

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
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 capital ...Etc." 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 1.993 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 2016 se ubica alrededor del 2,08% hasta julio; 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.

**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.-

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**Expresado en dólares de E.U. de N. A.**

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 2016, 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 2016; 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 mismos.
- 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 podría influir en que la vida útil de los mismos sea aumentada ó disminuida
- Deterioro de valor en los activos no financieros:  
La compañía evalúa las 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:

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**Expresado en dólares de E.U. de N. A.**

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 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

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**Expresado en dólares de E.U. de N. A.**

de un monto razonable para la adquisición de activos sea en grupo o conjunto calificando su utilización e importancia

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 %
Vehículos	5	20 %
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:

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

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 en los años 2015 y 2016 reducida del 22%. Se reconoce en el estado de resultado. 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 venta de servicios 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 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 Orgánica de Régimen Tributario Interno.

- 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:

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**Expresado en dólares de E.U. de N. A.**

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 2016, 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 2016 la compañía determinó pérdida en su actividad económica, razón por la cual, no 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 2016, 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 2016 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 incentivos de precios y descuentos.

- 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.

**CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

- 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 2016, se emitirá, por separado, el informe correspondiente incluyendo opinión y notas.

**EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2016 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 2015.

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

NOTAS	año 2016	año 2015
4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	142.980,11	62.536,78

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:  
 Valores en caja y en bancos de inmediata disponibilidad física.

CAJA	1.288,62	1.126,62
CAJA FACTURACION	728,62	566,62
CAJA CHICA	350,00	350,00
CAJA CHICA RESONANCIA	150,00	150,00
CAJA GENERAL	60,00	60,00
BANCOS LOCALES	141.691,49	61.410,16
PRODUBANCO AHORROS CTA No 12057091231	133711,76	14.668
PRODUBANCO CTA CTE No 20050018627	-112,33	(974)
PICHINCHA AHORROS No 5391182400	1.023,31	26.499
INTERNACIONAL AHORROS No 400797237	311,02	311
INTERNACIONAL CUENTA CORRIENTE No 400612653	6.757,73	20.906

5.- ACTIVOS FINANCIEROS	26.870,98	265.418,41
CONVENIOS IESS	23.453,99	242.454,19
CUENTAS POR COBRAR		19.547,23
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 (*)	13.820,79	90.609,32
EMPLEADOS	6.562,89	2.405,75
CUENTAS POR COBRAR TARGETAS CREDITO	768,17	1.732,85
MASTER CARD	189,00	267,00
VISA	432,00	338,00
DINNERS	99,17	556,87
AMERICAN EXPRES	48,00	48,00
(*) CHEQUES DEVUELTOS		522,98
FUNCIONARIOS - CUENTAS POR COBRAR -	6.489,73	86.470,72
DR LUIS ANDINO	3.514,77	1.332,30
DR HUGO GUERRA	1.408,78	429,27
DR PAEZ REINALDO PAEZ	1.566,18	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 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 2015.

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

TOMOGRFO GENERAL ELECTRIC	
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

Cuentas que se registraron a nombre de los doctores por la "entrega" de el TOMOGRFO GENERAL ELECTRIC; entrega que los médicos no sustentaron con factura, en consecuencia no se ingresó como ACTIVO FIJO y permanece en cuentas por cobrar - por la naturaleza de la singular transacción debió ser calificada como anticipo para compra de tomógrafo (recomendación). El Tomógrafo en referencia es de propiedad de los doctores, sin embargo por la transacción efectuada, presta su servicio en la compañía, debiendo regular se a su condición real actual, No se ha efectuado depreciación sobre el bien.

Año 2016 -

Mediante adopción de NIIF para PYMES por primera vez, se reversó los valores correspondientes a las cuentas por cobrar a los Doctores Luis Andino, Hugo Guerra y Reinaldo Páez por la entrega de tomógrafo General Electric a la compañía, y se registró contablemente el tomógrafo como activo fijo de la Compañía CENTROCEUS S. A.

Con la reversión efectuada El Tomógrafo General Electric es reconocido en la condición de equipo propiedad de la compañía y sujeta a su depreciación.

