

**CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La compañía es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida de conformidad con las leyes Ecuatorianas, en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública del 18 de mayo del 2005, domiciliada en la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua. Debidamente aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 05.A.DIC.135 del 27 de junio de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato el 8 de julio de 2005, con el nombre de "CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO, AMBAIMEGNES S.A."

Objeto Social

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO, AMBAIMEGNES S.A., según el Art. Tercero (Estatutos).- "El objeto social de la Compañía es adquirir y administrar equipos médicos de diagnóstico por imágenes: comercializar equipos y productos de uso médico: otorgar asistencia técnica para la prestación de servicios médicos en todas sus ramas y especializaciones y realizar cualquier actividad mercantil, como mandataria, mandante, agente y/o representante de personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras".

Actualmente la compañía se dedica principalmente a la prestación de servicios radiológicos en lo referente al área de Resonancia Magnética, Radiología, y Ecografía.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO, AMBAIMEGNES S.A, se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

Autorización para la publicación de los Estados Financieros

La Junta de Accionistas autorizó la emisión de los Estados Financieros el día viernes 15 de abril del 2016.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	4,936.37	84.08
Bancos (1)	60,322.74	222,225.97
Total US\$	<u>65,259.11</u>	<u>222,310.05</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponden a depósitos de efectivo en la cuenta corriente del Banco Internacional.

NOTA 4. CLIENTES

Se refiere a:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes (1)	27,226.55	
Total US\$	<u>27,226.55</u>	<u>556.76</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2015 el valor pendiente de cobro es a cliente IESS

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

NOTA 5. INVENTARIO

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Insumos Radilógicos	15,470.80	2,980.00
Insumos médicos	8,810.05	2,509.54
Libros	3,684.00	3,624.00
Suministros de Oficina	205.20	1,332.80
Total US\$	<u>28,170.05</u>	<u>10,446.34</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos son como sigue:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO / REVALUADO			DEPRECIACIÓN ACUMULADA			VALOR NETO		
	SALDO AL 31/12/2014	MOVIMIENTO		SALDO AL 31/12/2014	MOVIMIENTO			SALDO AL 31/12/2015	
		Adiciones	Bajas	Ajustes		Adiciones		Bajas	Ajustes
Equipo de Resonancia	370,026.73	11,457.60			(37,015.61)			(159,253.94)	222,230.39
Equipo de oficina	343.75				(34.38)			(97.41)	246.34
Equipo de Computo	25,376.57	4,536.00			(5,497.45)			(21,830.39)	8,062.18
Muebles y enseres	3,618.99	-			(320.40)			(1,842.01)	1,776.98
Equipo de Tomografía	385,518.43	-			(38,551.84)			(160,218.51)	225,299.92
Equipo de Ecografía	22,000.00	44,800.00	22,000.00		(2,986.67)	13,200.00		(2,986.67)	41,813.33
Equipo de radiología	69,000.00	42,560.00	47,000.00		(16,923.34)	30,066.67		(16,923.34)	47,036.66
Total Activos	823,970.12	103,353.60	69,000.00	-	(101,329.69)	43,266.67	-	(363,152.27)	547,085.80

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

La depreciación se aplicó en base a los siguiente:

Equipo de computo	33%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Resonancia	10%
Equipo de radiología y Ecografía	10%

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES CORTO PLAZO

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
15% Participación Utilidad (1)	31,513.86	59,462.68
Aporte I.E.S.S.	2,617.12	2,263.79
Prestamos I.E.S.S	194.09	609.44
Provisiones Beneficios Sociales	1,989.94	1,895.43
Total US\$	<u>36,315.01</u>	<u>64,231.34</u>

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

NOTA 8. PROVEEDORES

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Proveedores Nacionales (1)	25,195.26	20,875.74
Total US\$	<u>25,195.26</u>	<u>20,875.74</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014, los proveedores se componen de

PROVEEDOR	VALOR
ROMERO SIERRA LUIS ALFONSO	9,031.56
BARRERA MORALES CARLOS JACOBO	16,163.70
TOTAL	25,195.26

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

NOTA 9. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Impuesto Renta Anual	54,527.80	88,604.89
Total US\$	54,527.80	88,604.89

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
otros Acreedores	28,000.00	30,000.00
Total US\$	28,000.00	30,000.00

Las deudas contraídas por servicios realizados

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Los movimientos al 31 de diciembre de 2015, de esta provisión fueron:

