

**“CENTRO RADIOLOGICO DE ESTUDIOS AVANZADOS MEDICOS  
TUNGURAHUA CREAMEDICAL S.A.” NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2012.**

**NOTA 1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La empresa CENTRO RADIOLOGICO DE ESTUDIOS AVANZADOS MEDICOS TUNGURAHUA CREAMEDICAL S.A., esta constituida de conformidad a la Ley de Compañías, su actividad principal es la prestación de servicios mediante estudios de ecografía y radiología de pacientes, en la ciudad de Ambato. Sus políticas contables está de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

- **Bases de Acumulación.**- Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el efectivo.
- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**- La Compañía considera Efectivo y Equivalentes en Efectivo los valores contabilizados en Caja General, Caja Chica, Caja Medicinas y Bancos.
- **Valuación de propiedades, planta y equipo.**- Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra.
- **Depreciación de Activos Fijos.**- El método utilizado en la depreciación es el de línea recta sin valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está de acuerdo a lo determinado en el numeral 6 del artículo 17

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente para el año 2008, esto es; Edificios 20 años (5%); Equipos Quirúrgicos, Muebles y Enseres 10 años (10%); y, Equipos de Computación 3 años (33.33%).

- **Aplicación de las NIIFs.**- El proceso de implementación de las NIIFs están dadas en función al cronograma de aplicación y presentación en la Superintendencia de Compañías, por considerarse una empresa nueva no se han realizado ajustes de carácter patrimonial, debido a que estos saldos obedecen a la realidad del mercado, es decir los informes y reajustes han sido presentados de acuerdo a las normativas vigentes que surten para el efecto, toda esta documentación consta en los archivos de la institución.

**NOTA 2. COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año 2011 y 2012, son comparables, como nos indican los resultados obtenidos es así que el año 2011 se obtuvo una pérdida de 2.496,28 USD. En relación al año 2012 tenemos una utilidad de 54.087,94 USD., lo que indica claramente que existió variabilidad en los estados financieros de un año a otro.

**NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

El detalle de caja y equivalente de caja al 31 de diciembre del 2010 es:

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| Caja                                      | 411.34 USD    |
| Caja Chica                                | 200.00 USD    |
| Banco del Pichincha Cta. Cte. 34185910.04 | 18.197.53 USD |

La cuenta corriente del Banco Internacional se mantiene un saldo de negativo de 12.886,90 USD, debido a una transferencia bancaria

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

internacional para la compra de un repuesto del equipo de digitalización, es por ello que este saldo se reclasifico a la cuenta 2.1.2.4.02 Otros hasta tanto se cubra el valor en la cuenta.

Se realiza un préstamo a la Clínica Tungurahua por el valor de 20.000,00 dólares, y; se abre una póliza de inversión en la Cooperativa Cámara de Comercio por el valor de 40.000,00 dólares con una tasa de interés del 8.5% a un plazo de 6 meses a partir del mes de noviembre 2012.

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2012 corresponden a:

|                                 |        |     |
|---------------------------------|--------|-----|
| Cuentas por Servicios Prestados | 441.04 | USD |
|---------------------------------|--------|-----|

Este valor corresponde a la prestación de servicios a pacientes que pertenecen al seguro privado quienes nos reintegran el pago cada mes siguiente.

|       |           |     |
|-------|-----------|-----|
| Otros | 11.311,42 | USD |
|-------|-----------|-----|

En esta cuenta se registra en valor entregado en calidad de anticipo a la empresa VIENNATONE por la compra de repuesto para el equipo de digitalización.

**NOTA 5. CUENTAS FISCALES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Existen los siguientes rubros tributarios, que han sido pagados anticipadamente al fisco y que en el presente ejercicio contable setá compensado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

|                                     |          |     |
|-------------------------------------|----------|-----|
| Anticipo Impuesto a la Renta        | 8.313.57 | USD |
| Retenciones del Impuesto a la Renta | 1.947.81 | USD |

**NOTA 6.    ACTIVOS FIJOS**

En la cuenta EQUIPOS MEDICOS, se ha registrado la adquisición del tomógrafo a partir del 07 de septiembre del 2012 por el valor de 490.000,00 el mismo que fue registrado como un aporte de la clínica Tungurahua por el valor de 200.000,00 dólares, la empresa CREAMEDICAL aporta 70.000,00 dólares y el valor de 220.000,00 dólares como aporte del Dr. José Luis Chicaiza. Ver anexo de depreciaciones.

**NOTA 7.    CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos más significativos de la cuenta por pagar:

|                          |           |     |
|--------------------------|-----------|-----|
| Proveedores de Bienes    | 3.150,00  | USD |
| Proveedores de Servicios | 35.611,00 | USD |

**NOTA 8.    ACREEDORES FISCALES**

Existen valores retenidos mediante los comprobantes de retención en la fuente e I.V.A. en las diferentes transacciones comerciales que tiene la institución por los siguientes conceptos:

|                                 |          |     |
|---------------------------------|----------|-----|
| Retenciones Impuesto a la Renta | 1.290.18 | USD |
| Retenciones IVA por pagar       | 246.61   | USD |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

Estas cifras retenidas serán canceladas en el año 2012 al Servicio de Rentas Internas a través de la declaración de impuestos.

**NOTA 9. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

El aporte para futuras capitalizaciones es de \$ 629.229,62 USD, valores que se mantienen para recapitalizar la empresa en algún momento cuando los directivos decidan tal situación. (Ver anexo)

**NOTA 10. CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 10.000 USD, constituida en 10.000 acciones con un valor nominal de \$ 1.00 USD.

**NOTA 11. UTILIDAD 2012**

En este período económico arroja una utilidad contable de 54.087,94 dólares.

**NOTA 12. RESERVA LEGAL**

La cuenta reserva legal se mantiene como así lo indica la Ley de Compañías es decir para este periodo existe una provisión por el valor de 1.382,75 dólares americanos.

**NOTA 13. GASTOS NO DEDUCIBLES**

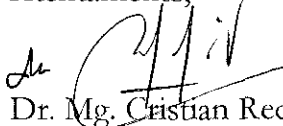
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

Existen Gastos No Deducibles, en el cuál se registran desembolsos de dineros que se han adquirido bienes y servicios sin comprobantes de venta legales.

De la información presentada tengan ustedes conocimiento a fin de que puedan alcanzar decisiones acertadas para una correcta administración financiera por ende alcanzar una óptima rentabilidad en la sociedad.

Atentamente,



Dr. Mg. Cristian Redrobán V.

CONTADOR CREAMEDICAL S.A.