

SERVICIO ESPECIALIZADO EN SEGURIDAD RADIOLOGICA DOSISRAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL.

La compañía Servicio Especializado en Seguridad Radiológica DOSISRAD S.A. se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto del cantón Quito, Dr. Lider Moreta Gavilanes, el 22 de diciembre de 2009 y se inscribió en el Registro Mercantil de Quito el 15 de enero de 2010.

Mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.000014, dictada por la Directora Jurídica de Compañías Encargada, con fecha 04 de enero de 2010 Según lo dispone el Estatuto de la Compañía, Servicio Especializado en Seguridad Radiológica DOSISRAD S.A. tiene como objeto social principal la: "Servicios Profesionales en Seguridad y Protección Radiológica".

El domicilio principal de la compañía Servicio Especializado en Seguridad Radiológica DOSISRAD S.A., se encuentra en el Distrito Metropolitano de Quito, República del Ecuador.

- a) Número de RUC: 1792235893001
- b) Registro de la Superintendencia de Compañías : 164473
- c) Dirección: Juan Bayas oE1-49 y Av. 10 de Agosto
- d) Contadora: Mary Georgina Yela Mayorga Rg: 17669

NOTA 2 BASE DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES.

1. Base de elaboración.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)



emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD) y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 y publicada en el Registro Oficial 566.

2. Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, empresariales y de la contabilidad. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

3. Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante en las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, es decir, cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

4. Materialidad o importancia relativa.

La información es material, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. Dependerá de la cuantía o de los errores juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no será adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

5. Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros deberá ser fiable. La 

información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

6. La esencia sobre la forma.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deberán contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

7. Prudencia.

Se prepararán los estados financieros de la empresa, aplicando el un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. La prudencia no permite el sesgo.

8. Integridad.

La información en los estados financieros deberá ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

9. Comparabilidad.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la empresa a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

10. Base contable de acumulación (o devengo).

La empresa elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengo; en la que las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

94.

11. Compensación.

No es permitido compensar activos y pasivos o ingresos y gastos, a menos que se requiera o se permita por la NIIF para PYMES.

12. Hipótesis de negocio en marcha.

La empresa preparará los estados financieros, según la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento a menos que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

13. Uniformidad en la Presentación.

La empresa mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.

14. Información Comparativa.

A menos que esta NIIF permita o requiera otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente. Una entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente.

15. Unidad Monetaria.

La moneda funcional que la empresa utiliza para expresar sus estados financieros es dólar de los Estados Unidos de América (USD) ya que es la moneda del entorno económico principal en el que opera entidad.

16. Conjunto completo de estados financieros.

Se presentará un conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- (a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- (b) Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa.
- (c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- (d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

(e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

17. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, tales como ingresos por servicios de dosimetría, recambios, estudios, capacitación, ventas equipos y accesorios.

18. Reconocimiento de Gastos.

La entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

19. Inventarios.

Los activos que se reconocerán como inventarios son los que se mantienen para la venta en el curso normal de las operaciones; en proceso de producción con propósitos de venta y/o los mantenidos en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

20. Medición de los Inventarios.

La medición se realizará mediante el método de costo promedio. Artículo 143, Código Tributario.

21. Cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se medirán inicialmente a su importe no descontado (el valor de la transacción o cualquier anticipo o prima inicial), posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

22. Medición de las propiedades, planta y equipo.

Se medirá, cualquier elemento de las propiedades, planta y equipo por medio de su costo, en el momento del reconocimiento inicial.

23. Método de depreciación.

La empresa depreciará los activos por medio del método lineal.

24. Transición a la NIIF para las PYMES.

Una entidad que adopte por primera vez la NIIF para las PYMES aplicará esta sección en sus primeros estados financieros preparados conforme a esta NIIF.

25. Ingresos por devengar

Se medirá, el valor que por servicios anuales no fueron cubiertos en el año de vigencia y pasan al siguiente año para ser devengados.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Caja Chica	110.56	110.56
Caja General	259.01	234.12
Banco del Pichincha C.C.	37,418.86	41,067.96
Banco Produbanco C.C.	24,141.70	9,304.27
Total, Caja	60,930.13	50,716.91

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	30,900.49	19,317.07
Total, Cuentas por Cobrar	30,900.49	19,317.07

NOTA 5 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Provisión de Cuentas Incobrables	(803.36)	(803.36)
Total, Provisión Incobrables	(803.36)	(803.36)

Handwritten mark

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Retenciones en la Fuente	7,520.34	5,177.81
IVA Crédito Tributario	240.21	6,215.72
Nota de Crédito Desmaterializada	0.00	62.92
Total, Impuestos	7,760.55	11,456.45

NOTA 7 ACTIVOS POR INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Inventario de Equipos	0.00	5,379.36
Inventario de Accesorios	540.00	540.00
Total, Impuestos	540.00	5,919.36

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Depósitos en Garantía	154.00	154.00
Cuentas por Cobrar Empleados	502.79	990.20
Otros Anticipos	0.00	20.66
Costo Dosimetría por Devengar	3,245.28	2250.26
Total, Otras Cuentas por Cobrar	3,902.07	3,419.62

Se incluyen los costos por devengar en el servicio de dosimetría y esto se debe a que hubo un pago anticipado de los clientes y sus contratos no finalizaron en el 2017 sino que pasan al 2018.