**7.- IMPUESTOS CORRIENTES** **50.837,89** **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 la declaración de impuesto del año 2015 Form 1011 SRI.

CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA **50.837,89** **14.657,61**

Retenciones en la fuente efectuadas sobre la facturas de venta emitidas por la compañía, constituyen elemento de deducción de impuesto a la renta por el 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

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.

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 Tribu-	<b>30.911,91</b>	<b>14.657,61</b>
Saldo de utilidades año 2015	<b>132.355,29</b>	

En el año 2015, en la conciliación tributaria: no se aplicó el 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

El crédito tributario del año 2016 se constituye por la siguientes elementos:

Credito tributario del año 2015	30.911,91
Credito tributario del año 2016	19.925,98
	<u>50.837,89</u>

<b>8.-</b>	<b>ANTICIPOS</b>	<b>86.082,52</b>	<b>142.890,09</b>
	PROVEEDORES	16.776,82	80.800,68
	Dr. Hugo Lucero.- Trámites disolución Compañía CETCUS.- año 2014	300,00	300,00
	Ing. Hector Bastidas.- Tubo RX anticipo.- año 2014	10.000,00	10.000,00
	Ing. Hector Bastidas.- Devolución sobrante Tubo RX.- año 2014	(4.500,00)	4.500,00
	Dr. Hugo Lucero.- Trámites disolución Compañía CETCUS.- año 2014	1.000,00	1.000,00
	Dr Reinaldo Paéz.- saldo años anteriores	1.323,78	1.323,78
	ADV MEDICAL.- Anticipo equipo RX, se liquidó el año 2016		43.680,00
	Dr. Marcelo Zambrano.- Garantía oficinas administrativas	500,00	500,00
	Punto net.- >Garantía dominio @cetcus.med		38,30
	Ing. Xavier Altamirano.- Anticipo repuestos Tomógrafo, liquidó año 2016		3.800,00
	Hotel Mercury	(525,75)	658,60
	ADV MEDICAL.- Anticipo equipo RX, se liquidó año 2016		20.000,00
	Iván aimacaña.- se liquidó año 2016		4.000,00
	Importación Jaula RM. (entrega año 2017)	5.348,94	
	Cena navidad 2015, no se ha liquidado hasta el cierre de balance	658,60	
	Ayuda solidaria	40,00	
	Instalación RM	4.631,25	
	SEGUROS PAGADOS ANTICIPADOS.- AIG METROPOLITANA	48.528,88	60.765,63
<b>9.-</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.095.869,60</b>	<b>845.810,12</b>

**ACTIVO FIJO**

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

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.

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
SALDO HISTORICOS 31-12-2016	1.655.308,80	559.439,20	1.095.869,60
Variación Activos Fijos historico,	(1.316.413)		
Variación de Depreciación acumulada y saldo de activo f.		(1.566.472)	1.095.870
<b>10.- PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>302.957,57</b>	<b>293.734,99</b>
Se distribuye en las siguientes cuentas			
CUENTAS POR Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<b>129.213,90</b>	<b>93.743,49</b>
PROVEEDORES POR PAGAR:		57.879,77	1.493,46
ADVANTAGE	2.168,85		
AVALOS MARÍA	1.317,92		
BIMERECU C. L.	9.900,00		
CARLOS BARRERA	17.179,93		
DR. HUGO GUERRA	1.500,00		
DR. LUIS ANDINO	1.000,00		
DR. REINALDO PAEZ	1.500,00		
MACROSEGURIDAD	1.927,50		
MORALES RAUL	2.970,00		
VIAT C. L.	7.056,00		
YANES MARCO	1.932,00		
POVEEDORES DE MENOR CUANTIA	9.427,57		
IESS POR PAGAR AÑO 2014		2.400,19	2.400,19
No se ha depurado esta cuenta, debería analizarse las altrimetivas de solución			
CAJA CHICA RESONANCIA POR PAGAR		251,43	0,11
CÓVENIOS		año 2014	30,88
OTRAS PASIVOS FINANCIEROS. - PRESTAMO DE SOCIOS PARA ADECUAJA		año 2014	18.000,00
Drs. Luis Andino, Reinaldo Paez y Hugo Guerra; USD 6,000,00 por socio			
Durante el año 2016, se cancelaron las obligaciones contraídas.			
SEGUROS POR PAGAR - AIG METROPOLITANA		68.682,51	71.818,85
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		<b>47.105,50</b>	<b>77.126,76</b>
SUELDOS		25.729,07	24.749,59
IESS		11.536,34	9.973,47
PRESTAMOS IESS		2.158,80	1.796,09
PARTICIPACION DE UTILIDADES años anteriores		692,48	692,50

