

IMAGEN SANTA INES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMAGEN SANTA INÉS S.A., fue constituida en Noviembre del 2012 e inicia sus actividades operacionales a fines del mismo año, situada en la ciudad de Milagro, Provincia del Guayas. Su actividad principal está relacionada con los servicios de salud humana en el área de diagnóstico e imágenes de rayos X y ecografía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses,

Valuación del activo fijo.- Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipos de oficina y otros activos; y, 3 para equipos de computación

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de activo fijo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de las propiedades,

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Despues del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo revaluado.

Ingresos.- Constituyen ingresos por la prestación de servicios de diagnóstico y toma de exámenes de rayos X y ecografías

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico. Dichos 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.

Deterioro del valor de los activos.- Al final del ejercicio fiscal, la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Se presentan los desgloses de las principales cuentas que conforman el Balance en el cierre económico al 31 de Diciembre de 2016:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	Al 31 Diciembre de	
	2017	2016
Caja - Bancos	\$ 3.421,31	\$ 691,03
Total	<u>\$ 3.421,31</u>	<u>\$ 691,03</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar varios, es como sigue:

	Al 31 Diciembre de	
	2017	2016
Cxc varias	\$ 1.466,20	\$ 916,60
Total	<u>\$ 1.466,30</u>	<u>\$ 916,60</u>

5. ACTIVO FIJO

Un resumen del activo fijo, es como sigue:

	Al 31 Diciembre de		2016
	2017	Adiciones	
Equipos Médicos	\$ 159.376,00	8.400,00	\$ 150.976,00
Equipo de Oficina	\$ 2.099,82		\$ 2.099,82
Equipo de Computación	\$ 7.510,10	280,00	\$ 7.230,10
Muebles y Enseres	\$ 3.065,31		\$ 3.065,31
Otros Equipos	\$ 32.579,57		\$ 32.579,57
(-) Depreciación Acumulada	<u>(\$ 92.927,89)</u>		<u>(\$ 74.374,91)</u>
Total	<u>\$ 111.702,91</u>		<u>\$ 121.175,89</u>

6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de proveedores y cuentas por pagar, es como sigue:

	Al 31 Diciembre de	
	2017	2016
Proveedores locales	\$ 2.425,06	\$ 1.503,45
Otras cuentas por pagar	\$ 8.268,97	\$ 10.693,14
Pagos a empleados	\$ 5.293,43	\$ 8.592,13
Anticipo clientes	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 3.653,07</u>
Total	<u>\$ 15.987,47</u>	<u>\$ 24.441,88</u>

7. IMPUESTOS Y PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Para los años siguientes la tarifa del impuesto será del 25%.

En la legislación ecuatoriana es obligatorio repartir el 15% de utilidades obtenidas en el año para el personal y sus cargas familiares. El 10% distribuido entre los empleados individualmente y el 5% distribuido de acuerdo al número de cargas familiares que posee cada uno.

	Al 31 Diciembre de	
	2017	2016
Impuesto a la Renta	\$ 620,44	\$ 0
Participación Trabajadores	\$ 437,96	\$ 0
Total	\$ 1.058,40	\$ 0

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión del informe comisario, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.