, y seguros, entre otros

- Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.-

La Compañía "CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A." ha presentado ante el SRI sus obligaciones tributarias en la condición de agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá, por separado, el informe correspondiente incluyendo opinión y notas.

*EVENTOS SUBSECUENTES:*

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

NOTAS	año 2018	año 2017
4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.680,07	10.425,71
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Valores en caja y en bancos de inmediata disponibilidad fisica .		
CAJA	1.607,94	1.985,11
CAJA FACTURACION	1.047,94	1.425,11
CAJA CHICA	350,00	350,00
CAJA CHICA RESONANCIA	150,00	150,00
CAJA GENERAL	60,00	60,00
BANCOS LOCALES	18.072,13	8.440,60
PRODUBANCO AHORROS CTA No 12057091231	11209,84	3.219
PRODUBANCO CTA CTE No 20050018627	1289,35	
PICHINCHA AHORROS No 5391182400	5.028,40	4.826
INTERNACIONAL AHORROS No 400797237	311,02	311
INTERNACIONAL CUENTA CORRIENTE No 400612653	233,52	84
5.- ACTIVOS FINANCIEROS	68.178,57	26.794,59
CONVENIOS IESS	64.761,58	23.377,60
CETCUS POR COBRAR	3.416,99	3.416,99
Cuenta "CETCUS POR COBRAR" no se explica su naturaleza, analizar las alternativas para depurarla.		
6.- CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.000,13	21.256,80
EMPLEADOS	13.152,41	9.662,81
CUENTAS POR COBRAR TARGETAS CREDITO	689,37	1.041,75
MASTER CARD	382,01	460,00
VISA	270,10	434,50
DINNERS	37,35	29,25
AMERICAN EXPRES	0,09	118,00
(*) CHEQUES DEVUELTOS		
FUNCIONARIOS.- CUENTAS POR COBRAR.-	17.158,35	10.552,24
DR LUIS ANDINO	10.742,89	6.016,71
DR HUGO GUERRA	4.586,95	2.974,10
DR PAEZ REINALDO PAEZ	1.828,51	1.561,43

Saldo de cuentas de los doctores registradas por honorarios, por estudios especiales o el pago de servicios básicos personales.

De la explicacion de la transacción, no debería considerarse como cuenta por cobrar, debería tratarse como un anticipo por servicios futuros.

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

7.-	<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>70.485,88</b>	<b>63.800,38</b>
-----	-----------------------------	------------------	------------------

El saldo de crédito tributario del año 2018 se constituye por la siguientes elementos:

Crédito tributario del año 2017	63.800,38	
Crédito tributario del año 2018	6.685,50	
Saldo credito tributario 31-12-2018	<u>70.485,88</u>	

El saldo de crédito tributario del año 2017 se constituye por la siguientes elementos:

Saldo decredito tributario 31-12-2016		70.485,88
Credito tributario Impuesto Renta generado en 2017	-	<u>6.685,50</u>
Saldo credito tributario 31-12-2017		63.800,38

8.-	<b>ANTICIPOS</b>	<b>87.596,00</b>	<b>110.755,95</b>
	PROVEEDORES	13.034,03	15.209,48
	Dr Reinaldo Paéz	1.323,78	
	Dr. Reinaldo Paez		1.323,78
	MANTENIMIENTO PAGADO POR ANTICIPADO	30.249,06	30.249,06
	SEGUROS PAGADOS ANTICIPADOS.- AIG METROPOLITANA	42.989,13	63.973,63

9.-	<b>PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>986.996,96</b>	<b>1.128.970,41</b>
-----	------------------------	-------------------	---------------------

**ACTIVO FIJO**

La cuenta se compone de forma muy importante por EQUIPO ESPECIALIZADO destinado a la actividad principal de la compañía, además de equipo destinado a la administración y ventas (Servicios).

