

Notas a los Estados Financiero

CARDIOIMAGEN S. A.

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

1. Operaciones

CARDIOIMAGENES S. A. Se constituyó mediante escritura pública de fecha 20 de junio del 2007, ante el Notario Vigésimo Noveno del cantón Quito, Doctor Rodrigo Salgado Valdez, la cual fue aprobada mediante Resolución No. 07.Q.U.002766 expedida por la Superintendencia de Compañías con fecha 3 de julio 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 2043, tomo 138 de 19 de julio de 2007.

El objeto de la compañía, será la comercialización de equipos de imágenes y de procedimientos médicos en general y relacionados con la cardiología en particular. Podrá importar y comercializar insumos, medicamentos y suministros afines a la medicina. Brindará capacitación y asesoramiento para la utilización de los equipos que venda y/o comercialice. Realizará la prestación de servicios médicos, a través de sus accionistas y/o terceros contratados. Podrá comprar, vender, arrendar, y/o permutar de todo tipo de bienes muebles y/o inmuebles. Podrá celebrar toda clase de contratos comerciales, civiles o de trabajo con sus accionistas o terceros, fijando sus funciones, honorarios, sueldos salarios con el fin de atender los trabajos que constituyen su objeto social; podrá importar y/o exportar todo tipo de bienes, pudiendo actuar como agente, representante y/o comisionista de personas naturales y/o jurídicas nacionales y/o extranjeras; instalar almacenes para la compra y venta de todo tipo de bienes muebles; podrá intervenir como socio y/o accionista de otras empresas tengan o no objeto relacionado con este; y, en general podrá celebrar todo tipo de actos y/o contratos permitidos por la Ley para poder cumplir fielmente su objeto social, así como intervenir en licitaciones, concursos de precios y/o ofertas. Para el fiel cumplimiento de su objeto, la compañía podrá girar, endosar, aceptar, avalizar y en general negociar cualquier clase de instrumentos de cambio. La compañía no podrá dedicarse a actividades de intermediación financiera.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivo

En efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias

Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Equipo de Computación

El equipo Ensyte se califica como equipo de computación y se mide al costo menos la depreciación acumulada. Se ha determinado como valor residual el 10% del costo y una vida útil de cinco años.

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. El siguiente criterio se debe tomar en consideración para el reconocimiento del ingreso:

- Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el rubro de efectivo se formaba de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Banco Pichincha	737.58	(15,069.38)
(1)	<u>737.58</u>	<u>(15,069.38)</u>

(1) La Compañía mantiene su cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América en Banco Pichincha No. 3379536104 y los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el rubro de otras cuentas por cobrar se formaba de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Conclina C. A.	2,600.00	2,600.00
Neocardio S. A.	30,272.88	33,000.00
Intervascu S. A.	49,287.88	65,287.88
Hospital de Los Valles	-	4,444.44
	<u>82,160.76</u>	<u>105,332.32</u>
(1)		

(1) A la fecha de presentación de los estados financieros no se reconoce interés y se está realizando las gestiones legales para el cobro

5. Equipo, y maquinaria, neto

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 , el rubro de equipo y maquinaria, neto se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Equipo de Computación	235,200.00	220.00
Maquinaria	-	220,780.00
	<u>235,200.00</u>	<u>221,000.00</u>
Depreciación Acumulada	(91,728.00)	(32,158.27)
	<u>143,472.00</u>	<u>188,841.73</u>

120

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Durante el año 2015, el movimiento de equipos y maquinaria fue el siguiente:

	Maquinaria	Equipo de Computación	Total
	-----	-----	-----
Costo:			
Saldo final al 31 de diciembre 2014	220,780.00	220.00	221,000.00
Baja	(10,780.00)	(220.00)	(11,000.00)
Reclasificaciones	(210,000.00)	210,000.00	-
Ajustes	-	25,200.00	25,200.00
	-----	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre 2015	0.00	235,200.00	235,200.00
	-----	-----	-----

	Maquinaria	Equipo de Computación	Total
	-----	-----	-----
Depreciación			
Saldo final al 31 de diciembre 2014	10,070.55	22,087.72	32,158.27
Baja	(10,780.00)	(220.00)	(11,000.00)
Gasto depreciación	709.45	42,336.00	43,045.45
Ajustes	-	27,524.28	27,524.28
	-----	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre 2015	0.00	91,728.00	91,728.00
	-----	-----	-----

Handwritten mark

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Al 31 de Diciembre de

2015

(US Dólares)

C. G. Med S. A.	11,979.65
Comerica	60,000.00
Cóndor Paucar Wilmer Dario	252.00
Dr. Cesar Antonio Viteri Vela	1,818.00
Freire Cruz Javier Enrique	16.80
Jesús Narciso Ulloa Veintimilla	18.00
Repfale S. A.	1,650.00
	<u>75,734.45</u>

(2) El detalle de cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Al 31 de Diciembre de

2015

(US Dólares)

Ibarra Castillo Rita Elizabeth	3,811.43
Viteri Vela Mario Fernando	6,341.91
	<u>10,153.34</u>

A la fecha de presentación de los estados financieros no se reconoce interés a las cuentas por pagar relacionadas.

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

8. Patrimonio

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el capital social estaba constituido por 131.000 acciones ordinarias nominales con un valor nominal de USD 1,00 cada una.

	Al 31 de Diciembre de	Participación
	_____	%
	<i>(US Dólares)</i>	
Arbaiza Simón Jorge Luis	43,230.00	33
Ibarra Castillo Rita Elizabeth	43,230.00	33
Intervascu S. A.	44,540.00	34
	<u>131,000.00</u>	100

b) Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 2% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

9. Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Al 31 de Diciembre de

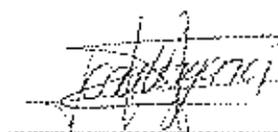
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Honor. Profesionales Abogados	2,150.40	1,300.00
Publicidad/ Revistas	66.53	-
Notarios y Registradores	14.00	925.75
Impuestos Municipales y	8,125.89	2,264.59
Contribuciones a Entidades de Control	588.62	-
Depreciación Propiedad	43,045.45	19,808.04
Suministros de Oficina	16.80	18.00
Comisiones Bancarias	2.00	-
Gastos No Deducibles	8,937.39	13,182.12
Costo de Venta	-	13,380.00
Transporte	-	2,197.00
	62,947.08	53,075.50

10. Eventos Posteriores:

A la fecha de presentación de los estados financieros la compañía está analizando el proceso de reactivación operacional del negocio



Rocío Vela
Gerente General



Sara Vergara
Contadora