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 utilides para trabajadores, no se ha pagado por no ubicar al beneficiario en consecuencia debe ser entregado al IESS.

DECIMO TERCER SUELDO	3.266,74	5.070,24
DECIMO CUARTO SUELDO	1.842,36	2.879,13
FONDO DE RESERVA	1.879,71	1.773,76
EMPLEADOS (libreta de ahorros)		200,00
PARTICIPACION DE TRABAJADORES 2015		29.991,98

Año 2015.- se pagó a cada trabajadores los valores que les correspondían.

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.

IMPUESTOS CORRIENTES	detalles	15.772,89	8.954,84
IMPUESTOS MENSUALES		26.027,25	8.954,84
diferencia año 2015	-	78,33	
Retenciones de IVA		5978,66	7.838,12
Retenciones de Impuesto a la renta		14969,74	1.195,12
Contribución solidaria		30	
Obligacion con la Administración Tributaria que deben se pagadas dentro del plazo que a la compañía le coresponda.		20.900,07	9.033,24
Diferencia entre el valor del mayor y el revelado en estados financieros por contribución solidaria para danmnificados del terremoto del año 2016, que pagado pagado y no consideró el gasto en resultados	-	5.127,18	78,40
<b>OBLIGACIONES BANCARIAS NACIONALES.- Banco Internacional.</b>		<b>80.865,28</b>	<b>83.909,90</b>
Prestamo 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 efectauados en el año 2015.- Produbanco.			72.269,60
Saldo del valor del préstamo.		83.909,90	<b>83.909,90</b>
Renovacion de préstamo		100.000,00	
Valor nueva obligación		183.909,90	
Pagos efectuados durante el año 2016 Produbanco		103.044,62	
Saldo de la obligación al 31-12-2016		<b>80.865,28</b>	
<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 Della 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.			30.000,00
Saldo sin movimiento a 31 diciembre de 2016		30.000,00	
<b>11.- PASIVOS LARGO PLAZO</b>		<b>587.405,36</b>	<b>622.068,97</b>

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.

**PASIVOS FINANCIEROS**

<b>PROVISIONES LABORALES A LARGO PLAZO</b>	<b>110.349,75</b>	<b>622.068,97</b>
JUBILACION PATRONAL		11.605,39
Año 2015 No hay respaldo de la partida contabilizada, no se respalda con registros contables, se arrastra de años anteriores.		
JUBILACION PATRONAL (ESTUDIO ACTUARIAL 2016)		
Año 2016 Respaldo mediante estudio actuarial a31 de diciembre de 2016	76.449,75	
DESAHUCIO PATRONAL (ESTUDIO ACTUARIAL 2016)		
Año 2016 Respaldo mediante estudio actuarial a31 de diciembre de 2016	33.900,00	
<b>GENERAL ELECTRIC POR PAGAR</b>	<b>477.055,61</b>	<b>610.463,58</b>
Financiamiento para la compra de el segundo Equipo de Resonancia Magnetica		
Valor de la compra según facturas		879.011,00
20% Anticipo, a la compra		175.802,20
Saldo a pagar años 2016 y 2015	610.463,58	703.208,80
Amortizacion año 2016 y 2015	133.407,97	92.745,22
Saldos a pagar 31/12/2016/2015	477.055,61	610.463,58

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

<b>12.- OTROS PASIVOS</b>	<b>91.861,54</b>	<b>110.395,75</b>
INGRESOS ANTICIPADOS		
CLIENTES		
DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS	91.861,54	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 participación a trabajadores e impuesto a la renta (mal calculados según la conciliación 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	29.614,36	
Impuesto causado	41.489,01	
Utilidad no distribuida	126.345,70	
Dividendos por pagar accionistas contabilizada	115.250,31	
Diferencia que debía ser registrada como "dividendo por pagar accionistas" ( cuenta nombrada así por la compañía)	11.095,39	

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.

