

**CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)**

| <b>ACTIVOS</b>                                  | <b>NOTAS</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>CORRIENTES:</b>                              |              |                      |                      |
| Efectivo y equivalente de efectivo              |              |                      |                      |
|   |              | \$ 30,608.68         | \$ 3,106.10          |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar |              | \$ 25,009.55         | \$ 7,669.08          |
| Cuentas por cobrar partes relacionadas          |              | \$ 2,637.85          | \$ 363.35            |
| Inventarios                                     |              |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                 |              | <b>\$ 58,256.08</b>  | <b>\$ 11,138.53</b>  |
| <b>NO CORRIENTES:</b>                           |              |                      |                      |
| Propiedades y Equipos                           |              | \$ 227,129.46        | \$ 240,828.13        |
| Activo por Impuesto diferido                    |              |                      |                      |
| Cuentas por cobrar relacionadas                 |              |                      |                      |
| Otras cuentas por Pagar                         |              |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>              |              | <b>\$ 227,129.46</b> | <b>\$ 240,828.13</b> |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                         |              | <b>\$ 285,385.54</b> | <b>\$ 251,966.66</b> |

**CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)**

| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                | <b>NOTAS</b> | <b>2018</b>         | <b>2017</b>          |
|---|--------------|---------------------|----------------------|
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                                |              |                     |                      |
| Otras cuentas por Pagar Accionistas                       |              |                     | \$ 218,387.50        |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar          |              | \$ 34,711.02        | \$ 151,208.50        |
| Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados |              | \$ 15,677.14        | \$ 19,745.48         |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                           |              | <b>\$ 50,388.16</b> | <b>\$ 389,341.48</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>                             |              |                     |                      |
| Cuentas por pagar Relacionadas                            |              | \$ 245,787.35       |                      |
| Otras cuentas por Pagar                                   |              | \$ 124,051.00       |                      |
| obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados |              |                     |                      |

|                                    |    |                     |    |                     |
|------------------------------------|----|---------------------|----|---------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b> | \$ | <b>369,838.35</b>   | \$ | -                   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>               | \$ | <b>420,226.51</b>   | \$ | <b>389,341.48</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |    |                     |    |                     |
| Capital                            | \$ | 800.00              | \$ | 800.00              |
| Reservas                           | \$ | 252.68              |    |                     |
| Resultados acumulados              | \$ | (138,174.82)        | \$ | (140,967.09)        |
| Utilidad del Ejercicio             | \$ | 2,274.17            | \$ | 2,792.27            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | \$ | <b>(134,847.97)</b> | \$ | <b>(137,374.82)</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>  | \$ | <b>285,378.54</b>   | \$ | <b>251,966.66</b>   |

**CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)**

|   | <u>NOTAS</u> | <u>2018</u>         | <u>2017</u>           |
|---|--------------|---------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                   |              | \$ 783,459.10       | \$ 514,567.93         |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                            |              |                     |                       |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                             |              | \$ 783,459.10       | \$ 514,567.93         |
| Gastos de administracion                          |              | \$ 365,007.94       | \$ 269,753.82         |
| Costos de distribucion                            |              | \$ 408,667.08       | \$ 238,602.63         |
| <b>Utilidad en operaciòn</b>                      |              | \$ 9,784.08         | \$ 6,211.48           |
| Otros Ingresos (gastos) neto                      |              |                     |                       |
| Ingresos(gastos) financieros, neto                |              |                     |                       |
| <b>Utilidad antes</b>                             |              | \$ 9,784.08         | \$ 6,211.48           |
| Participacion de trabajadores                     |              | \$ 1,467.61         | \$ 931.72             |
| Gastos no Deducibles                              |              | \$ 18,000.00        | \$ 4,670.20           |
| <b>Utilidad antes de Impuesto a las ganancias</b> |              | \$ 26,316.47        | \$ 9,949.96           |
| Impuesto a las ganancias                          |              | \$ 5,789.62         | \$ 2,487.49           |
| <b>Utilidad del periodo</b>                       |              | \$ <b>20,526.85</b> | \$ <b>2,792.27</b>    |
| <b>OTROS RESULTADO INTEGRAL:</b>                  |              |                     |                       |
| Ganancias   |              | \$ -                | \$ -                  |
| <b>Resultado total integral del año</b>           |              | \$ <b>20,526.85</b> | <b>## \$ 2,792.27</b> |

**CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)**

|                              | Capital   | Reserva Leg | Resultados      | Total           |
|------------------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>ENERO 1 DEL 2017</b>      | \$ 800.00 |             | \$ (138,174.82) | \$ (137,374.82) |
| <b>Cambios:</b>              |           |             |                 |                 |
| Utilidad del periodo         |           |             |                 | \$ -            |
| <b>DICIEMBRE 31 DEL 2017</b> | \$ 800.00 | \$ -        | \$ (138,174.82) | \$ (137,374.82) |
| Utilidad del periodo         |           | \$ 252.68   | \$ 2,274.17     | \$ 2,526.85     |
| <b>DICIEMBRE 31 DEL 2018</b> | \$ 800.00 | \$ 252.68   | \$ (135,900.65) | \$ (134,847.97) |

**CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)**

**METODO INDIRECTO**

**CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

|   |             |
|---|-------------|
| Utilidad (pérdida) neta   | 2,526.85    |
| Ajustes por:  |             |
| Depreciación de propiedad   | 24,322.28   |
| Provisión para cuentas por cobrar   | -           |
| Provisión para jubilación   | -           |
| Amortizaciones  | -           |
| (Ganancia) pérdida en venta de activos  | -           |
| (Ganancia) pérdida en venta de inversiones  | -           |
| (Ganancia) pérdida en venta de otros activos  | -           |
| Participación trabajadores  | 1,467.61    |
| Impuesto a la renta   | 5,789.62    |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo: |             |
| (Aumento) disminución   | 3,498.22    |
| (Aumento) disminución   | -3,757.82   |
| (Aumento) disminución en intereses por cobrar   |             |
| (Aumento) disminución en inventarios  |             |
| (Aumento) disminución   | -19,355.37  |
| Aumento (disminución)   | -339,148.46 |
| Aumento (disminución) en intereses por pagar  |             |

|  |           |
|--|-----------|
| Aumento (disminución) en anticipos de clientes |           |
| Aumento (disminución)                          | -7,546.82 |
| Aumento (disminución)                          | 491.73    |

|   |             |
|---|-------------|
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | -331,712.16 |
|---|-------------|

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

|   |            |
|---|------------|
| Compra de propiedades planta y equipo               | -10,623.61 |
| Producto de la venta de propiedades planta y e      | -          |
| Compra de intangibles                               | -          |
| Producto de la venta de intangibles                 | -          |
| Documentos por cobrar largo plazo                   |            |
| Compra de inversiones permanentes                   |            |
| Compra de instrumentos financieros medidos al costo |            |
| Producto de la venta de instrumentos financieros    | -          |

|   |            |
|---|------------|
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | -10,623.61 |
|---|------------|

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

|  |            |
|--|------------|
| Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo    | 124,051.00 |
| Cuentas por Pagar Accinistas largo plazo | 245,787.35 |
| Aportes en efectivo de los accionistas   |            |
| Dividendos pagados                       | -          |

|  |            |
|--|------------|
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | 369,838.35 |
|--|------------|

|  |           |
|--|-----------|
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes              | 27,502.58 |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | 3,106.10  |

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b> | <b>30,608.68</b> |
|---|------------------|

**CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**INFORMACION GENERAL**

CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A., con RUC 0992916397001 fue constituida mediante escritura pública el 01 de Septiembre del 2015 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, aprobada por el Director Juridico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil .

Su objetivo principal es ACTIVIDADES DE LABORATORIOS DE RADIOLOGÍA (RAYOS X) Y OTROS CENTROS DE DIAGNÓSTICO POR IMAGEN

**BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes estados Financieros de la Compañía estan preparados de acuerdo a 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)

Estos estados financieros estan presentados en dolares estadounidenses completos

La Administración de CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Efectivo y equivalente de efectivo.- Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos y utilizados (sobregiro) en una cuenta medidos a su valor nominal.

Su objetivo principal es el alquiler de Inmuebles

a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tiene intereses y son medidas al importe no descontado.

### **Impuesto a las Ganancias- El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondiente.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Efectivo y equivalente de efectivo.- Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos y utilizados (sobregiro) en cinco cuentas medidos a su valor nominal.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de la

**a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** - La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tiene intereses y son medidas al importe no descontado. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito.

**a) Beneficios de corto plazo- se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados financieros .**

b) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar- Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Participación de trabajadores: es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.

Vacaciones: se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada

Impuesto a las Ganancias- El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

Decimotercera y decimocuarta remuneración: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondiente(con

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de la

Participación de trabajadores: es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.

Vacaciones: se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada

Decimotercera y decimocuarta remuneración: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**Provisiones de Jubilación patronal y desahucio:** la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a la leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los resultados del año aplicando el método de Costo de Crédito Unitario

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias-** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor

Costos por préstamo.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

|          |    |                  |
|----------|----|------------------|
| CAJA     | \$ | 4,037.00         |
| BANCOS   | \$ | 25,760.51        |
| TARJETAS | \$ | 811.17           |
|          | \$ | <b>30,608.68</b> |

Al 31 de diciembre del 2018, bancos representan fondos mantenidos y utilizados en dos cuenta corriente.

