

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

**ESTADOS FINANCIEROS E
INFORME DE AUDITORIA
INDEPENDIENTE
CENTRO DE IMAGEN Y
DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
corp.fernandez.asociados@gmail.com

CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.

Al 31 de diciembre de 2019

Contenido:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución de Patrimonio Neto
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas Usadas:

USD \$ Dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la compañía
“CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.”

He auditado los estados financieros adjuntos de **“CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.”**, que comprende el Estado de Situación Financiera el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujos de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2019 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2019, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aceptadas en el Ecuador.

Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; ya la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias...

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estas requieren cumpla con requerimiento éticos, planificados y realizar la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria comprende la realización de procedimiento para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados depende del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los

controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.** 31 de diciembre del año 2019, y los resultados de sus operaciones, terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'G. Fernández Zúñiga', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat circular.

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.

Auditor Externo SC RNAE 972

Reg. Nac. De Contadores 20165

Reg. Prof. 146-064

Machala, 29 de mayo de 2020

controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.** 31 de diciembre del año 2019, y los resultados de sus operaciones, terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G. Fernández Zúñiga', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat circular.

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.

Auditor Externo SC RNAE 972

Reg. Nac. De Contadores 20165

Reg. Prof. 146-064

Machala, 29 de mayo de 2020

CEIDAG S.A.

BALANCE GENERAL

01-ENE-2019 - 31-DIC-2019

ACTIVOS

11	CORRIENTE		9960,23
11,02	BANCOS	9960,23	
11.02.02	BANCO DE MACHALA 1160039902	7718,21	
11.02.03	BANECUADOR	2242,02	
13	INVENTARIOS		11916,71
13.01	309 INVENTARIOS DE MATERIALES	5781,02	
13.01.02	PELICULAS RX 14 X17	290	
13.01.06	PELICULAS RX 14X14	75	
13.01.09	JERINGAS	170,25	
13.01.12	PELICULAS DENTAL PERIAPICAL	200,17	
13.01.13	INVENTARIO SUMINISTROS Y MAT.	1500,6	
13.01.15	PELIC.DENTAL PANORAMICA 15X30	1	
13.01.18	PELICULA DENTAL OCLUSAL 10-41	50	
13.01.19	PELICULA DRYVIEW 35 X 43	1900	
13.01.20	PELICULA DRYVIEW 20 X 25	100	
13.01.21	PELICULA DRYVIEW 25 X 30	1094	
13.01.22	PELICULA DRYVIEW 35 X 35	400	
13,03	TRANSITORIOS Y DIFERIDOS	6135,69	
13.03.02	ANTICIPO IMPUESTOS RENTA	4536,26	
13.03.03	2% ANTICIPO IMPUESTOS RENTA	1599,43	
14	NO CORRIENTE		1103798,93
14,01	FIJOS NO DEPRECIABLES	241311,01	
14.01.01	TERRENOS	63396,25	
14.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	177914,76	
14,02	FIJOS DEPRECIABLES	1148064,09	
14.02.01	EQUIPOS MEDICOS	722092,22	
14.02.02	EQUIPOS DE OFICINA	9209,05	
14.02.03	EQUIPOS DE COMPUTACION	10199,6	
14.02.04	MUEBLES Y ENSERES	4560,9	
14.02.05	EDIFICIO	339387,81	
14.02.06	OTROS ACTIVOS	10346,66	
14.02.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	52267,85	
14,03	DEPRECIACIONES	-287969,14	
14.03.01	DEPREC.ACUM.EQUIPO MEDICO	-265729,38	
14.03.02	DEPREC.ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-4233,52	
14.03.03	DEPREC.ACUM.EQUIPO DE COMPUTA	-5759,91	
14.03.04	DEPREC.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2062,9	
14.03.05	DEPREC.ACUM. EDIFICIOS	-3303,59	
14.03.06	DEPREC.ACUM. OTROS ACTIVOS	-1629,64	
14.03.07	DEPREC.ACUM.MAQUINARIA Y EQUIP	-5250,2	
14,04	DIFERIDOS	2392,97	
14.04.01	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2392,97	
	TOTAL DEL ACTIVO		1125675,87

