NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2016

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CENTRO DE IMAGEN 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 DIAGNOSTICO CEIDAG S. A. tiene como actividad principal ACTIVIDADES DE LABORATORIOS MEDICOS.
La compañía está representada por la señor Rigoberto Pineda Carrión que cumple las funciones de Gerente General.

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

2.1 INFORMACION PRESENTADA
Los Estados Financieros del periodo 2016 han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

2.2 PERIODO CONTABLE
Los Estados Financieros cubren el periodo 2016; **Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Resultado Integral**.

2.3 BASES DE PREPARACION
Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2016; 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 15 de marzo del 2017.

2.4 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:

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MOEDA DE PRESENTACION

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

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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 contabilizara 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 registrara 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.

CAJA-BANCOS	
DETALLE	**VALOR**
CAJA	9.166,56
BANCO MACHALA	3.843,44
Suman $.....	**13.010,00**

2.4.3 ACTIVOS FINANCIERO

Los activos financieros son los siguientes; cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados, cuentas por cobrar relacionadas.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se reconocen a su valor nominal, el plazo de recuperación es de 30 días.

2.4.3.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

Se reconocen a su valor nominal, valor pagado por anticipado al proveedor ADV Medical C. A. por compra de un equipo médico.

ANTICIPOS A PROVEEDORES	
DETALLE	**VALOR**
ADV Medical C.A.	33.538,98
Suman $.....	**33.538,98**

2.4.4 NIC 12 Inventarios

La empresa lleva el control de sus inventarios bajo el sistema de costo promedio a su valor razonable.

INVENTARIOS	
DETALLE	**VALOR**
PELICULAS RX 14X17	700,00
PELICULAS RX 14X4	280,00
JERINGAS	18,00
PELICULAS DENTAL PERIAPICAL	130,00
INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	232,90
PELICULA DENTAL OCUSAL 10-41	40,00
PELICULA DRYVIEW 35X43	600,00
PELICULA DRYVIEW 20X25	400,00
PELICULA DRYVIEW 25X30	500,00
PELICULA DRYVIEW 35X35	600,00
Suman $.....	**3.500,90**

2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los valores por créditos tributarios de impuestos IVA y Renta.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
DETALLE	**VALOR**
2% Crédito Tributario Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	376,96
Suman $.....	**376,96**

2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen y registran a su costo de adquisición, el valor residual es del 10%; los años de vida útil estimados son:

Edificios, vida útil 25 años, porcentaje a depreciarse 5% anual.

Maquinaria y equipo 10 años de vida útil, porcentaje a depreciarse 10% anual, con un valor residual del 10% del valor histórico.

Muebles y enseres 10%, 10 años de vida útil, valor residual 10%, del valor histórico.

Equipos de computación 33.33%, 3 años de vida útil, valor residual 10% del valor histórico.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
DETALLE	**VALOR**
TERRENOS	63.396,25
EDIFICIOS	5.243,83
CONTRUCCIONES EN CURSO	43.921,42
EQUIPOS MEDICOS	510.400,00
EQUIPOS DE OFICINA	6.281,04
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.041,02
MUEBLES Y ENSERES	4.560,90
EQUIPOS LABORATORIO CLINICO	1.500,00
OTROS ACTIVOS	4.196,40
Suman $.....	**645.540,86**
(-) Depreciación Acumulada	116.264,35
Total $.....	**529.276,51**

2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro están generalmente constan los valores por pagar a proveedores por los bienes y servicios otorgados a la empresa más otros acreedores.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
DETALLE	**VALOR**
IMPUESTOS POR PAGAR SRI	231,05
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.905,65
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	986,66
DECIMO CUARTO SUELDO	2.135,00
DECIMO TERCER SUELDO	534,35
Suman $.....	**5.792,71**

2.4.7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este rubro se registran los créditos otorgados por instituciones financieras. Préstamo otorgado por el Banco de Machala el 21 de noviembre de 2014, por un monto de USD $ 50.000.00 a un plazo de 36 meses, quedando un saldo por cancelar de USD $ 16.841.75.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
DETALLE	**VALOR**
BANCO MACHALA	16.841,75
Suman $.....	**16.841,75**

2.4.8 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Se registran los aportes de los accionistas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
DETALLE	**VALOR**
APOLO SUAREZ EDWAR MAURICIO	404.574,14
CAMPOVERDE OTAVALO SONIA	62.242,18
SUAREZ ROMERO DORA	31.121,09
Suman $.....	**497.937,40**

2.4.9 CAPITAL SOCIAL

Se registra el capital suscrito por cada uno de los accionistas, en este periodo 2016 se realiza la sesión de acciones a CAMPOVERDE OTAVALO SONIA de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL		
DETALLE	**2015**	**2016**
APOLO SUAREZ EDWAR MAURICIO	402,00	650,00
CAMPOVERDE OTAVALO SONIA		100,00
SUAREZ ROMERO DORA	398,00	50,00
Suman $.....	**800,00**	**800,00**

2.4.10 RESERVAS

Se registran las reservas que dispone la compañía:

RESERVAS	
DETALLE	**VALOR**
RESERVA LEGAL	97,72
RESERVA DE CAPITAL	33.279,22
Suman $.....	**33.376,94**

2.4.11 GANANCIAS ACUMULADAS

Se registran las ganancias acumuladas de los accionistas que aún no han sido repartidas.

GANANCIAS ACUMULADAS	
DETALLE	**VALOR**
UTILIDAD EJERCICIO 2009	685,60
UTILIDAD EJERCICIO 2010	3.513,10
UTILIDAD EJERCICIO 2011	9.259,83
UTILIDAD EJERCICIO 2012	8.532,29
UTILIDAD EJERCICIO 2013	(2.118,93)
UTILIDAD EJERCICIO 2014	698,64
UTILIDAD EJERCICIO 2015	1.480,92
Suman $.....	**22.051,45**

2.4.12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta del servicio; se presentan a valor neto.

2.4.13 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

Los gastos surgen como consecuencia de la operación de la empresa, entre las más relevantes tenemos: sueldos salarios.

Ing. Milca Orellana Ulloa
C.P.A. Reg. Prof. 27481

Sr. Rigoberto Pineda Carrión
GERENTE GENERAL