

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2017

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S A, es una empresa ecuatoriana constituida el 01 de Julio de 1999, con número de expediente 38329, está ubicada en El Oro/ Machala/Boyacá s/n entre Tarqui y Colon. Este **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S A**, tiene como actividad principal Análisis médicos a través de diagnósticos por imágenes y radiológicos. 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 2017 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 2017; **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 2017; 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 23 de marzo del 2018.

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 del **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S A** la mayoría de las ventas se realizan al contado, en caso de realizar a crédito son bajo las 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, Planta 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 (aquel 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.

PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y SU ANTICIPO

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

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.

ESTADOS FINANCIEROS.

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.
- Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio, para el periodo 2017 se registrará por la Resolución emitida por el Servicio de Renta Internas.

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.

NOTA 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S A ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

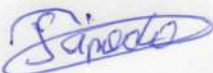
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	2016	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	13.010,00	4.756,61
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	2	376,96	360,59
INVENTARIO DE SUMINISTROS	3	3.500,90	878,14
OTROS GASTOS ANTICIPADOS	4	33.538,98	5.500,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		50.426,84	11.495,34
ACTIVOS NO CORRIENTES			
TERRENOS	5	63.396,25	63.396,25
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (COSTO HISTORICO)	5	5.243,83	5.243,83
EDIFICIOS AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	5	-	334.143,98
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	5	510.400,00	530.400,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6	43.921,42	70.132,00
MUEBLES Y ENSERES	5	12.341,94	10.841,94
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5	6.041,02	6.041,02
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	4.196,40	7.037,05
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	(116.264,35)	(166.731,33)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		529.276,51	860.504,74
TOTAL DEL ACTIVO		579.703,35	872.000,08
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES LOCALES	7	-	73.697,90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	8	231,05	905,14
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	9	986,66	2.786,67
OBLIGACIONES CON EL IESS	10	1.905,65	1.883,86
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	2.669,35	2.792,63
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5.792,71	82.066,20
PASIVOS NO CORRIENTES			
PROVEEDORES LOCALES	11	-	97.749,59
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	12	497.937,40	281.117,52
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	16.841,75	
JUBILACION PATRONAL	14	-	2.351,31
DESAHUCIO	14	-	3.640,22
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		514.779,15	384.858,64
TOTAL DEL PASIVO		520.571,86	466.924,84
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	15	800,00	800,00
RESERVAS LEGAL	16	97,72	97,72
RESERVA DE CAPITAL	16	33.279,22	33.279,22
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17	22.051,45	24.954,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17	2.903,10	11.799,77

SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18	-	334.143,98
TOTAL PATRIMONIO		59.131,49	405.075,24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		579.703,35	872.000,08

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


SR. RIGOBERTO PINEDA CARRION
REPRESENTANTE LEGAL


ING. MILCA ORELLANA ULLOA
CONTADORA
REG. 27481

NOTA 4. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S A ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

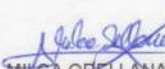
INGRESOS	NOTA	2016	2017
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	19	225.135,00	284.133,00
TOTAL INGRESOS		225.135,00	284.133,00

GASTOS

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	20	82.457,70	76.733,45
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	20	16.968,62	14.804,13
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	20	9.624,97	9.528,02
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	20	4.033,33	6.405,55
JUBILACIÓN PATRONAL	20	-	2.351,31
DESAHUCIO	20	-	3.640,22
DEPRECIACION NO ACELERADA	20	38.967,11	50.466,98
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	20	-	31.701,40
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20	1.036,62	300,00
TRANSPORTE	20	149,00	212,43
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	20	245,11	9.105,10
SERVICIOS PÚBLICOS	20	6.846,88	5.602,87
OTROS GASTOS	20	39.482,40	12.891,57
GASTOS FINANCIEROS	20	18.745,55	1.443,34
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	20	-	40.368,86
PARTICIPACION TRABAJADORES	20	986,66	2.786,67
IMPUESTO A LA RENTA	20	2.687,95	3.991,33
TOTAL GASTOS		222.231,90	272.333,23
UTILIDAD NETA		2.903,10	11.799,77

