

**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 Notaria 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 +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:

**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.*

- 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.

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.

- 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 en 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 cualificando 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- <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>68.178,57</b>	<b>26.794,59</b>
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- <b>CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>31.000,13</b>	<b>21.256,80</b>
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		70.485,88

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

Saldo de credito tributario 31-12-2016		70.485,88
Credito tributario Impuesto Renta generado en 2017	-	6.685,50
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		
CBMXPRT	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		
VIENTONE	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 utilides 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 bonificacion 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			
Obligacion con la Administración Tributaria que deben se pagadas dentro del plazo que a la compañía le corersponda.			
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
<b>11.- PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>320.829,39</b>	<b>157.001,91</b>
PASIVOS FINANCIEROS		
<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 serán debitados a gastos financieros en las fechas de pago de las cuotas de amortización.		
<b>12.- OTROS PASIVOS</b>	<b>91.861,54</b>	<b>91.861,54</b>
INGRESOS ANTICIPADOS		
CLIENTES		
<b>DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	<b>91.861,54</b>	<b>91.861,54</b>
El saldo de la cuenta proviene de años anteriores, el año 2018 y 2017 no generan ninguna transacción 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.		
<b>13.- 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 Novena.		
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.-	<b>RESEVA LEGAL</b>	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 utiidades acumuladas y de utilidades del año 2017efectuada para ajustar la provisión de Reserva Legal de acuerdo a lo dispuesto por ley.		29.669,74
	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 constituída 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.		
15.-	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	50.772,24	50.772,24
	Reserva constituída en ejercicios anteriores, año 2018 no tiene ningún movimiento, de igual manera se comporta el año 2017		
16.-	<b>RESERVA ESTATUTARIA</b>	1.537,92	1.537,92
	Reserva constituída en ejercicios anteriores, año 2018 no tiene ningún movimiento, de igual manera se comporta el año 2017		
17.-	<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	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.-	<b>PERDIDA TRIBUTARIA AÑO 2018, UTILIDAD AÑO 2017</b>	- 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.

**ARTICULO SEGUNDO.**

Saldo de la sucuenta Resultados acumulados provenientes 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 primera 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 afectados por ninguna transacción en consecuencia se mantienen en los valores determinados mediante la aplicación de las NIIF.

---