## **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

### **DOCUMENTOS Y CUENTA POR COBRAR RELACIONADOS**

Prestamo Empleados \$ 2,637.85

### **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Anticipo Proveedores \$ 19,355.37

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Credito tributario años anteriores \$ 1,533.01

Anticipo de Impuesto a la Renta \$ 3,472.50

Retenciones del periodo \$ 648.67

**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES \$ 5,654.18**

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas de reflean según el detalle arriba indicado.

## **PROPIEDADES Y EQUIPOS**

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Instalaciones /Maquinarias \$ 262,037.99

Muebles en Enseres \$ 13,996.86

Equipo de Computación \$ 37,083.51

Dep.Acum.Edificios e Instalaciones -\$ 85,988.90

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 227,129.46**

## **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Acreedores varios \$ 25,949.18

liquidacion de impuestos \$ 2,979.22

Impuesto a Renta por Pagar Corriente \$ 5,789.62

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) \$ 4,408.37

**TOTAL \$ 39,126.39**

## **OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Decimo Tercero (Bono Navideño) \$ 710.80

Decimo Cuarto (Bono Escolar) \$ 4,169.83

Vacaciones \$ 2,784.48

OTROS VALORES POR LIQUIDAR EMPLEADOS \$ 2,025.17

Fondo de Reserva \$ 110.88

**TOTAL \$ 9,801.16**

## **CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE NO RELACIONADAS**

Otras cuentas por pagar no relacionadas \$ 124,051.00

**CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE  
RELACIONADAS**

|                               |                      |
|-------------------------------|----------------------|
| Cuentas por Pagar Accionistas | \$ 245,787.35        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>\$ 369,838.35</b> |

**CAPITAL**

Al Capital al 31 de Diciembre del 2018 la compañía refleja 800 acciones valoradas en \$1 americano dando un total de capital de \$800.00 Ochocientos Dolares.

**RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo p

**PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provision para participación a trabajadores fueron como sigue:

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| 15% Participación Trabajadores | \$ 1,467.61 |
|--------------------------------|-------------|

**GASTOS DE ADMINISTRACION Y DISTRIBUCIÓN**

|   |               |
|---|---------------|
| SUELDOS, SALARIOS<br>Y DEMÁS<br>REMUNERACIONES<br>QUE CONSTITUYEN<br>MATERIA GRAVADA<br>DEL IESS                                | \$ 112,394.46 |
| BENEFICIOS<br>SOCIALES,<br>INDEMNIZACIONES Y<br>OTRAS<br>REMUNERACIONES<br>QUE NO<br>CONSTITUYEN<br>MATERIA GRAVADA<br>DEL IESS | \$ 18,910.98  |
| APORTE A LA<br>SEGURIDAD SOCIAL<br>(INCLUYE FONDO DE<br>RESERVA)  | \$ 21,888.54  |
| DESAHUCIO   | \$ 2,316.00   |
| DEPRECIACION  | \$ 24,322.28  |

|   |    |            |
|---|----|------------|
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD                            | \$ | 2,503.37   |
| GASTOS DE VIAJE                                   | \$ | 6,250.47   |
| GASTOS DE GESTIÓN                                 | \$ | 3,263.42   |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS                         | \$ | 74,222.18  |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS | \$ | 68,337.95  |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                      | \$ | 17,976.39  |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                 | \$ | 2,480.61   |
| SERVICIOS   | \$ | 285,125.87 |
| IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO                 | \$ | 23,351.73  |
| SERVICIOS PÚBLICOS                                | \$ | 6,905.96   |
| OTROS   | \$ | 100,677.11 |

**TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y DISTRIBUCION** \$ 770,927.32

**GASTOS FINANCIEROS**

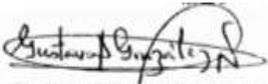
|                                    |    |                    |
|------------------------------------|----|--------------------|
| Comisiones Bancarias               | \$ | 2,747.70           |
| <b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b> |    | <b>\$ 2,747.70</b> |

**TOTAL DE GASTOS** \$ 773,675.02

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparacion de este informe (28 de febrero del 2019), no se ha producido eventos que en opinión a la Administracion de la Compañía CENTRO RADIOLOGICO DENTAL CRD S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accinostas el 28 de Febrero del 2019.



Sr. Gonzalez Negrete-Gustavo Adolfo  
Representante Legal



C.P.A. Paola Villón Leoro  
Contador General