Concepto	Saldo inicial 31/12/2014	Aumento actuarial	Liquidación renuncia	Liquidación pago	Saldo final 31/12/2015
De 0 a 9 años	9.681.43	3.666.13			13.347.56
Total	US\$ 9.681.43	3.666.13			13.347.56

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

El movimiento de la reserva para desahucio al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

Concepto	Saldo inicial 31/12/2014	Aumento actuarial	Liquidación renuncia	Liquidación pago	Saldo final 31/12/2015
Desahucio	5.033.38	1.442.27			6.475.65
Total	US\$ 5.033.38	1.442.27			6.475.65

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 el capital de la compañía es de \$365.900, con 365.900 acciones de \$1.00 cada uno, y conformado con 11 accionistas

NOTA 13. RESERVAS

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Reserva Legal (1)	57,723.37	45,318.30
Total US\$	57,723.37	45,318.30

- (1) De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Los ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, al 2014 el saldo es de US\$ 2.768.57.

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

NOTA 15. INGRESOS

Las ventas de la Compañía se originan en la prestación de servicios, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las ventas se detallan así:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por servicios	<u>700,117.62</u>	<u>1,055,114.36</u>
Total US\$	<u>700,117.62</u>	<u>1,055,114.36</u>

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

Se refiere a:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Honorarios Medicos	78,527.82	118,344.76
Gasto Insumos Radiologicos	51,188.20	69,033.60
Gasto Insumos Medicos	1,413.30	33,520.03
Gasto Luz	2,833.58	3,084.11
Gasto Mantenimeinto	49,430.32	57,207.71
Gasto depreciacion equipo	<u>86,735.79</u>	<u>120,178.12</u>
Total US\$	<u>270,129.01</u>	<u>401,368.33</u>

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

Se refiere a:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Salarios	113,407.19	108,042.82
Beneficios Sociales	5,412.95	12,688.88
Aportes IESS	23,213.99	21,826.57
Mantenimientos y Reparaciones	7,139.05	10,188.81
Impuestos y contribuciones	1,374.68	139.36
Gasto depreciaciones	5,852.23	6,107.95
Gasto Arriendo	20,966.40	20,966.40
Otros Gastos de Venta	<u>17,472.58</u>	<u>14,351.21</u>
Total US\$	<u>194,839.07</u>	<u>194,312.00</u>

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Honorarios	761.60	291.20
Gasto utiles de oficina	1,263.85	7,964.12
Gastos representacion	2,628.86	2,245.87
Gastos contribuciones	3,012.11	2,326.18
Gasto Publicidad	386.00	353.39
Otros Gastos de Administración	20,167.47	95.42
Total US\$	<u>28,219.89</u>	<u>13,276.18</u>

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Gasto servicios bancarios	205.54	50,440.10
Total US\$	<u>205.54</u>	<u>50,440.10</u>

NOTA 20. GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

CENTRO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES AMBATO AMBAIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

		2015	2014
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	210.092.41	396.417.89
MENOS	15% TRABAJADORES	<u>31.513.86</u>	<u>59.462.68</u>
	UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION	178.578.55	336.955.21
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES (1)	59.275.11	59.934.77
MENOS	INCREMENTO NETO EMPLEADOS		
	BASE IMPONIBLE	<u>247.853.65</u>	<u>396.889.98</u>
MENOS	22% IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	54.527.80	87.315.79
	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	UTILIDAD DESPUES IMPUESTO	124.050.74	249.639.41
MENOS	10% RESERVA LEGAL	<u>12.405.07</u>	<u>24.963.94</u>
	UTILIDAD	111.645.67	224.675.46

(1) Se aplicó la normativa tributaria, en lo referente al 20% de la deducibilidad entre partes relacionadas

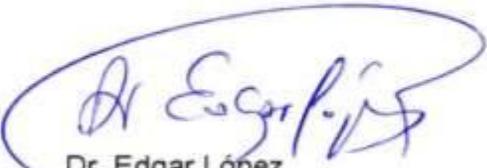
NOTA 21. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

NOTA 22. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas no están garantizadas y tienen plazos de cobro de entre 45 y 90 días contados a partir de la fecha de origen de la operación.

Las cuentas por pagar a partes relacionadas locales no devengan interés.


 Dr. Edgar López
 Gerente General


 Dra. Nora Ianda
 Contadora General
 Registro C.P.A. No. 31614