PASIVOS

21	CORRIENTE		101785,68
21.01	CUENTAS POR PAGAR	55663,95	
21.01.14	ADV MEDICAL C.A.	20535,29	
21.01.20	PERFECTECH S.A.	33617,4	
21.01.21	ING.LUIS ANTONIO FERNANDEZ ZU;	675	
21.01.24	PAUTA MALDONADO MARIA	69,11	
21.01.31	BRITO SUAREZ JORDY PATRICIO	767,15	
21,02	OBLIGACIONES FISC. POR PAGAR		1082,7
21.02.01	303 10% HONORARIOS PROFESIONAL	111,12	
21.02.03	312 1% SUMINISTROS Y MATERIALE	9,92	
21.02.04	312 1% COMPRA ACTIVOS FIJOS	800	
21.02.09	725 30% FUENTE IVA BIENES	3,3	
21.02.10	729 70% FUENTE IVA SERVICIOS	16,54	
21.02.11	731 100% FTE.IVA HONOR.PROFESI	133,34	
21.02.20	344 Otras retenciones aplicabl	8,48	
21,03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		4950,51
21.03.01	9.45% APOORTE INDIVIDUAL	663,04	
21.03.02	12.15% APOORTE PATRONAL	852,48	
21.03.03	DECIMO TERCER SUELDO	584,69	
21.03.04	DECIMO CUARTO SUELDO	2599,74	
21.03.05	15% PARTIC.TRABAJ.POR PAGAR	92,32	
21.03.06	FONDO DE RESERVA	158,24	
21,04	CUENTAS POR PAGAR		40088,52
21.04.03	PRESTAMO BANECUADOR S A	40088,52	
22	PASIVO NO CORRIENTE (L/P)		599222,53
22,02	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		304004,38
22.02.01	PRESTAMO BANECUADOR S A	304004,38	
22,04	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P		278349,5
22.04.01	AB.EDWAR APOLO SUAREZ	139694,09	
22.04.02	SRA.DORA SUAREZ ROMERO	125878,68	
22.04.03	SRA.SONIA CAMPOVERDE OTAVALO	12776,73	
22.06.01	PROV.JUBILAC.PATRONAL NIC 19	7232,89	
22.06.02	PROV.INDEMNIZAC.LAB.DESAHUCIO	9635,76	
	TOTAL DEL PASIVO		701008,21

PATRIMONIO

31	CAPITAL		800
31,01	CAPITAL SOCIAL		800
31.01.01	SR. MAURICIO APOLO SUAREZ	650	
31.01.02	SRA. DORA SUAREZ ROMERO	50	
31.01.04	SRA.SONIA CAMPOVERDE OTAVALO	100	

32	RESERVAS		367520,92
32,01	RESERVAS		33376,94
32.01.01	RESERVA LEGAL	97,72	
32.01.02	RESERVA DE CAPITAL	33279,22	
32,03	SUPERAVIT DE CAPITAL		334143,98
32.03.01	REVALORIZACION PROPIEDAD, PLANT	334143,98	
33	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		55938,69
33,01	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		55938,69
33.01.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010	2079,77	
33.01.08	UTILIDAD EJERCICIO 2011	9259,83	
33.01.12	UTILIDAD EJERCICIO 2012	8532,29	
33.01.13	UTILIDAD EJERCICIO 2014	698,64	
33.01.14	UTILIDAD EJERCICIO 2015	1480,92	
33.01.15	UTILIDAD EJERCICIO 2016	2903,1	
33.01.16	UTILIDAD EJERCICIO 2017	11799,77	
33.01.17	UTILIDAD EJERCICIO 2018	19184,37	
	RESULTADO EJERCICIO		408,05
	TOTAL PATRIMONIO		424667,66
	TOTAL PASIVO, PATRIMONIO Y RES		1125675,87