ACTIVO DEPRECIABLE	V. HISTORICO	DEP. ACUMULA	SALDO
SALDO HISTORICOS 31-12-2018	1.833.471,89	853.437,93	980.033,96
SALDO HISTORICOS 31-12-2017	1.815.723,26	693.715,85	1.122.007,41
Variación Activos Fijos historico,	17.749		
Variación de Depreciacion acumulada y saldo de activo f.		159.722	980.034

ACTIVO INTANGIBLE	V. HISTORICO	AMORT. ACUM	SALDO
SALDO HISTORICOS 31-12-2017/ sin movimiento 2018	21.100,00	14.137	6.963

<b>RESUMEN DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.836.823,26</b>	<b>707.853</b>	<b>1.128.970</b>
-----------------------------------------	---------------------	----------------	------------------

10.-	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>375.182,41</b>	<b>378.472,47</b>
------	----------------------------	-------------------	-------------------

Se distribuye en las siguientes cuentas - 281.438,68

CUENTAS POR Y DOCUMENTOS POR PAGAR	281.438,68	241.175,95
PROVEEDORES POR PAGAR:	100.571,37	44.917,94

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

CORPORACION MAGNA	12.604,43		
CBMXPERT	1.757,50		
BIMERECU C. L.	3.780,81		
CARLOS BARRERA	16.086,53		
DR. HUGO GUERRA	8.250,00		
DR. LUIS ANDINO	9.000,00		
DR. REINALDO PAEZ	12.750,00		
VIAT C. L	11.629,20		
VIENTATONE	24.712,90		
DR. HUGO GUERRA		30.488,89	30.488,89
DR. LUIS ANDINO		30.488,89	30.488,89
DR. REINALDO PAEZ		37.667,00	37.667,00
IESS POR PAGAR AÑO 2014		2.400,19	2.400,19
Saldos de años anteriores que se arrastran al año 2018 y 2017			
CAJA CHICA RESONANCIA POR PAGAR		142,49	
SEGUROS POR PAGAR.- AIG METROPOLITANA		79.679,85	95.213,04
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		<b>36.666,63</b>	<b>58.723,95</b>
SUELDOS		23.041,47	41.543,21
IESS		5.819,99	6.301,69
PRESTAMOS IESS		2.456,42	2.154,68
PARTICIPACION DE UTILIDADES		1.664,00	5.166,63
Saldo de utilidades para trabajadores de USD 692,48, no se ha pagado por no ubicar al beneficiario en consecuencia debe ser entregado al IESS.			
En año 2017 se incluye su valor correspondiente de USD 4,474,15			
Año 2016.- El resultado de sus operaciones mercantiles de la compañía fue pérdida operacional, en consecuencia no existe base legal para crear la bonificación a los trabajadores que en caso de utilidades tienen derecho.			
DECIMO TERCER SUELDO		2.336,61	2.251,33
DECIMO CUARTO SUELDO		143,66	200,50
FONDO DE RESERVA		1.204,48	1.105,91
EMPLEADOS (libreta de ahorros)			
<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>14.524,76</b>	<b>9.888,08</b>
IMPUESTOS MENSUALES		14.524,76	9.595,70
Retenciones de IVA			
Retenciones de Impuesto a la renta			
Obligación con la Administración Tributaria que deben ser pagadas dentro del plazo que a la compañía le corresponda.			
Intereses personas naturales			292,38
<b>OBLIGACIONES BANCARIAS NACIONALES.- Banco Internacional.</b>		<b>12.552,34</b>	<b>38.684,49</b>
Prestamo para compra de tomografo General Electric y anticipo para compra de resonancia.			
Institución Bancaria: BANCO INTERNACIONAL		11.785,84	37.917,99
Saldo a 31-12-2017			

