

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 (aquel que requiere, necesariamente de un período 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 productibilidad, 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.



NOTA 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en miles de dolares estadounidenses)

ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	2018	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	52.796,43	9.960,23
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	2	-	6.135,69
INVENTARIO DE SUMINISTROS	3	1.830,21	5.781,02
OTROS GASTOS ANTICIPADOS	4	30.000,00	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		84.626,64	21.876,94
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	334.143,98
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	5	652.360,07	774.360,07
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5	160.415,81	177.914,76
MUEBLES Y ENSERES	5	13.769,95	13.769,95
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5	6.041,02	10.199,60
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	9.540,26	10.346,66
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	(222.214,81)	(287.969,14)
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	1.229,81	2.392,97
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.023.926,17	1.103.798,93
TOTAL DEL ACTIVO		1.108.552,81	1.125.675,87
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES LOCALES	7	81.698,77	55.663,95
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	8	386,04	1.082,70
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	9	30.000,00	40.088,52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10	4.180,66	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	11	4.340,36	92,32
OBLIGACIONES CON EL IESS	12	1.833,50	1.515,52
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	4.102,16	3.342,67
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		126.541,49	101.785,68
PASIVOS NO CORRIENTES			
PROVEEDORES LOCALES	13	20.535,29	-
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	14	268.134,85	278.349,50
OBLIGACIONES FINANCIERAS	15	257.500,00	304.004,38
JUBILACION PATRONAL	16	4.829,63	7.232,89
DESAHUCIO	16	6.751,94	9.635,76
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		557.751,71	599.222,53
TOTAL DEL PASIVO		684.293,20	701.008,21
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	17	800,00	800,00
RESERVAS LEGAL	18	97,72	97,72
RESERVA DE CAPITAL	18	33.279,22	33.279,22
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19	36.754,32	55.938,69
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19	19.184,37	408,05
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	20	334.143,98	334.143,98
TOTAL PATRIMONIO		424.259,61	424.667,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.108.552,81	1.125.675,87

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


SR. EDGEBERTO PINEDA CARRION
REPRESENTANTE LEGAL


ING. MILCA OBELLANA 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 2019

(Expresado en miles de dolares estadounidenses)

INGRESOS	NOTA	2018	2019
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	21	322.139,86	254.361,95
OTROS INGRESOS	21		6.814,51
TOTAL INGRESOS		322.139,86	261.176,46
COSTOS Y GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	22	82.955,38	89.147,17
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	22	17.121,41	-
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	22	10.490,00	17.437,14
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	22	6.961,11	-
JUBILACIÓN PATRONAL	22	2.478,32	2.403,26
DESAHUCIO	22	3.111,72	2.883,82
DEPRECIACION NO ACELERADA	22	55.483,48	65.754,33
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	22	40.090,55	4.775,37
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22	950,00	-
TRANSPORTE	22		
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	22	26.257,39	22.292,71
SERVICIOS PÚBLICOS	22	6.063,57	6.235,80
OTROS GASTOS	22	13.498,82	1.896,15
GASTOS FINANCIEROS	22	2.349,35	2.345,31
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	22	25.393,06	45.389,94
PARTICIPACION TRABAJADORES	22	4.340,36	92,32
IMPUESTO A LA RENTA	22	5.410,97	115,09
TOTAL GASTOS		302.955,49	260.768,41
UTILIDAD NETA	23	19.184,37	408,05

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 2019

(Expresado en miles de dolares estadounidenses)

