

## **AUSTROIMAGENES S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

---

#### **1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

AUSTROIMAGENES S.A.- Fue constituida mediante escritura pública el 08 de diciembre de 2000, en la ciudad de Cuenca, Ecuador, aprobada con Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 155, con fecha 16 de febrero de 2001, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de febrero de 2001, con N° 127.

Según escritura pública con fecha 27 de febrero de 2013, proceden a realizar un aumento de capital, quedando por un total de USD \$ 300.000,00, aprobado según resolución N° 217 de la Superintendencia de Compañías el 14 de marzo de 2013, e inscrito en el Registro Mercantil el 05 de abril de 2013, con N° 219.

Según escritura pública con fecha 25 de septiembre de 2017, proceden a realizar un aumento de capital, quedando por un total de USD \$ 500.000,00, inscrito en el Registro Mercantil el 03 de octubre de 2017, con N° 557.

Su actividad principal es la prestación de servicios de salud privados; y específicamente los siguientes: Diagnostico por medio de imágenes, ecografía y tomografía.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Cuenca- Ecuador en la Avenida Miguel Cordero 6-140 y Avenida Fray Vicente Solano.

La Compañía no mantiene inversiones en asociadas, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores

Las principales disposiciones legales y reglamentarias que rigen la actividad de AUSTROIMAGENES S.A. son las leyes relacionadas con el Ministerio de Salud, Ley de Defensa del Consumidor; en adición en el ámbito contable y tributario: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno - LORTI y Reglamento, Ley de Compañías, Código de Trabajo.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con NIIF completas, los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado. En adición la preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

Disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Flujos de efectivo.- Los flujos por “actividades de operación” incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio.

Cuentas por cobrar clientes; Se reconocen al costo corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizados en el curso normal de operaciones no generan intereses y se recuperan en el corto plazo el periodo de recuperación es menor a 30 días.

Cuentas por cobrar con partes relacionadas; Corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos para financiar capital de trabajo y por ventas realizadas pendientes de cobro sin general costo financiero.

Inventarios.- Están presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable el menor, son valuados mediante el método del costo promedio ponderado, de ser necesario se reconocerá una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia

## **AUSTROIMAGENES S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Propiedades y equipos.- incluyen los que se vayan a utilizar por más de un periodo, de los cuales se espera obtener beneficios futuros y puedan ser valorados; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil establecida en las disposiciones tributarias.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| <u>Activos</u>                        | <u>Tasas</u> |
|---------------------------------------|--------------|
| Edificio                              | 2%           |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 10%          |
| Vehículos y equipo médico             | 20%          |
| Maquinaria y equipo                   | 10%          |
| Equipos de computación                | 33%          |

La Administración de la Compañía determino que el valor residual de los activos fijos no es significativo y consecuentemente no es considerado en el cálculo de la depreciación.

Cuentas por pagar relacionadas; corresponde a obligaciones por compras de servicios y financiamientos por préstamos recibidos.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Ventas.- Se registran los ingresos por la prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en caso que la Compañía obtenga utilidades, debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto, la compañía ha realizado esta provisión.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, provisión realizada por la compañía. La referida ley establece el pago de un anticipo calculado sobre activos, patrimonio, ingresos y gastos. En caso que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

| <u>Años</u> | <u>Inflación</u><br>(%) |
|-------------|-------------------------|
| 2013        | 2,70                    |
| 2014        | 3,67                    |
| 2015        | 3,38                    |
| 2016        | 1,12                    |
| 2017        | (0,20)                  |

**AUSTROIMAGENES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

**2. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están compuestas como sigue:

|              | <b><u>2019</u></b>    | <b><u>2018</u></b>    |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
|              | ( US Dólares)         |                       |
| Caja         | 500                   | 400                   |
| Bancos       | 211.839               | 226.170               |
| <b>Total</b> | <b><u>212.339</u></b> | <b><u>226.570</u></b> |

Bancos corresponde a cuentas corrientes mantenidas en los bancos: Pichincha, Pacifico y Guayaquil.