 Sr. Rigoberto Pineda Carrion
 Gerente CEIDAG S A


 Ing. Milca Orellana Ulloa
 Contadora
 Reg. 27481

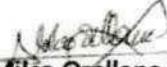
CEIDAG S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS 01-ENE-2019 - 31-DIC-2019

41	INGRESOS OPERACIONALES		254361,95	254361,95
41,01	VENTAS DE SERVICIOS		254361,95	
41.01.01	TOMOGRAFIA	254361,95		
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		6814,51	6814,51
42,01	INGRESOS MISCELANEOS		6814,51	
42.01.02	OTROS	6814,51		
	TOTAL INGRESOS...			261176,46
51	EGRESOS OPERACIONALES		159276,55	159276,55
51,01	COSTOS OPERACIONALES		159276,55	
51.01.03	MEDICAMENTOS Y MATERIALES	1002,9		
51.01.04	GASTOS DE LUZ	3335,69		
51.01.05	GASTO DE TELEFONO	776,84		
51.01.06	GASTO DE AGUA	392,86		
51.01.09	DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	60079,46		
51.01.11	GASTO TRANSPORTE	33		
51.01.14	HORAS EXTRAS	7170,33		
51.01.18	UTILES Y MATERIALES DE ASEO	1076,99		
51.01.19	SUÉLDOS	68729,44		
51.01.20	APORTE PATRONAL	8371,71		
51.01.22	FONDOS DE RESERVA	6605,63		
51.01.23	LENCERIA BATAS	1406,8		
51.01.25	TV CABLE	202,58		
51.01.27	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	92,32		
52	GASTOS ADMINISTRATIVO		15707,2	54919,77
52,01	GASTOS ADMINISTRATIVO		15707,2	
52.01.01	SUELDOS	13247,4		
52.01.09	APORTE PATRONAL	2459,8		
52,02	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		37934,32	
52.02.01	CAPACITACION	408,76		
52.02.02	GASTO DE LUZ	1294,27		
52.02.03	GASTO DE TELEFONO	400,2		
52.02.04	GASTO DE AGUA	35,94		
52.02.11	GASTOS ENVIO DE ENCOMIENDAS	31,05		
52.02.14	SUMINISTROS DE OFICINA	885,55		
52.02.16	UTILES Y MATERIALES DE ASEO	403,13		
52.02.17	SERVICIOS OCASIONALES	47,32		
52.02.22	MULTAS E INTERESES	3,05		
52.02.23	GASTO DE COPIAS	5,09		
52.02.24	DEPREC. ACTIVOS FIJOS	5674,87		
52.02.25	PROVISION JUBILACION PATRONAL	2403,26		
52.02.26	PROVISION INDEMNIZACION LABORA	2883,82		
52.02.28	GASTO IVA	22292,71		
52.02.33	LIQUIDACION ACTAS FINIQUITO	1165,3		
52.03.34	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	1278,25		

53	GASTOS FINANCIEROS		47735,25
53.01	GASTOS FINANCIEROS		47735,25
53.01.01	COMISIONES BANCARIAS	2345,31	
53.01.03	INTERESES	45389,94	
54.01	GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-1163,16
54.01.01	OTROS INGRESOS INTEGRALES ORI	-1163,16	
	TOTAL GASTOS.....		260768,41
	RESULTADOS		408,05

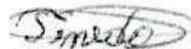

 Sr. Rigoberto Pineda Carrion
 Gerente CEIDAG S A


 Ing. Milca Orellana Ulloa
 Contadora
 Reg. 27481

ITRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.
ADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE DICIEMBRE DE 2019
(sado en miles de dolares estadounidenses)

ADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
CODIGO F 101	601/602	604	616	611	607	614		
AL FINAL DEL PERIODO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDJATOR	800,00	97,72	334.143,98	55.938,69	33.279,22	408,05	424.667,66	99
AL FINAL DEL PERIODO INMEDJATOR	800,00	97,72	334.143,98	36.754,32	33.279,22	19.184,37	424.259,61	9901
AL FINAL DEL PERIODO INMEDJATOR ANTERIOR	800,00	97,72	334.143,98	36.754,32	33.279,22	19.184,37	424.259,61	990101
ADICIONALES DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	19.184,37	-	- 18.776,32	408,05	9902
Por otros cambios (detallar)	-	-	-	19.184,37	-	-	19.184,37	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida neta del ejercicio)	-	-	-	-	-	408,05	408,05	990210


GOBERTO PINEDA CARRION
 REPRESENTANTE LEGAL


ING. MILCA ORELLANA ULLOA
 CONTADORA
 REG. 27481

CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en miles de dolares estadounidenses)

	CODIGO	2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	68.899,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	45.034,83
Clases de cobros por actividades de operación	950101	295.273,26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	254.361,95
Otros cobros por actividades de operación	95010105	40.911,31
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(208.039,44)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(3.950,81)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(106.676,63)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(97.412,00)
Intereses pagados	950105	(47.735,25)
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(1.278,25)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	6.814,51
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(144.463,93)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(144.463,93)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	56.592,90
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	56.592,90
Pagos de préstamos	950305	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	68.899,14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	52.796,43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	121.695,57

	CODIGO	2019
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	408,05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	69.878,25
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	65.754,33
Ajustes por gastos en provisiones	9705	5.287,08
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(1.163,16)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(25.251,47)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(3.950,81)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	23.864,31
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(45.873,45)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	6.033,99
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(5.325,51)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	45.034,83



SR. RIGOBERTO PINEDA CARRION



ING. MILCA ORELLANA LILLOA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2019

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S. A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 01 de Julio de 1999, con número de expediente 38329, está ubicada en EL ORO / MACHALA / BOYACA S/N Y TARQUI Y COLON. **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S. A.** tiene como actividad principal **ANALISIS MEDICOS A TRAVES DE DIAGNOSTICOS POR IMAGENES Y RADIOLOGICOS.** La compañía está representada por el señor Rigoberto Pineda Carrión que cumple las funciones de Gerente General.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros del periodo 2019 han sido elaborados en base a las Normas internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros cubren el periodo 2019; **Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Resultado Integral.**

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2019; han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).; los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 06 de marzo del 2019.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras producto de las ventas realizadas por la compañía; el efectivo se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja chica.** Son utilizados para cubrir gastos menores, deben estar sustentados por facturas o comprobantes de venta legales.

- b) **Bancos.** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques, o transferencias bancarias producto de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques por pagos a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, etc.; los mismos deben estar respaldados por los documentos de soporte autorizados.

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas y documentos, en el caso de **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.** la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

REVELACIÓN

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

VALUACIÓN

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el previo de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además, se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Edificios, Equipos Médicos, Muebles y Enseres, Equipo de Computación y software y otras Propiedades, Plante y Equipo.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

VALUACIÓN

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

TRATAMIENTO DE MEJORAS, REPARACIONES Y MANTENIMIENTO

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

TRATAMIENTO DE COSTOS FINANCIEROS Y DIFERENCIA EN CAMBIO.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquél que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

REVELACIONES

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo.

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.

El pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

- En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.
- Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

COSTOS

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad. La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con el respectivo comprobante de venta y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura de compra.
- Se realizan las provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.

