

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**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 Decima novena del doctor Camilo Salazar (Notario) bajo la condición de "responsabilidad limitada", con la aportación de 207.000.00 sucres, su 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.

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 USD en 49.216.56 al capital convertido de USD 783.44 siendo el nuevo capital social de USD 50.000.00

Mediante resolución No 93.1.1.1.968 de 21 de mayo de 1993 se aprueba el aumento de capital y reforma de estatutos, la nueva condición de la compañía es de "sociedad anónima", el nuevo capital social es 115.426.84.

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 2014 se ubica alrededor del 4%; la balanza comercial presenta saldo negativo, la variación del precio de petróleo; entre otros eventos influyen en la actividad productiva del país y pudieron afectar en los resultados de los Estados Financieros de la Compañía

Hasta la fecha de emisión del presente informe, se mantiene paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (hasta la liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por el Congreso de Estados Unidos en el año 1993.

Igualmente, hasta esta misma fecha Ecuador mantiene renovado el (ATPDA) Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas

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

Los estados financieros a saber: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, 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 2014;

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**Expresado en dólares de E.U. de N. A.**

han sido preparados según las Normas Internacionales De Información Financiera, en base a los registros contables de la Compañía.

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"

Principios de Contabilidad ..

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 la provisión que cubre los beneficios sociales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, entre otras. La compañía no ha creado la provisión para jubilación Patronal .

Impuestos Fiscales:

Impuesto a la Renta de la Compañía:

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa reducida del 22%. 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.

Agente de Retención:

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

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de servicios especializados para lo cual mantiene su estructura física y profesional, que respaldan su actividad.

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 soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo disponen.

Propiedad, planta y equipo: NIC 16.

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

Se reconoce como tal al costo de adquisición menos descuentos más otros costos de diferente naturaleza de acuerdo a la de los activos necesarios 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.

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**Expresado en dólares de E.U. de N. A.**

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 se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que lo determina, 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 %
Vehículos	5	20 %
Sistemas de cómputo	3	33 %

Inventarios.-

La compañía no mantiene ninguna clase de inventarios.

Pagos anticipados.-

Durante el año se contabilizan bajo este rubro anticipos: a proveedores, saldo para compra de resonancia magnética 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 2014, se emitirá, por separado, el informe con las correspondientes notas.

**EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2014 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 2014.

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

<b>ACTIVO</b>	<b>1.622.834</b>
---------------	------------------

ACTIVO CORRIENTE

4.- <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>223.533,90</b>
--	-------------------

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:  
 Valores de inmediata disponibilidad fisica en caja.

<b>CAJA</b>	<b>1.846,22</b>
CAJA FACTURACION	1.326,22
CAJA CHICA	350,00
CAJA CHICA RESONANCIA	150,00
CAJA GENERAL	20,00

Valores de inmediata disponibilidad en bancos

<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>221.687,68</b>
PRODUBANCO AHORROS CTA No 12057091231	183.966
PRODUBANCO CTA CTE No 20050018627	165
PICHINCHA AHORROS No 5391182400	2.587
INTERNACIONAL AHORROS No 400797237	311
INTERNACIONAL CUENTA CORRIENTE No 400612653	34.659

5.- <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>26.546,39</b>
CONVENIOS	23.129,40
CETCUS POR COBRAR	3.416,99

6.- <b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>90.987,32</b>
-------------------------------	------------------

<b>EMPLEADOS</b>	<b>3.076,38</b>
------------------	-----------------

<b>CUENTAS POR COBRAR TARGETAS CREDITO</b>	<b>1.118,98</b>
MASTER CARD	448,00
VISA	233,00
DINNERS	389,98
AMERICAN EXPRES	48,00

<b>FUNCIONARIOS.- CUENTAS POR COBRAR.-</b>	<b>86.791,96</b>
DR LUIS ANDINO	884,34
DR HUGO GUERRA	559,96
DR PAEZ REINALDO PAEZ	603,96
DRA. GILMA SALAZAR	290,00

Pagos que se los realizó a los doctores ya sea 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 2014.

