

Notas a los Estados Financieros

CARDIOMAGEN S. A.

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016 y 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.

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 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.

En Junta Universal de Accionista, celebrada el 13 de junio de 2016, se aprobó que el accionista INTERVASCU S.A. se sustituya en la calidad de deudora que NEOCARDIO S.A. mantenía a favor de la Compañía. Adicionalmente la Junta aprobó que, una vez realizado lo anterior, los accionistas doctores Rita Ibarra y Jorge Luis Arbaiza se sustituyan en calidad de deudores de las obligaciones de INTERVASCU S.A. a favor de la Compañía. Extinguiendo la obligación de INTERVASCU S.A., en acto paralelo se efectúe la transferencia del paquete accionario de ésta a favor de los accionistas doctores Rita Ibarra y Jorge Luis Arbaiza.

Con fecha 13 de julio de 2016 se registró en los libros de la Compañía la transferencia de acciones indicada, quedando reflejada la propiedad del 100% paquete accionario en los títulos No. 13 y No.14, a favor de los accionistas doctores Rita Ibarra y Jorge Luis Arbaiza, respectivamente, por USD 65.500,00 cada uno.

CARDIOIMAGEN S. A.

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.

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 de computación 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

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.

4. Cuentas por cobrar,

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el rubro de otras cuentas por cobrar se formaba de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
	(US Dólares)	
Conclina C. A.	2,600.00	2,600.00
Neocardio S. A.	-	30,272.88
Intervascu S. A.	-	49,287.88
Hospital Voz Andes	9,800.00	-
(1)	12,400.00	82,160.76

(1) A la fecha de presentación de los estados financieros no se reconoce interés

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

5. Equipo, y maquinaria, neto

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, , el rubro de equipo y maquinaria, neto se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
	(US Dólares)	
Equipo de Computación	235,200.00	235,200.00
	235,200.00	235,200.00
Depreciación Acumulada	(134,064.00)	(91,728.00)
	101,136.00	143,472.00

El movimiento de equipos y maquinaria fue el siguiente:

	Equipo de Computación	Total
Costo:		
Saldo final al 31 de diciembre 2015 y 2016	235,200.00	235,200.00
	235,200.00	235,200.00

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

	Equipo de Computación	Total
Depreciación		
Saldo final al 31 de diciembre 2015	91,728.00	91,728.00
Gasto depreciación	42,336.00	-
Saldo final al 31 de diciembre 2016	134,064.00	91,728.00

6. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el rubro de proveedores se formaban de la siguiente manera:

		Al 31 de Diciembre de	
		2016	2015
		(US Dólares)	
Proveedores	(1)	14,034.05	75,734.45
Otras Cuentas por Pagar		-	1,924.64
Cuentas por Pagar Relacionadas	(2)	18,524.39	10,153.34
Provisiones Honorarios Profesionales		310.00	-
		32,868.44	87,812.43

(1) El detalle de proveedores al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Al 31 de Diciembre de

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
C. G. Med S. A.	8,579.65	11,979.65
Comerica	4,760.00	60,000.00
Condor Paucar Wilmer Dario	-	252.00
Dr. Cesar Antonio Viteri Vela	-	1,818.00
Freire Cruz Javier Enrique	-	16.80
Jesus Narciso Ulloa Veintimilla	-	18.00
Repfalc S. A.	-	1,650.00
FASVALOR Auditores & Asociados Cía. Ltda.	694.40	-
	<u>14,034.05</u>	<u>75,734.45</u>

(2) El detalle de cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Al 31 de Diciembre de

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Ibarra Castillo Rita Elizabeth	3,968.28	3,811.43
Mario Fernando Viteri Vela	7,437.83	6,341.91
Jorge Luis Arbaiza Simón	5,218.28	-
Rocio de la Dolorosa Vela Lasso	1,900.00	-
	<u>18,524.39</u>	<u>10,153.34</u>

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

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

7. Patrimonio

a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el capital social estaba constituido por 131.000 participaciones ordinarias nominales con un valor nominal de USD 1,00 cada una.

	Al 31 de Diciembre de		Participación
	2016	2015	%
	<i>(US Dólares)</i>		
Arbaiza Simón Jorge Luis	65,500.00	43,230.00	50
Ibarra Castillo Rita Elizabeth	65,500.00	43,230.00	50
Intervaseu S. A.	-	44,540.00	-
	<u>131,000.00</u>	<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.

8. Otros Ingresos por Impuestos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el rubro de impuestos diferidos se formaban de la siguiente manera:

CARDIOIMAGEN S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Al 31 de Diciembre de

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Pérdida del Ejercicio Contable	(54,205.12)	(59,203.32)
(+) Gastos No Deducibles	1,762.69	8,937.39
Pérdida del Ejercicio Tributaria	(52,442.43)	(50,265.93)
22% Impuesto Diferido	(11,537.33)	(11,058.50)

9. Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de

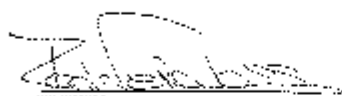
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Honorarios Profesionales	25,900.00	2,150.40
Publicidad	280.80	66.53
Notarios y Registradores	172.32	14.00
Impuestos Municipales	6,063.94	8,125.89
Contribuciones a Entidades de Control	180.45	588.62
Depreciación Propiedad	42,336.00	43,045.45
Suministros de Oficina	114.49	16.80
Comisiones Bancarias	51.23	2.00
Gastos No Deducibles	1,762.69	8,937.39
Transporte	280.00	-
	77,141.92	62,947.08

CARDIOIMAGEN S. A.

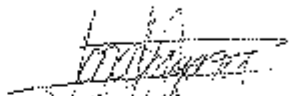
Notas a los Estados Financieros (Continuación)

10. Eventos Posteriores:

A la fecha de presentación de los estados financieros la compañía está revisando un plan de acción para la generación de capital de trabajo. Adicionalmente se va considerar el cierre de la compañía.



Rocio Vela
Gerente General



Sara Vergara
Contadora