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


SR. RIGOBERTO PINEDA CARRION
REPRESENTANTE LEGAL


ING. MILCA ORELLANA ULLOA
CONTADORA
REG. 27481

NOTA 5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

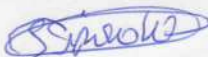
CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S A ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

	CODIGO	2016	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(9.759,57)	(8.253,39)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	15.469,89	98.182,84
Clases de cobros por actividades de operación	950101	195.938,31	486.464,27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	195.938,31	284.133,00
Otros cobros por actividades de operación	95010105		202.331,27
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(180.468,42)	(362.293,43)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(180.468,42)	2.622,76
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		(110.257,82)
Otros pagos por actividades de operación	95010205		(254.658,37)
Impuestos a las ganancias pagados	950107		(3.991,33)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		(21.996,67)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(237.752,89)	(47.551,23)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		1.500,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(237.752,89)	(49.051,23)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	212.523,43	(58.885,00)
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	373.882,22	-
Pagos de préstamos	950305	(16.752,75)	(17.072,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(144.606,04)	(41.812,20)
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	(9.759,57)	(8.253,39)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	22.769,57	13.010,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	13.010,00	4.756,61
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	CODIGO	2016	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	6.577,71	18.577,77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	39.618,72	91.492,71
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	38.967,11	100.933,96

Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	(5.991,53)
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	3.328,28
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	651,61	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		(6.778,00)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(30.726,54)	(11.887,64)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	3.136,45	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(33.538,98)	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	1.436,89	2.622,76
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	28.055,35
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(440,00)	172.352,63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(1.320,90)	(216.819,88)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	1.901,50
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	15.469,89	98.182,84


SR. RIGOBERTO PINEDA CARRION
REPRESENTANTE LEGAL


ING. MILCA ORELLANA ULLOA
CONTADORA
REG. 27481

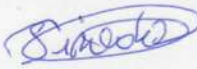
NOTA 6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

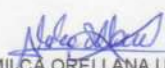
CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S A ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL		OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION		GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO
	301	30401		30504		30601	30604	30701
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	97,72		334.143,98		24.954,55	33.279,22	11.799,77
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	97,72		-		24.954,55	33.279,22	11.799,77
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	97,72		-		24.954,55	33.279,22	11.799,77
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-		334.143,98		-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-		334.143,98		-	-	-


SR. RIGOBERTO PINEDA CARRION


ING. MILCA ORELLANA ULLOA

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADORA

REG. 27481

En el periodo 2017 la compañía realizó la Revaluación del Edificio con el fin de obtener un crédito en BanEcuador, el mismo que servirá para culminar su construcción y ampliar la capacidad para la atención al paciente.

NOTAS 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAJA-BANCOS			
NOTA 1 ESF	DETALLE	2016	2017
	CAJA	9.166,56	309,53
	BANCO MACHALA	3.843,44	1.232,97
	BANECUADOR		3.214,11
	Suman \$.....	13.010,00	4.756,61

- 1) Caja Bancos, corresponde a valores recibidos y depositados por la prestación de servicios de la compañía.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)			
NOTA 2 ESF	DETALLE	2016	2017
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR POR IMPUESTO A LA RENTA	360,59	376,96
	Suman \$.....	360,59	376,96

- 2) Corresponde Crédito a favor de la compañía, después de deducir el Impuesto a la Renta del ejercicio.

INVENTARIOS DE SUMINISTROS			
NOTA 3 ESF	DETALLE	2016	2017
	PELICULAS RX 14X17	700,00	100,00
	PELICULAS RX 14X4	280,00	200,00
	JERINGAS	18,00	50,00
	PELICULAS DENTAL PERIAPICAL	130,00	100,00
	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	232,90	50,72
	PELICULA DENTAL OCUSAL 10-41	40,00	51,40
	PELICULA DRYVIEW 35X43	600,00	100,00
	PELICULA DRYVIEW 20X25	400,00	55,02
	PELICULA DRYVIEW 25X30	500,00	89,00
	PELICULA DRYVIEW 35X35	600,00	82,00

Suman \$.....	3.500,90	878,14
---------------	----------	--------

- 3) Corresponde al inventario final que dispone la compañía, lleva el control de sus inventarios bajo el sistema de costo promedio.