**3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están compuestas como sigue:

|                              | <b><u>2019</u></b>    | <b><u>2018</u></b>    |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              | ( US Dólares)         |                       |
| Cientes Rayos X y vouchers   | 209.930               | 111.734               |
| Planillas por cobrar         | 223.538               | 189.950               |
| Otras cuentas por cobrar     | 0                     | 0                     |
| Prestamos empleados          | 1.004                 | 1.959                 |
| Provisión cuentas por cobrar | -23.237               | -23.237               |
| <b>Total</b>                 | <b><u>411.235</u></b> | <b><u>280.406</u></b> |

Durante los años 2019 y 2018 el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

|                                        |                      |
|----------------------------------------|----------------------|
|                                        | <b><u>2019</u></b>   |
|                                        | ( US Dólares)        |
| Saldo inicial 31 diciembre 2018        | 23.237               |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2019 | <b><u>23.237</u></b> |

**4. SERVICIOS Y PAGOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

|                                              | <b><u>2019</u></b>    | <b><u>2018</u></b>    |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                              | ( US Dólares)         |                       |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES                      | 165.038               | 27.719                |
| ANTICIPO COMPRA DE INMUEBLES                 | 701.778               | 218.028               |
| ANTICIPOS INSTALACIONES TORRE III            | 38400,14              | 0                     |
| ANTICIPOS INSTALACIONES RESONANCIA MAGNETICA | 26.705                | 218.028               |
| <b>Total</b>                                 | <b><u>931.921</u></b> | <b><u>463.775</u></b> |

**AUSTROIMAGENES S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****5. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Durante el año 2019, el movimiento y saldos de esta cuenta comparada con el año anterior fue el siguiente:

| <b>Cuenta</b>         | <b>Saldo al 31 de<br/>diciembre de<br/>2018</b> | <b>Adiciones</b> | <b>Baja</b> | <b>Saldo al 31 de<br/>diciembre de<br/>2019</b> |
|-----------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------------------------------------------|
| Edificios             | 94.833                                          |                  |             | 94.833                                          |
| Muebles y enseres     | 30.280                                          |                  |             | 30.280                                          |
| Equipo de computación | 84.427                                          | 18.238           |             | 102.665                                         |
| Equipo de oficina     | 8.005                                           |                  |             | 8.005                                           |
| Equipo rayos x        | 2.103.886                                       |                  |             | 2.103.886                                       |
| Instalaciones         | 21.952                                          |                  |             | 21.952                                          |
| <b>Total</b>          | <b>2.343.383</b>                                | <b>18.238</b>    | <b>-</b>    | <b>2.361.621</b>                                |

| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b> | <b>Saldo al 31 de<br/>diciembre de<br/>2018</b> | <b>Adiciones</b> | <b>Baja</b> | <b>Saldo al 31 de<br/>diciembre de<br/>2019</b> |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------------------------------------------|
| Edificios                     | 15.173                                          | 1.897            |             | 17.070                                          |
| Muebles                       | 29.810                                          | 121              |             | 29.931                                          |
| Equipo oficina                | 6.035                                           | 501              |             | 6.536                                           |
| Equipos computación           | 85.130                                          | 2.460            |             | 87.590                                          |
| Instalaciones                 | 17.102                                          | 654              |             | 17.756                                          |
| Equipo rayos x                | 1.363.041                                       | 115.320          |             | 1.478.361                                       |
| <b>Total</b>                  | <b>1.516.291</b>                                | <b>120.954</b>   | <b>-</b>    | <b>1.637.245</b>                                |

**6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

|                      | <b>2019</b>   | <b>2018</b>    |
|----------------------|---------------|----------------|
| ( US Dólares)        |               |                |
| Proveedores          | 44.825        | 103.151        |
| Documentos por pagar | -             | -              |
| Varios acreedores    | 1.244         | 1.140          |
| <b>Total</b>         | <b>46.069</b> | <b>104.291</b> |

**AUSTROIMAGENES S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****7. PRESTAMOS ACCIONISTAS Y BANCARIOS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

|                       | <u>2019</u>           | <u>2018</u>          |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                       | ( US Dólares)         |                      |
| Prestamos accionistas | 0                     | 0                    |
| Préstamos bancarios   | 181.888               | 71.236               |
| <b>Total</b>          | <b><u>181.888</u></b> | <b><u>71.236</u></b> |

**8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

|                            | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | ( US Dólares)         |                       |
| Participación trabajadores | 45.299                | 49.138                |
| Impuestos por pagar        | 70.858                | 86.084                |
| <b>Total</b>               | <b><u>116.157</u></b> | <b><u>135.222</u></b> |