CEIDAG S.A.
BALANCE GENERAL 01-ENE-2019 - 31-DIC-2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	NOTA	2018	2019
ACTIVO			
ACTIVOS Y CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	52.796,43	9.960,23
IVENTARIO DE SUMINISTROS	4	1.830,21	5.781,02
OTROS GASTOS		30.000,00	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		84.626,64	15.741,25
ACTIVOS NO CORRIENTES			
TERRENOS	5	63.396,52	63.396,52
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	6	959.300,11	1.038.009,71
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	7	1.229,54	8.528,39
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.023.926,17	1.109.934,62
TOTAL DE ACTIVO		1.108.552,81	1.125.675,87
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES LOCALES	8	81.698,77	55.663,95
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	9	30.000,00	40.088,52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	10	35.378,01	6.033,21
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		147.076,78	101.785,68
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	11	268.134,85	278.349,50
OBLIGACIONES FINANCIERAS	12	257.500,00	304.004,38
JUBILACION PATRONAL	13	4.829,63	7.232,89
DESAHUCIO		6.751,94	9.635,76
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		537.216,42	599.222,53
TOTAL DEL PASIVO		684.293,20	701.008,21
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	14	800,00	800,00
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16	334.143,98	334.143,98
RESERVAS LEGAL	15	97,72	97,72
RESERVA DE CAPITAL		33.279,22	33.279,22
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17	36.754,32	55.938,69
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18	19.184,37	408,05
TOTAL PATRIMONIO		424.259,61	424.667,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.108.552,81	1.125.675,87

CEIDAG S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 01 - ENE - 2019 - 31 - DIC - 2019

INGRESOS

VENTAS DE SERVICIOS	254.361,95	
OTROS INGRESOS		
	6.814,51	
TOTAL INGRESOS		<u>261.176,46</u>

EGRESOS OPERACIONALES

COSTOS OPERACIONALES	159.276,55	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	54.919,77	
GASTOS FINANCIEROS	47.735,25	
OTROS INGRESOS INTEGRALES	-1.163,16	
TOTAL GASTOS		<u>260.768,41</u>

RESULTADO		<u>408,05</u>
------------------	--	----------------------

CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONOMICO

En la ciudad de Machala, capital de la Provincia de El Oro, se construye la compañía denominada **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.**, el 1 de Julio de 1999, con número de expediente 3832

1. **Domicilio.**- Cantón de Machala, parroquia Machala, Provincia de El Oro, RUC: 1791431448001
2. **Duración Principal de la empresa.**- Calle Boyacá y entre Tarqui y Colón, en la ciudad de Machala, Provincia de EL Oro.
3. **Duración.**- 50 años a partir de la inscripción de contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL
4. **Capital.**- Suscrito USD\$ 800.00 Numero de Acciones 800 de Valor USD \$ 1,00.
5. **Objeto Social.**- La empresa se dedica a realizar análisis médicos, a través de sistemas tales como: diagnósticos por imágenes y radiológicos, tomografía, ecosonografía, mamografía, laboratorio clínicos análisis.
6. **Administración y representación legal.**- La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Presidente Ejecutivo, Gerente y Directorio, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Presidente Ejecutivo.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de información financiera NIIF, las cuales requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesto inherentes a las actividad de algunas partidas económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y

presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestas estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponibles al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de los estados financieros han sido preparados en USD dólares americanos. La políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera según la Resolución societaria No.08.G.DSC' vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicación a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres:

5% Edificios

10% Muebles y Enseres

10% Maquinarias y Equipos

10% Equipos de Seguridad

33% Equipos de Computación

20% Vehículos

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Son saldos conciliados establecidos por la empresa, incluye dinero disponible en Caja y Cuentas corrientes y de ahorros en Instituciones Financieras Nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo ende gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimientos de tres meses o menos de la fecha de adquisición.

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Caja y Bancos según el Estado de Cuenta del respectivo banco que se mantiene para las transacciones y movimientos económicos se detallan a continuación el resultado:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
CAJA	0,00	259,22	-259,22
BANCO MACHALA	7.718,21	26.449,06	-18.730,85
BANECUADOR	2.242,02	26.088,15	-23.846,13
Suman \$.....	9.960,23	52.796,43	-42.836,20

NOTA 4. INVENTARIO

Estos valores están soportados por la toma de inventarios físicos presenciados por auditoria externa. Estos datos están soportados en el acta elaborados por la administración de CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Inventario se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