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

	Produbanco	766,50	766,50
	<b>PRESTAMOS DOCTORAS COMPRA RESONANCIA MAGNETICA</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
	El valor se arrastra desde año 2009; Las doctoras: Gilma T. Salazar E., Fabiola E. Larriva V. y Delia M. Brito M. aportaron con USD 10,000 por persona, para la compra del primer equipo de Resonancia Magnética.		
	La cuenta no constituye parte de las obligaciones bancarias como se revela en la cuenta del estado de situacion financiera.		
	Saldo sin movimiento a 31 diciembre de 2018 y 2017	30.000,00	30.000,00
11.-	<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>320.829,39</b>	<b>157.001,91</b>
	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>		
	<b>PROVISIONES LABORALES A LARGO PLAZO</b>	<b>147.865,82</b>	<b>129.508,16</b>
	JUBILACION PATRONAL (ESTUDIO ACTUARIAL 2016)		
	Años 2018-207 Respaldo mediante estudio actuarial a31 de diciembre	115.258,87	96.527,96
	DESAHUCIO PATRONAL (ESTUDIO ACTUARIAL 2016)		
	Años 2018-2017 Respaldo mediante estudio actuarial a31 de diciembre	32.606,95	32.980,20
	<b>GENERAL ELECTRIC POR PAGAR</b>	<b>172.963,57</b>	<b>27.493,75</b>
	Financiamiento para la compra de el segundo Equipo de Resonancia Magnetica		
	Valor de la compra según facturas		
	20% Anticipo, a la compra		
	Saldo a pagar años 2018 y 2017	331.585,79	172.963,57
	Amortizacion año 2018 y 2017	158.622,22	145.469,82
	Saldos a pagar 31/12/2018/2017	172.963,57	27.493,75
	Los intereses de la financiación fueron y seran debitados a gastos financieros en las fechas de pago de las cuotas de amortización.		
12.-	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>91.861,54</b>	<b>91.861,54</b>
	INGRESOS ANTICIPADOS		
	CLIENTES		
	DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS	91.861,54	91.861,54
	El saldo de la cuenta proviene de años anteriores, el año 2018 y 2017 no generan ninguna transación de cambio. Como se explicó el nombre de la cuenta no es razonable, pero se espera la conversión de la misma para determinar muy concretamente de que se trata de dividendos por pagar a accionistas.		
13.-	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>50.024,84</b>	<b>50.025</b>
	El capital social inicial se constituyó por 207,000,00 sucres el 22 de octubre de 1982, ante el Abogado Camilo Salinas, Notaria Decima Novená.		
	Se registró la constitución de la compañía mediante Resolución No 10981 de		

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

20 de enero 1983, la Superintendencia de Compañía aprobó la constitución de la compañía.

Escritura pública de conversión y aumento de capital y reforma de estatutos Doctor Ramiro Dávila Silva fecha 10 de febrero de 2003. capital 50,000,00  
 Mediante resolución No 93,1,1,1,968 de 21 de mayo de 1993, se apueba el aumento de capital y reforma de estatutos.

El nuevo capital social de la compañía es de USD 50,024,84

Su actual estructura accionaria es la siguiente.

ACCIONISTAS	ACCIONES	CAPITAL
DR. REINALDO PAEZ	33,22%	16.620,00
DR. HUGO GUERRA	33,22%	16.620,00
DR. LUIS ANDINO	33,22%	16.620,00
OTROS ACCIONISTAS.	0,33%	164,84
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>50.024,84</b>

Capital Social , sin ningun movimiento en el año 2017 y 2018.