ANTICIPOS A PROVEEDORES			
NOTA 4 ESF	DETALLE	2016	2017
	PERFECTECH S.A.	33.538,98	2.500,00
	SR.UCHUARI PEREIRA HERNAN		3.000,00
	Suman \$.....	33.538,98	5.500,00

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		VALOR	
NOTA 5 ESF	DETALLE	2016	2017
	TERRENOS	63.396,25	63.396,25
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (COSTO HISTORICO)	5.243,83	5.243,83
	EDIFICIOS AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	334.143,98
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	510.400,00	530.400,00
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	43.921,42	70.132,00
	MUEBLES Y ENSERES	12.341,94	10.841,94
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.041,02	6.041,02
	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.196,40	7.037,05
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(116.264,35)	(166.731,33)
	Suman \$.....	531.292,51	862.521,74
	(-) Depreciación Acumulada	116.264,35	-
	Total \$.....	529.276,51	860.504,74

- 5) 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. **En el periodo 2017 la compañía tuvo que realizar el reevaluó del Edificio por préstamo a Ban Ecuador, el valor actual es de \$ 5.243.83; el incremento fue de \$ 334.143,98; quedando el Edificio con un total de \$ 339.387.81.**
- 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.

CONSTRUCCIONES EN CURSO			
NOTA 6 ESF	DETALLE	2016	2017
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	43.921,42	70.132,00
	Suman \$.....	43.921,42	70.132,00

- 6) Corresponde a valores registrados por concepto de ampliación del Edificio de la Compañía.

PROVEEDORES LOCALES			
NOTA 7 ESF	DETALLE	2016	2017
	PROVEEDORES LOCALES	-	73.697,90
	Suman \$.....	-	73.697,90

- 7) Corresponde a obligaciones por pagar con proveedores por los bienes y servicios recibidos.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
NOTA 8 ESF	DETALLE	2016	2017
	IMPUESTOS POR PAGAR AL SRI	231,05	905,14
	Suman \$.....	231,05	905,14

- 8) Corresponde a los valores pendientes de pago al SRI que corresponden al mes de diciembre.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			
NOTA 9 ESF	DETALLE	2016	2017
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	986,66	2.786,67
	Suman \$.....	986,66	2.786,67

- 9) Corresponde al 15% Participación trabajadores del ejercicio económico.

OTRAS PASIVOS CORRIENTES			
NOTA 10 ESF	DETALLE	2016	2017
	OBLIGACIONES CON EL IESS	1.905,65	1.883,86
	DECIMO CUARTO SUELDO	2.135,00	2.251,69
	DECIMO TERCER SUELDO	534,35	540,94
	Suman \$.....	4.575,00	4.676,49

- 10) Corresponde a obligaciones patronales por pagar al IESS, y obligaciones con empleados.

PROVEEDORES LOCALES			
NOTA 11 ESF	DETALLE	2016	2017
	PROVEEDORES LOCALES	-	97.749,59
	Suman \$.....	-	97.749,59

- 11) Corresponde a ADV MEDICAL C.A. Proveedor por pagar a largo plazo.

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS			
NOTA 12 ESF	DETALLE	2016	2017
	APOLO SUAREZ EDWAR MAURICIO	404.574,14	122.877,57
	CAMPOVERDE OTAVALO SONIA	62.242,18	145.494,41
	SUAREZ ROMERO DORA	31.121,09	12.745,54
	Suman \$.....	497.937,41	281.117,52

- 12) Corresponde a préstamos de accionistas por pagar.