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

|                         | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | ( US Dólares)         |                       |
| Cuentas por pagar       | 65.244                | 45.021                |
| Obligaciones bancarias  | 54.940                | 109.425               |
| Otras cuentas por pagar | <u>16.956</u>         | <u>17.746</u>         |
| <b>Total</b>            | <b><u>137.140</u></b> | <b><u>172.192</u></b> |

Las obligaciones bancarias corresponden a dos préstamos en el Banco de Guayaquil cuya fecha de vencimiento 10 de mayo del 2019 que ya se terminó esa obligación y se obtuvo otra en el mismo banco por \$150.000,00y en el Banco del Pichincha cuya fecha de vencimiento es 17 de enero del 2021.

**10. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de la Compañía está constituido por 1.024.720,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

| <u>Accionistas</u>                     | <u>%</u><br><u>Participación</u> | <u>(US dólares)</u>     |
|----------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Holding Corporación Medica Monte Sinaí | 67,3428                          | 690.075                 |
| Accionistas menores al 6%              | <u>32,6592</u>                   | <u>334.645</u>          |
| <b>Total</b>                           | <b><u>100,00</u></b>             | <b><u>1.024.720</u></b> |

**AUSTROIMAGENES S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****11. INGRESOS**

Los ingresos durante los años 2019 y 2018, fueron originadas de la siguiente manera:

|                | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------|------------------|------------------|
|                | ( US Dólares)    |                  |
| Ventas         | 1.551.483        | 1.513.779        |
| Otros ingresos | 9.543            | 8.618            |
| <b>Total</b>   | <b>1.561.026</b> | <b>1.522.397</b> |

**12. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos durante los años 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

|                                 | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | ( US Dólares)  |                |
| Sueldos y beneficios sociales   | 79.620         | 55.491         |
| Honorarios profesionales        | 59.294         | 56.069         |
| Comisiones                      | 26.537         | 26.654         |
| Varios gastos de administración | 358.287        | 142.809        |
| <b>Total</b>                    | <b>523.738</b> | <b>281.023</b> |

**13. PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, principalmente resolución SRI 1071 y Ley de Equidad Tributaria, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación de los empleados e impuesto a la renta por el año 2019, fue efectuada por la Compañía como sigue:

|                                                  |     |                |
|--------------------------------------------------|-----|----------------|
| Utilidad antes de participación e impuestos      | (A) | 301.992        |
| (-) 15% participación empleados                  | (B) | -<br>45.299    |
| <b>Subtotal</b>                                  |     | <b>256.693</b> |
| Ingresos Excentos                                |     | -6.183         |
| Gastos no deducibles                             |     | 18.725         |
| Gastos Incurridos para generar IE o INOI         |     | 11.934         |
| Deducciones Adicionales                          |     | -<br>30.299    |
| Reversion de Provisiones                         |     | 5.993          |
| Diferencias temporarias                          |     | 26.570         |
| <b>Base imponible para impuesto a la renta</b>   |     | <b>283.433</b> |
| Impuesto a la renta, 25%                         | (C) | -<br>70.858    |
| (-) Gasto de Impuesto a la Renta Efecto Diferido | (D) | 8.140          |
| <b>Utilidad neta (A-B-C-D)</b>                   |     | <b>193.975</b> |

**AUSTROIMAGENES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**15. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los principales saldos con partes relacionadas están detallados a continuación:

|                            | (US dólares)                  |                              |
|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                            | <u>Cuentas por<br/>cobrar</u> | <u>Cuentas por<br/>pagar</u> |
| Honsi Hospital Monte Sinaí | 190.368                       | 8.158                        |
| Somédica                   | 4.011                         | -                            |
| Sinaifarm                  | -                             | 3                            |
| Sinailab                   | -                             | 3.686                        |
| <b>Total</b>               | <b>194.379</b>                | <b>11.847</b>                |

**14. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2019, no existen activos ni pasivos contingentes que la Administración los conozca y requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que, entre diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 30 de 2020 (conclusión de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros y notas revelatorias.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

**ING. JORGE MENDEZ MENDEZ  
GERENTE AUSTROIMAGENES S.A.  
CORPRACION MEDICA MONTE SINAI**

**CPA. TATIANA SUAREZ SANCHEZ  
CONTADORA AUSTROIMAGNES S.A.  
CORPRACION MEDICA MONTE SINAI**

---