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Muebles y Enseres	5,007.14	5,007.14
Equipo de Laboratorio	232,583.25	232,583.25
Equipos de Computación	45,239.91	41,483.51
Equipos de Oficina	509.33	509.33
Total, Propiedad, Planta y Equipo	283,339.63	279,583.23

104

NOTA 10 DEPRECIACION ACUMULADA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,586.80	-1,087.68
(-) Dep. Acum. Equipo de Laboratorio	-87,916.16	-64,947.88
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	-38,265.18	-32,469.02
(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	-319.43	-268.66
Total, Depreciación Acumulada	-128,087.57	-98,773.24

NOTA 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Proveedores Locales	3,110.01	3,110.01
Proveedores del Exterior	90.00	0.00
Tarjeta de Crédito pago Proveedores	1,282.41	5,564.77
Total, Cuentas y Documentos pagar CxP	4,392.42	8,674.78

NOTA 12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Participación Laboral de los Trabajadores	1,193.54	886.43
Beneficios de Ley a Empleados	3,589.61	2,661.5
Pagos al IESS	6,874.42	4,292.73
Impuesto a la renta por pagar	1,739.55	1,504.13
Impuesto a la renta empleados por pagar	737.19	208.38
Total, Otras Obligaciones Corrientes	14,134.31	9,703.18

NOTA 13 ANTICIPOS CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Anticipo de Clientes	4,090.41	1,555.12
Total, Anticipo de Clientes	4,090.41	1,555.12

NOTA 14 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

14

	2017	2016
Retenciones en la Fuente	531.96	191.24
Retenciones del IVA	708.38	266.46
Garantía Universidad Central	15,300.40	14,450.00
Ingresos de Contratos por Devengar	55,673.97	32,171.17
Total, Otros pasivos corrientes	72,214.71	47,078.87

Se incluyen los ingresos de contratos por devengar en el servicio de dosimetría y esto se debe a que hubo contratos con pago anticipado de los clientes y sus contratos no finalizaron en el 2017 sino que pasan al 2018.

NOTA 15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Préstamo Banco del Pichincha	3,587.07	23,761.11
Total, Préstamo Banco Pichincha	3,587.07	23,761.11

NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Préstamo Accionistas a Corto Plazo	0.00	9,827.22
Dividendos Accionistas por pagar	10,289.17	0.00
Total, Préstamo Accionistas	10,289.17	9,827.22

NOTA 17 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Préstamo Accionistas a Largo Plazo	5,000.00	20,000.00
Total, Préstamo Accionistas	5,000.00	20,000.00

NOTA 18 PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Desahucio	4,474.33	3,567.06
Jubilación Patronal	5,682.28	4,580.82
Total Prov. por Beneficios Empleados	10,156.61	8,147.88

El valor de jubilación patronal que es gasto no deducible.

NOTA 19 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

DL

	2017	2016
Capital	2,000.00	2,000.00
Reserva Legal	13,669.24	13,669.24
Reserva Facultativa	112,605.97	0.00
Utilidades de Ejercicios Anteriores	2,228.21	122,895.14
Utilidades del presente Ejercicio	5,023.81	2,228.21
Total, Patrimonio	135,527.23	140,792.59

NOTA 20 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Ingresos por Dosimetría Personal	320,145.02	289,924.42
Ingresos Reposición Dosimétrica	10,850.50	13,058.38
Ingresos por Capacitación	300.00	0.00
Ingresos por Asesoría	3,930.00	250.00
Venta de Equipos y Accesorios	6,269.60	5,733.09
Ingresos por Recambios	22,683.52	24,354.58
Otros Ingresos	2.84	37.04
Total, Ingresos por Actividades Ordinarias	364,181.48	333,357.51

NOTA 21 COSTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Costo por Venta Equipos	5,379.36	896.56
Costo por Venta Accesorios	0.00	3,858.00
Costo por Venta Recambios	17,007.50	16,297.25
Costo por Venta Asesoría	276.30	0.00
Total, Costos de Venta	22,663.16	21,051.81

NOTA 22 GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Gastos Personal el Técnico de Laboratorio	49,591.59	44,860.22
Gastos de Venta de Servicios	9,660.58	20,400.53
Total, Gastos de Ventas	59,252.17	65,260.75

Los Costos por Dosimetría Personal y Personal Técnico son aquellos relacionados con el Servicio de Dosimetría no se incluyen en los Gastos de Ventas ya que no constituye compra de bienes para la venta.

NOTA 23 GASTOS ADMINISTRATIVOS

14

	2017	2016
Gastos Administración	194,174.34	169,953.02
Total, Gastos por Administración	194,174.34	169,953.02

NOTA 24 GASTOS DE SERVICIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
Gastos de Servicio Operativo	78,602.47	70,154.71
Total, Gastos de Servicio Operativo	78,602.47	70,154.71

NOTA 25 GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

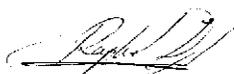
	2017	2016
Pago de Intereses Banco del Pichincha	1,532.44	1,027.66
Total, Pago de Intereses al Banco	1,532.44	1,027.66

NOTA 26 GASTOS DE NO OPERACIÓN

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo estaba conformado así:

	2017	2016
(-) Participación laboral (15%)	1,193.51	886.43
(-) Impuesto a la Renta	1,739.55	1,504.13
Total, Costos	2,933.06	2,390.56

Los resultados de la participación laboral e impuesto a la renta se mantienen similares, lo que demuestra que hemos estabilizado en nicho de mercado.



Ing. Ulpiano Rafael Díaz Pérez
GERENTE
DOSISRAD S.A.