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 - 52.000,00  
 De este movimiento contable se obtiene el saldo de la cuenta revelada en los estados financieros de la compañía. 110.665,75

El saldo de utilidades no distribuidas deben 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 destinos seleccionados.

Los nombres aplicados para la cuenta auditada no son razonables pudiendo interpretarse con otros significados diferentes a la naturaleza de la actividad.

Año 2016  
 Saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2015 110.665,75  
 Utilizacion de fondos destinado a los Accionistas Doctores: Guerra, Andino y Paez, durante el año 2016. - 18.804,21  
 Saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2016 91.861,54

**13.- CAPITAL SOCIAL 115.426,84 115.427**

El capital social inicial se constituyó por 207,000,00 sucres el 22 de octubre de 1982, ante el Abogado Camilo Salinas, Notaria Decima Novena.

Se registró la constitución de la compañía mediante Resolución No 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>

Capital Social a 1 de enero de 2015, sin ningun movimiento en el año 2016.

**14.- RESEVA LEGAL 957 957**

Reserva legal a 1 de enero de 2014, sin movimiento en los el año 2015 y 2016.

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

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.

de capitalizar o absover pérdidas.

15.-	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>50.772,24</b>	<b>50.772,24</b>
	Reserva constituida en ejercicios anteriores, año 2015 no tiene ningún movimiento, de igual manera se comporta el año 2016		
16.-	<b>RESERVA ESTATUTARIA</b>	<b>1.537,92</b>	<b>1.537,92</b>
	Reserva constituida en ejercicios anteriores, año 2015 no tiene ningún movimiento, de igual manera se comporta el año 2016		
17.-	<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>223.605,82</b>	<b>96.378</b>
	El saldo revelado proviene de años anteriores.		96.378
	El año 2014 se revela igual valor, se mantiene sin cambio en el 2015	96.378	
	Utilidad del año 2015. - Según Aplicación de NIIF.	127.228,13	
18.-	<b>(PERDIDA) AÑO 2016, UTILIDAD AÑO 2015</b>	<b>- 92.379,64</b>	<b>129.327,03</b>
	<b>Año 2015</b>		
	Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2015 despues 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, afectando a esta por USD -3.028,26		129.327,03

**Año 2016**

Pérdida obtenida en las actividades comerciales de la compañía ocasionada por la caída de los ingresos generados debido a igual comportamiento de la economía del país en su conjunto; la falta de liquidez de los usuarios en forma particular como de las instituciones que los aseguran en otros casos ocasionó la disminución de la demanda de los servicios médicos que la Compañía CENTROCEUS S. A. oferta

La caída de los costos y gastos efectuados por la compañía, no se afectaron en igual porcentaje debido al comportamiento de los costo y gastos fijos que la compañía genera

Los resultados así obtenidos en el año 2016, 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 tasa de crecimiento	Año 2016	Año 2015
Ingresos operacionales	31,16%	1.853.334,93	2.692.144,00
Costos más gasto	21,93%	1.945.714,57	2.492.197,50
Pérdida Integral. Despues de impuesto a la renta		(92.379,64)	
Utilidad antes de participacion a trabajadores e impuesto a la renta			199.946,50

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.

19.-	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE NIIF PARA PYMES.- REALIZADO AÑO 2017	107.787,71
20.-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES Diferencias actuariales	7.752,58

**RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTRNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA. (NIIF)**

Revela el saldo de los ajustes efectuados 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 Capita, 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 ultimo ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; ó devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

**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 correspondá 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 concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, 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 primera vez de las NIIF" éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio concluido, 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