OBLIGACIONES FINANCIERAS			
NOTA 13 ESF	DETALLE	2016	2017
	PRESTAMO BANCO MACHALA	16.841,75	
	Suman \$.....	16.841,75	-

- 13) Corresponde a Préstamo otorgado por Banco de Machala, el mismo que al cierre del ejercicio económico esta cancelado.

PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
NOTA 14 ESF	DETALLE	2016	2017
	JUBILACION PATRONAL	-	2.351,31
	DESAHUCIO	-	3.640,22
	Suman \$.....	-	5.991,53

- 14) Corresponde a obligaciones por pagar a empleados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por la compañía.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			
NOTA 15 ESF	DETALLE	2016	2017
	APOLO SUAREZ EDWAR MAURICIO	650,00	650,00
	CAMPOVERDE OTAVALO SONIA	100,00	100,00

SUAREZ ROMERO DORA	50,00	50,00
Suman \$.....	800,00	800,00

15) Corresponde a los valores aportados por cada uno de los accionistas como capital social.

RESERVAS			
NOTA 16 ESF	DETALLE	2016	2017
	RESERVAS LEGAL	97,72	97,72
	RESERVA DE CAPITAL	33.279,22	33.279,22
	Suman \$.....	33.376,94	33.376,94

16) Corresponde a Reserva acumuladas.

GANANCIAS ACUMULADAS			
NOTA 17 ESF	DETALLE	2016	2017
	UTILIDAD EJERCICIO 2009	685,60	-
	UTILIDAD EJERCICIO 2010	3.513,10	2.079,77
	UTILIDAD EJERCICIO 2011	9.259,83	9.259,83
	UTILIDAD EJERCICIO 2012	8.532,29	8.532,29
	UTILIDAD EJERCICIO 2013	(2.118,93)	-
	UTILIDAD EJERCICIO 2014	698,64	698,64
	UTILIDAD EJERCICIO 2015	1.480,92	1.480,92
	UTILIDAD EJERCICIO 2016	2.903,10	2.903,10
	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017		11.799,77
	Suman \$.....	24.954,55	36.754,32

17) Corresponde a ganancias acumuladas de los accionistas, donde la pérdida del ejercicio del periodo 2013 por un valor de USD \$ 2.118.93, fue absuelta con ganancias acumuladas de los periodos 2009 por USD \$ 685.60 y periodo 2010 por USD \$ 1.433.33, quedando a favor de los Accionistas el valor de USD \$ 35.754.32

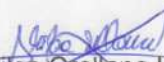
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
NOTA 18 ESF	DETALLE	2016	2017
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	334.143,98
	Suman \$.....	-	334.143,98

18) Corresponde a reevaluó al Edificio de la compañía realizado por petición de BanEcuador por trámite de préstamo.

INGRESOS			
NOTA 19 ERI	DETALLE	2016	2017
	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	225.135,00	284.133,00
	Suman \$.....	225.135,00	284.133,00

19) Corresponde a los ingresos ordinarios de las contraprestaciones recibidas por la venta del servicio.

COSTOS Y GASTOS		VALOR	
NOTA 20 ERI	DETALLE	2016	2017
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	82.457,70	76.733,45
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	16.968,62	14.804,13
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	9.624,97	9.528,02
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	4.033,33	6.405,55
	JUBILACIÓN PATRONAL	-	2.351,31
	DESAHUCIO	-	3.640,22
	DEPRECIACION NO ACELERADA	38.967,11	50.466,98
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	-	31.701,40
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.036,62	300,00
	TRANSPORTE	149,00	212,43
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	245,11	9.105,10
	SERVICIOS PÚBLICOS	6.846,88	5.602,87
	OTROS GASTOS	39.482,40	12.891,57
	GASTOS FINANCIEROS	18.745,55	1.443,34
	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	-	40.368,86
	PARTICIPACION TRABAJADORES	986,66	2.786,67
	IMPUESTO A LA RENTA	2.687,95	3.991,33
	Suman \$.....	222.231,90	272.333,23


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