

CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
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, 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 capitalEtc." El capital se aumenta en 49.216.56 dólares, al capital inicial de sucres convertido a dólares 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 un nuevo 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 2015 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

CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

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

Los estados financieros a saber: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, 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 2015; 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 ha creado la provisión para jubilación Patronal sin el respaldo del correspondientes estudio actuarial.

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.

CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

La compañía en la cuenta de sus activo fijos revela como de su propiedad los 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.

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 Pianta 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

CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emitirá, por separado, el informe con las correspondientes notas.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2015 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 2016.

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

ACTIVO	1.420,599
ACTIVO CORRIENTE	
4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	62.536,78
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Valores de inmediata disponibilidad fisica en caja.	
CAJA	1.126,62
CAJA FACTURACION	566,62
CAJA CHICA	350,00
CAJA CHICA RESONANCIA	150,00
CAJA GENERAL	60,00
Valores de inmediata disponibilidad en bancos	
BANCOS LOCALES	61.410,16
PRODUBANCO AHORROS CTA No 12057091231	14.668
PRODUBANCO CTA CTE No 20050018627	(974)
PICHINCHA AHORROS No 5391182400	26.499
INTERNACIONAL AHORROS No 400797237	311
INTERNACIONAL CUENTA CORRIENTE No 400612653	20.906
5.- ACTIVOS FINANCIEROS	265.418,41
CONVENIOS IEES	242.454,19
CUENTAS POR COBRAR	19.547,23
CETCUS POR COBRAR	3.416,99
6.- CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (*)	90.609,32
EMPLEADOS	2.405,75
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS CREDITO	1.732,85
MASTER CARD	267,00
VISA	338,00
DINNERS	558,87
AMERICAN EXPRES	48,00
(*) CHEQUES DEVUELTOS	522,98
FUNCIONARIOS.- CUENTAS POR COBRAR.-	86.470,72
DR LUIS ANDINO	1.332,30
DR HUGO GUERRA	429,27
DR PAEZ REINALDO PAEZ	255,45

Pagos que se los realizó a los doctores ya sea por honorarios,
 por estudios especiales o el pago de servicios básicos personales
 De la explicación de la transacción, no debería considerarse como cuenta

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 2015.

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

por cobrar, debería tratarse como un anticipo por servicios futuros.	
GE DR LUIS ANDINO	28.150,34
GE DR HUGO GUERRA	28.150,33
GE REINALDO PAEZ	28.150,34
CUENTAS POR COBRAR 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** **14.657,61**

CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES 9.660,35

Estados Financieros internos de la Compañía, valor de libros ; la compañía no utiliza en la conciliación tributaria, y no se registra en los estados financieros de la declaración de Impuesto a la renta año 2015 Form 101 SRI

CREDITO TRIBUTARIO 14.657,61

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 2015 \$ 45,624,76 Valor que fue aplicado en la conciliación del mismo año 2015 y su resultado se revela en esta cuenta. El nombre de la cuenta no debería ser "anticipo", debería ser "retenciones" (recomendación)

En el año 2015 se efectúa la conciliación tributaria del año 2015, y se declara conciliando las cuentas relacionadas en los estados financieros del Form 101 del SRI como se demuestra a continuación:

	AUDITADO	DECLARADO
Utilidad	199.946,50	199.946,50
15% participacion	29.991,98	29.991,98
Utilidad gravable	169.954,53	169.954,53
Gastos no deducibles	951,08	951,08
Utilidad gravable	170.905,61	170.905,61
Impuesto causado	37.599,23	37.599,23
Anticipos	-	-
Retenciones	45.624,76	45.624,76
Credito Tributario años atrás		6.632,08
Credito Tributario del año 2014	22.886,38	
A favor del Sujeto Pasivo (Credito Tributario) -	30.911,91	14.657,61

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 2015.

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

Saldo de utilidades año 2015 132.355,29

En el año 2015, en la conciliación tributaria: no se aplicó valor por anticipos por que no se pagó y se aplicó el valor incorrecto de Crédito Tributario de años anteriores. 6,632,08 en lugar de 9,660,35, al igual que el credito tributario del año anterior 2014

8.- ANTICIPOS		141.568,31
PROVEEDORES		79.476,90
Dr. Hugo Lucero.- Trámites disolución Compañía CETCUS	300,00	
Ing. Hector Bastidas.- Tubo RX anticipo	10.000,00	
Ing. Hector Bastidas.- Devolución sobrante Tubo RX	- 4.500,00	
Dr. Hugo Lucero.- Trámites disolución Compañía CETCUS	1.000,00	
ADV MEDICAL.- Anticipo equipo RX	43.680,00	
Dr. Marccelo Zambrano.- Garantía oficinas administrativas	500,00	
Punto net.- >Garantía dominio @cetus.med	38,30	
Ing. Xavier Altamirano.- Anticipo repuestos Tomógrafo	3.800,00	
Hotel Mercury	658,60	
ADV MEDICAL.- Anticipo equipo RX	20.000,00	
Iván almacaña	4.000,00	
DR. REINALDO PAEZ .- saldo años anteriores		1.323,78
SEGUROS PAGADOS ANTICIPADOS.- AIG METROPOLITANA		80.765,63

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	845.810,12
--------------------------------------	-------------------

ACTIVO FIJO

La cuenta se compone únicamente de 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 31-12-2014	2.967.902,18	1.825.556,38	1.142.345,80
SALDO HISTORICOS 31-12-2015	2.971.721,39	2.125.911,27	845.810,12
Variación Activos Fijos historico,	(3.819)		
Variación de Depreciación acumulada y saldo de activo f.		(300.355)	(845.810)
PASIVO MAS PATRIMONIO			1.420.599
PASIVOS			1.026.200

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

COMPANÍA: 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 2015.