INVENTARIOS DE SUMINISTROS			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
PELICULAS RX 14X17	290,00	1.830,21	-1.540,21
PELICULAS RX 14X4	75,00	0,00	75,00
JERINGAS	170,25	0,00	170,25
PELICULAS DENTAL PERIAPICAL	200,17	0,00	200,17
INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	1.500,60	0,00	1.500,60
PELIC.DENTAL PANORAMICA 15X30	1,00	0,00	1,00
PELICULA DENTAL OCUSAL 10-41	50,00	0,00	50,00
PELICULA DRYVIEW 35X43	1.900,00	0,00	1.900,00
PELICULA DRYVIEW 20X25	100,00	0,00	100,00
PELICULA DRYVIEW 25X30	1.094,00	0,00	1.094,00
PELICULA DRYVIEW 35X35	400,00	0,00	400,00
Suman \$.....	5.781,02	1.830,21	3.950,81

Detalle ordenado y valorado de suministros utilizados para la venta de servicios.

NOTA 5. ACTIVO NO DEPRECIABLE

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Activo fijo no depreciable aplicación NIC 16, se encuentra conformando de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO NO DEPRECIABLE			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
TERRENOS	63.396,25	63.396,25	0,00
Suman \$.....	63.396,25	63.396,25	0,00

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Propiedad planta y equipo aplicación NIC 16, se encuentra conformando de acuerdo al siguiente detalle:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - DEPRECIABLE			
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (COSTO HISTORICO)	339.387,81	339.387,81	0,00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	774.360,07	652.360,07	122.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	177.914,76	160.415,81	17.498,95
MUEBLES Y ENSERES	13.769,95	13.769,95	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10.199,60	6.041,02	4.158,58
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.346,66	9.540,26	806,40
Suman \$.....	1.325.978,85	1.181.514,92	144.463,93
(-) Depreciación Acumulada	-287.969,14	-222.214,81	-65.754,33
Total \$.....	1.038.009,71	959.300,11	78.709,60

Las propiedades planta y equipos, están contabilizados al costo mas revaloraciones efectuadas de acuerdo a las disposiciones legales, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan, de conformidad al informe del perito evaluador, donde Edificios tenía un valor de Costo Histórico de \$ 5.243,83 dólares Americanos y se produce una variación de incremento en por la cantidad de \$ 334.143,98 dólares americano, lo que de determina un costo total de \$ 339.387,81 dólares

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

Saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Obligaciones con Instituciones Financieras C/P se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
PRESTAMO BANECUADOR S A	40.088,52	30.000,00	10.088,52
Suman \$.....	40.088,52	30.000,00	10.088,52

Corresponde a un crédito otorga por Banecuador porción corriente, destinado par la ampliacion de Edificio.

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Es saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Obligaciones Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
IMPUESTOS POR PAGAR AL SRI	1.082,70	386,04	696,66
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	92,32	4.340,36	-4.248,04
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.673,76	1.833,50	-159,74
DECIMO CUARTO SUELDO	2.599,74	1.147,46	1.452,28
DECIMO TERCER SUELDO	584,69	2.954,70	-2.370,01
Suman \$.....	4.858,19	5.935,66	-1.077,47

Dentro del grupo de Otras Obligaciones Corrientes se las consideran contraídas con la administración tributaria con el IESS y por los Beneficios que le otorga la ley a los empleados.

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Es saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y documentos por Pagar relacionadas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS			
DETALLE	2019	2018	VARIACION

APOLO SUAREZ EDWAR MAURICIO	139.694,09	129.479,44	10.214,65
CAMPOVERDE OTAVALO SONIA	125.878,68	125.878,68	0,00
SUAREZ ROMERO DORA	12.776,73	12.776,73	0,00
Suman \$.....	278.349,50	268.134,85	10.214,65

Son saldos que quedaron pendientes a empresas por actividades operativas.