14.- RESEVA LEGAL	30.627	30.627
Reserva legal a 1 de enero de 2014, sin movimiento en los el año 2015 y 2016.		957,12
Transferencia de utilidades acumuladas y de utilidades del año 2017efectuado para ajustar la provisión de Reserva Legal de acuerdo a lo dispuesto por ley. La reserva Legal debió provisionarse de manera obligatoria anualmente hasta el 10% de la utilidad y cubrir el 50% del capital social; la reserva así constituida con las utilidades no distribuidas del año no debe destinarse para otros fines, que el de capitalizar o absover pérdidas. El año 2018 sin transacciones.		29.669,74
15.- RESERVA DE CAPITAL	50.772,24	50.772,24
Reserva constituida en ejercicios anteriores, año 2018 no tiene ningún movimiento, de igual manera se comporta el año 2017		
16.- RESERVA ESTATUTARIA	1.537,92	1.537,92
Reserva constituida en ejercicios anteriores, año 2018 no tiene ningún movimiento, de igual manera se comporta el año 2017		
17.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	182.073,81	103.068
Saldo revelado en el año 2017		103.068
Saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2017	103.068	
Utilidad del año 2017	13.603,73	182.073,81
Reclasificación cuenta, por error coregido en cuenta de Capital	65.402,00	
Saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2017		
18.- PERDIDA TRIBUTARIA AÑO 2018, UTILIDAD AÑO 2017	- 4.511,52	13.604,00
Año 2018		
Pérdida tributaria obtenida por la afectación de la participación a trabajadores y del impuesto a la renta de la compañía a la utilidad operacional.		

COMPAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

Los resultados así obtenidos en el año 2018-2017, según la administración de la compañía CENTROCEUS S. A. no ha afectado su intención de mantener la compañía en marcha, procurando crear nuevas políticas que reactiven su posición financiera.

	Reducción tasas de crecimiento llegando a decrecimiento 2018-2017	Año 2018	Año 2017
Ingresos operacionales	-13,46%	1.232.874,12	1.424.686,96
Costos más gasto	-12,42%	1.221.648,11	1.394.859,27
Utilidad operacional			
Utilidad antes de participacion a trabajadores e impuesto a la renta		11.226,01	29.827,69
Participacion trabajadores		1.683,90	4.474,15
Impuesto a la renta		13.946,10	10.238,28
Reserva legal			1.511,53
(Pérdida) Utilidad conciliada del año 2018 y 2017		(4.403,99)	13.603,73
19.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA APLICACIÓN POR PRIMERA DE NIIF PARA PYMES.- REALIZADO AÑO 2017		107.787,71	107.787,71
20.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES Diferencias actuariales		7.752,58	7.752,58

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA. (NIIF)

Revela el saldo de los ajustes afectuados para la preparación de los primeros estados financieros aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades ( NIIF PYMES)

Mediante resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 9 de septiembre de 2011 se resuelve:

Expedir el reglamento del destino que se dará a los saldos de las cuentas. Reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superavit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), superavit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras; y designación e informe de perito.

ARTICULO PRIMERO.-

Destino del saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva Valuación ó Superavit por revaluación de Inversiones

Los saldos acreedores de las cuentas: Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación ó Superavit de revaluación de Inversiones, generadas hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES), deben ser transferidas al patrimonio a La cuenta Resultados acumulados, sub cuenta Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, y Reserva por valuación ó Superavit por revaluación de Inversiones; saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido; si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; ó devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

PAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.  
AS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
ODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

esado en dolares de E.U. de N.A.

**ARTICULO SEGUNDO.**

Saldo de la sucuenta Resultados acumulados povenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera COMPLETAS Y PARA PYMES, en lo que corresponda y que se registren en el Patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, Sub cuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizadas en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas ó las del ultimo ejercicio económico concluído, si las hubieren, utilizado en absorber perdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía, de registrar un saldo deudor en la sub-cuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por prinera vez de las NIIF" éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio concluído, si los hubiere.

De la aplicación de NIIF por primera vez la compañía revela en la cuenta Resultados acumulados el saldo acreedor al 31 de diciembre de 2016 por USD 107,787,71 y Otros Resultados Integrales por usd 7,752,58 Durante los años 2018-2017 los saldos establecidos en el año 2016 no han sido efectados por ninguna transacción en consecuencia se mantien en los valores determinados mediante la aplicación de las NIIF.

---