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

CORRIENTE

10.- PASIVOS FINANCIEROS		305.340,38
Se distribuye en las siguientes cuentas		
CUENTAS POR Y DOCUMENTOS POR PAGAR		93.743,49
PROVEEDORES POR PAGAR 6		1.493,46
IESS POR PAGAR	año 2014	2.400,19
CAJA CHICA RESONANCIA POR PAGAR		0,11
CONVENIOS	año 2014	30,88
OTRAS PASIVOS FINANCIEROS.- PRESTAMO DE SOCIOS PARA ADECUAC	año 2014	18.000,00
Drs. Luis Andino, Reinaldo Paez y Hugo Guerra; USD 6,000,00 por socio		
SEGUROS POR PAGAR.- AIG METROPOLITANA		71.818,85
OBLIGACIONES PATRONALES		88.732,15
SUELDOS		24.749,59
IESS		9.973,47
PRESTAMOS IESS		1.796,09
PARTICIPACION DE UTILIDADES		692,50
DECIMO TERCER SUELDO		5.070,24
DECIMO CUARTO SUELDO		2.879,13
FONDO DE RESERVA		1.773,76
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 (libreta de ahorros)		200,00
PARTICIPACION DE TRABAJADORES 2015		29.991,98
IMPUESTOS CORRIENTES		8.954,84
IMPUESTOS MENSUALES		8.954,84
Retenciones de IVA	7.838,12	
Retenciones de Impuesto a la renta	1.195,12	
Obligacion con la Administración Tributaria que deben se pagadas dentro del plazo que a la compañía le corresponda.	9.033,24	
Diferencia entre el valor del mayor y el revelado en estados financieros.	78,40	
OBLIGACIONES BANCARIAS NACIONALES.- Banco Internacional.		83.909,90
Préstamo para compra de tomografo General Electric y anticipo para compra de resonancia.		
Institución Bancaria: BANCO INTERNACIONAL		
Saldo a 1-01-2015	156.179,50	
Pagos efectuados en el año.- Produbanco.	72.269,60	
Saldo del valor del préstamo.		

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 2015.

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

PRESTAMOS DOCTORAS RESONANCIA MAGNETICA (QUE RELACION CON BANCOS)	30.000,00
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 en el en la cuenta revelada en el estado de situacion financiera.	
PASIVOS LARGO PLAZO	610.463,58

11.- PASIVOS FINANCIEROS

GENERAL ELECTRIC POR PAGAR 610.463,58

Financiamiento para la compra de segundo Equipo de Resonancia Magnetica	
Valor de la compra según facturas	879.011,00
20% Anticipo, a la compra	<u>175.802,20</u>
Saldo a pagar	703.208,80
Amortizacion año 2015	92.745,22
Saldo a pagar 31/12/2015	610.463,58

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

12.- OTROS PASIVOS 110.395,75

INGRESOS ANTICIPADOS

CLINTES

DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS 110.395,75

La cuenta revela el saldo inicial de 01-01-2015 por 47,145,44, en la misma fecha se acredita el valor 115.250,31 que debería ser el valor de las utilidades del año 2014 menos la participacion a trabajadores e impuesto a la renta (mal calculados según la conciliacion tributaria declarada)

La conciliación tributaria del año 2014 (mal calculada) se contabilizó el año 2015.

La utilidad no distribuida, nombrada como "dividendos por pagar accionistas" se demuestra en el siguiente cuadro:

Utilidad 2014	197.429,07
15% Participación trabajadores	29.814,36
Impuesto causado	<u>41.469,01</u>
Utilidad no distribuida	126.345,70
Dividendos por pagar accionistas contabilizada	<u>115.250,31</u>
Diferencia que debía ser registrada como	11.095,39

"dividendo por pagar accionistas" (cuenta nombrada así por la compañía)

Durante el año 2015 debita USD 52,000,00 con cargo a los médicos doctores Andino y Guerra 18,000,00 a cada medico y al doctor Paez USD 16,000,00

De este movimiento contable se obtiene el saldo de la cuenta revelada en los estados financieros de la compañía.

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 2015.

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

No se efectúa las retenciones correspondientes a los valores distribuidos

El saldo de 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.

La nomenclatura aplicada para la cuenta no es apropiada pudiendo dar otra apreciación de la actividad.

PATRIMONIO	394.399
-------------------	----------------

13.- CAPITAL SOCIAL	115.427
----------------------------	----------------

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 constitucion 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 93,1,1,1,988 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%	37.546,00
OTROS ACCIONISTAS.	3,27%	2.304,84
CAPITAL SOCIAL	100,00%	115.426,84

14.- RESEVA LEGAL	957
--------------------------	------------

Reserva legal a 1 de enero de 2014, sin ningun movimiento en el año 2015.

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 capitalizar ó o absover pérdidas.

15.- RESERVA DE CAPITAL	50.772,24
--------------------------------	------------------

Reserva constituida en ejercicios anteriores, año 2015 no tiene ningún movimiento.

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 2015.

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

16.-	RESERVA ESTATUTARIA	1,537,92
	Reserva constituida en ejercicios anteriores, año 2015 no tiene ningún movimiento.	
17.-	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	96,378
	Saldo viene de años anteriores. El año 2014 se revela igual valor, se mantiene sin cambio en el 2015	
18.-	UTILIDAD DEL AÑO	129,327,03
	Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2015 después de la participación para trabajadores e impuesto causado a la renta. El saldo de utilidades del año 2015 no es correcto, 129,327,03 en lugar de 132,355,29 que debió aplicarse.	