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Obligaciones con Instituciones Financieras L/P se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

OBLIGACIONES FINANCIERAS			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
PRESTAMO BAN ECUADOR	304.004,38	257.500,00	46.504,38
Suman \$.....	304.004,38	257.500,00	46.504,38

Con fecha 11 de Julio de 2018 se le otorga a la compañía una credito bancario por parte de BanEcuador B.P.; a un plazo de 120 meses, con una tasa de interes del 11.21% Anual, con tipo de amortizacion alemana.

NOTA 13. OTRAS PROVISIONES

Saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otras Provisiones se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
JUBILACION PATRONAL	7.232,89	4.829,63	2.403,26
DESAHUCIO	9.635,76	6.751,94	2.883,82
Suman \$.....	16.868,65	11.581,57	5.287,08

Registran el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de jubilación y fondo por desahucio.

TOTAL PASIVO

701.008,21

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

Es el saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Capital Social se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
APOLO SUAREZ EDWAR MAURICIO	650	650	0,00
CAMPOVERDE OTAVALO SONIA	100	100	0,00
SUAREZ ROMERO DORA	50	50	0,00
Suman \$.....	800	800	0,00

NOTA 14. RESERVAS

Es el saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otros resultados, se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

RESERVAS			
DETALLE	2.019,00	2.018,00	VARIACION
RESERVAS LEGAL	97,72	97,72	0,00
RESERVA DE CAPITAL	33.279,22	33.279,22	0,00
Suman \$.....	33.376,94	33.376,94	0,00

NOTA 16. SUPERAVIT DE CAPITAL

Es saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Superavit de Capital se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	334.143,98	334.143,98	0,00
Suman \$.....	334.143,98	334.143,98	0,00

NOTA 17. RESULTADO ACUMULADO

Es saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Resultados Acumulados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

GANANCIAS ACUMULADAS			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
RESULTADOS ACUMULADOS	55.935,69	36.754,32	19.181,37
Suman \$.....	55.938,69	36.754,32	19.184,37

Al 31 de diciembre del 2019 CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A. registra resultados acumulados por \$ 55.935,69 producto de la utilidad obtenida en periodos anteriores como desarrollo de su actividad económica.

NOTA 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

Es saldo al 31 de Diciembre del 2019 el Resultado del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

RESULTADO DEL EJERCICIO			
DETALLE	2019	2018	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	408,05	19.184,37	-18.776,32
Suman \$.....	408,05	19.184,37	-18.776,32

Al 31 de Diciembre del 2019 CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A., registra utilidad de \$ 408,05 dólares americanos, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue legalmente constituida legalmente.

TOTAL PATRIMONIO **424.667,66**

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **1.125.675,87**

NOTA 19. INGRESOS

Los Ingresos están conformado por los valores percibidos por arrendamiento de oficinas en edificios de la Inmobiliaria durante el año 2019 al 31 de Diciembre por la cantidad de \$ 261.176,46 USD según registros de control.

NOTA 20. EGRESOS

Esta conformado por un valor de \$ 260.768,41 USD, según los registros de la empresa que deduciendo de los ingresos se obtuvo un resultado de utilidad

en el ejercicio fiscal al 31 de Diciembre de 2019 por la cantidad de \$ 408,05 USD, expresados en el Estado de Resultados Integrales.

NOTA 21. De acuerdo la escritura pública de constitución de la compañía, su objeto social es: Realizar analisis medicos, a traves de sistemas tales como diagnosticos por imágenes y radiologicos, tomografía, ecosonografía, mamografía, laboratorio clinico. No revelando tener Propiedad Intelectual, ni Derecho de Autor.

NOTA 22. Los libros contables terminados al 31 de Diciembre del 2019 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e incluso 2019.

NOTA 23. HECHOS SUBSECUENTES: entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de la presentación de estos Estados Financieros al 24 de mayo de 2020, en adición a las NOTAS EXPLICATIVAS no se han registrado eventos importantes que en opinión a la administración de CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A. hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.