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

GE DR LUIS ANDINO	28.150,34
GE DR HUGO GUERRA	28.150,33
GE REINALDO PAEZ	28.150,34
FUNCIONARIOS	2,69

Pagos que se realizó a los médicos por la "entrega" del TOMOGRAFO GENERAL ELECTRIC; por este equipo los médicos no presentaron factura por lo que no ingresó como ACTIVO FIJO y permanece en cuentas por cobrar.- por la naturaleza de la transacción debería haber calificada como anticipo para compra de tomógrafo.(recomendación ) El Tomógrafo en referencia es de propiedad de los doctores, por esta transacción, presta su servicio en la compañía, debiendo transparentar su condición real.

7.- IMPUESTOS CORRIENTES	59.726,83
CREDITO TRIBUTARIO	9.660,35

Valor no justificado por la compañía, la compañía utiliza en la conciliación tributaria del año 2014 el valor de 14,288,91 con la diferencia de +4,628,56

ANTICIPO RENTA 2%	50.066,48
-------------------	-----------

Retenciones en la fuente efectuadas sobre la facturas de venta emitidas por la compañía, constituyen elemento de deducción del impuesto causado a la renta por año 2014 El nombre de la cuenta no debería ser "anticipo", debería ser "retenciones" (recomendación)

8.- ANTICIPOS	79.693,28
PROVEEDORES	8.900,00
HONORARIOS	200,00
RESONANCIA MAGNETICA NUEVA, saldo de la cuenta, liquidada el año 2015.	5.440,14
DR. REINALDO PAEZ .- saldo años anteriores	1.323,78
SEGUROS PAGADOS ANTICIPADOS.- saldo de póliza que vence 31-10-2015	63.829,36

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.142.345,80
---------------------------	--------------

9.- ACTIVO FIJO

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

ACTIVO DEPRECIABLE

SALDO HISTORICOS 31-12-2014

SALDO HISTORICOS 31-12-2013

V. HISTORICO	DEP. ACUMULA	SALDO
2.967.902,18	1.825.556,38	1.142.345,80
1.871.758	1.436.896	434.862,16

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 2014.

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

Variación Activos Fijos historico,	1.096.144	
Variación de Depreciación acumulada y saldo de activo f.	388.661	(434.862)

PASIVO MAS PATRIMONIO 1.622.833,55

<b>PASIVOS</b>	<b>1.160.333</b>
----------------	------------------

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

CORRIENTE

10.- PASIVOS FINANCIEROS	409.978,39
--------------------------	------------

Se distribuye en las siguientes cuentas

CUENTAS POR Y DOCUMENTOS POR PAGAR	157.671,70
PROVEEDORES POR PAGAR 6	61.910,93

ADV MEDICAL	24.399,24	
ing CARLOS BARRERA	20.544,30	
ARTE FINAL	1.514,34	
SALUMED	4.440,00	
GUALOTUÑA&G.	5.371,14	
OTROS PROVEEDORES	5.641,91	
IESS POR PAGAR		2.400,19
CONVENIOS		30,88
OTRAS PASIVOS FINANCIEROS.- PRESTAMO DE SOCIOS PARA ADECUACIONES		18.000,00
Drs. Luis Andino, Reinaldo Paez y Hugo Guerra; USD 6,000,00 por socio		
SEGUROS POR PAGAR		75.329,70

OBLIGACIONES PATRONALES	58.624,24
-------------------------	-----------

SUELDOS	24.740,46
IESS	9.891,10
PRESTAMOS IESS	1.811,59
DECIMO TERCER SUELDO	4.241,85
DECIMO CUARTO SUELDO	3.349,56
FONDO DE RESERVA	1.790,85
JUBILACION PATRONAL (ESTUDIO ACTUARIAL)	11.605,39
No hay respaldo de la partida contabilizada, no se respalda con archivos físicos se arrastra de años anteriores.	
EMPLEADOS	1.193,44

IMPUESTOS CORRIENTES	7.502,95
----------------------	----------

IMPUESTOS MENSUALES	7.502,95
---------------------	----------

Retenciones de IVA	901,17
Retenciones de Impuesto a la renta	6.601,78

Obligación con la Administración Tributaria que deben ser pagadas dentro del plazo que a la compañía le corresponda.

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 2014.

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

<b>OBLIGACIONES BANCARIAS NACIONALES.- Banco Internacional.</b>	<b>156.179,50</b>
---	-------------------

Prestamo para compra de tomografo General Electric y anticipo para compra de resonancia.

Institución Bancaria: BANCO INTERNACIONAL

Saldo del valor del préstamo.

<b>PRESTAMOS DOCTORAS RESONANCIA MAGNETICA (QUE RELACION CON BANCOS)</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 obligaciones bancarias. Como se revela el el estado de situacion financiera.

<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>703.208,80</b>
----------------------------	-------------------

**PASIVOS FINANCIEROS**

GENERAL ELECTRIC POR PAGAR 703.208,80

11.-

Financiamiento para la compra de segundo Equipo de Resonancia Magnética

Valor de la compra según facturas

879.011,00

20% Anticipo, a la compra

175.802,20

Saldo a pagar

703.208,80

Los intereses de la financiación serán debitadas a gastos financieros en las fechas de pago de las cuotas de amortización.

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>47.145,44</b>
----------------------	------------------

**INGRESOS ANTICIPADOS**

**CLINTES**

**DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS**

47.145,44

La cuenta revela el saldo inicial de 01-01-2014 por 32,147,69, en la misma fecha se acredita el valor de 32,997,44, que es igual valor a las utilidades del año 2013 sin la conciliación tributaria, (que deduce participacion a trabajadores e impuesto a la renta) como "cierre estado de resultados 2013"; durante el año 2014 se debita USD18,000,00 con cargo a los médicos doctores Andino, Guerra y Paez (6.000.00 a cada uno de los médicos) De este movimiento contable se obtiene el saldo de la cuenta revelada en los estados financieros de la compañía.

La cuenta "Dividendos por pagar acconitas" se constituye partiendo de la utilidad líquida (ingresos menos costos y gastos), menos participación de trabajadores menos impuesto renta causado.....; recién este saldo (utilidades no distribuidas) debe sumarse a iguales de años anteriores (en caso de existir), el nuevo saldo puede ser destinado (según los estatutos y decisiones de junta de accionistas) a usos seleccionados.

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 2014.

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

<b>PATRIMONIO</b>	<b>462.501</b>
-------------------	----------------

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>115.427</b>
-----------------------	----------------

- 12.- El capital social inicial se constituyó por 207,000,00 sucres el 22 de octubre de 1982, notario Ab. Camilo Salinas, Notaria Decima Novena registró la constitución de la compañía  
 Resolución 10981 de 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 115,426,84

Su actual estructura accionaria es la siguiente.

ACCIONISTAS	ACCIONES	CAPITAL
DR. REINALDO PAEZ	32,43%	37.827,00
DR. HUGO GUERRA	32,30%	37.747,00
DR. LUIS ANDINO	32,00%	37.548,00
OTROS ACCIONISTAS.	3,27%	2.304,84
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>115.426,84</b>

<b>RESEVA LEGAL</b>	<b>957</b>
---------------------	------------

- 13.- Reserva legal a 1 de enero de 2014, sin ningun movimiento en el año 2014.

La reserva Legal debe 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 no debe destinarse para otros fines, de capitazar ó o absolver pérdidas.

<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>50.772,24</b>
---------------------------	------------------

- 14.- Reserva constituida en ejercicios anteriores, año 2014 no tiene ningún movimiento.

<b>RESERVA ESTATUTARIA</b>	<b>1.537,92</b>
----------------------------	-----------------

- 16.- Reserva constituida en ejercicios anteriores, año 2014 no tiene ningún movimiento.

<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>96.378</b>
---	---------------

- 17.- Saldo que viene de años anteriores.  
 El año 2013 se revela igual valor, se mantiene sin cambio en el 2014

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 2014.

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

	<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>	<b>197.429,00</b>
18.-	Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2014 antes de la participación para trabajadores e impuesto causado a la renta.	

---