	CODIGO	2018	2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	45.924,49	68.899,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	21.785,08	45.034,83
Clases de cobros por actividades de operación	950101	337.545,20	295.273,26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	322.139,86	254.361,95
Otros cobros por actividades de operación	95010105	15.405,34	40.911,31
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(324.947,09)	(208.039,44)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(952,07)	(3.950,81)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(121.868,26)	(106.676,63)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(202.126,76)	(97.412,00)
Intereses pagados	950105	(27.742,41)	(47.735,25)
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(6.640,78)	(1.278,25)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		6.814,51
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(217.675,10)	(144.463,93)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(217.675,10)	(144.463,93)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	287.500,00	56.592,90
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	287.500,00	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 AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	(45.924,49)	68.899,14
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	4.756,61	52.796,43
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	(41.167,88)	121.695,57
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	CODIGO	2018	2019
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	96	19.184,37	408,05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	59.843,71	69.878,25
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	55.483,48	65.754,33
Ajustes por gastos en provisiones	9705	5.590,04	5.287,08
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(1.229,81)	(1.163,16)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(100.813,16)	(25.251,47)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(952,07)	(3.950,81)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(24.139,41)	23.864,31
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(69.732,53)	(45.873,45)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(8.802,01)	6.033,99
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	2.812,86	(5.325,51)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(21.785,08)	45.034,83


SR. RIGOBERTO PINEDA CARRION
REPRESENTANTE LEGAL


ING. MICA UPELLANA 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 2019
(Expresado en miles de dolares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$ CÓDIGO F SUPER INTENDENCIA CÓDIGO F 101	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30502	30601	30604	30701		
	601/602	604	616	611	607	614		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	97,72	334.143,98	55.938,69	33.279,22	408,05	424.667,66	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	97,72	334.143,98	36.754,32	33.279,22	19.184,37	424.259,61	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	97,72	334.143,98	36.754,32	33.279,22	19.184,37	424.259,61	990101
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	19.184,37	-	18.776,32	408,05	9902
Otros cambios (detallar)	-	-	-	19.184,37	-	-	19.184,37	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	408,05	408,05	990210


SR. RIGOBERTO PINEDA CARRION
REPRESENTANTE LEGAL


INGRID PINEDA CARRION
CONTADORA
REG. 27481

NOTAS 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAJA-BANCOS			
NOTA 1 ESF	DETALLE	2018	2019
	CAJA	259,22	-
	BANCO MACHALA	26.449,06	7.718,21
	BANECUADOR	26.088,15	2.242,02
	Suman \$.....	52.796,43	9.960,23

- 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	2018	2019
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR POR IMPUESTO A LA RENTA	360,59	6.135,69
	Suman \$.....	360,59	6.135,69

- 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	2018	2019
	PELICULAS RX 14X17	100,00	290,00
	PELICULAS RX 14X4	200,00	75,00
	JERINGAS	50,00	170,25
	PELICULAS DENTAL PERIAPICAL	100,00	200,17
	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	50,72	1.500,60
	PELIC.DENTAL PANORAMICA 15X30		1,00
	PELICULA DENTAL OCUSAL 10-41	51,40	50,00
	PELICULA DRYVIEW 35X43	100,00	1.900,00
	PELICULA DRYVIEW 20X25	55,02	100,00
	PELICULA DRYVIEW 25X30	89,00	1.094,00
	PELICULA DRYVIEW 35X35	82,00	400,00
	Suman \$.....	878,14	5.781,02

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

ANTICIPOS A PROVEEDORES			
NOTA 4 ESF	DETALLE	2018	2019
	PERFECTECH S.A.	30.000,00	-
	Suman \$.....	30.000,00	-

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
NOT A 5 ESF	DETALLE	2018	2019
	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	334.143,98
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	652.360,07	774.360,07
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	160.415,81	177.914,76
	MUEBLES Y ENSERES	13.769,95	13.769,95
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.041,02	10.199,60
	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.540,26	10.346,66
	Suman \$.....	1.244.911,17	1.389.375,10
	(-) Depreciación Acumulada	(222.214,81)	(287.969,14)
	Total \$.....	1.022.696,36	1.101.405,96

- 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.
 - 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.

La compañía incremento el activo construcciones curso, debido a la ampliación del Edificio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
NOTA 6 ESF	DETALLE	2018	2019
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.229,81	2.392,97
	Suman \$.....	1.229,81	2.392,97

- 6) Corresponde a valores registrados por concepto de impuestos diferidos en los gastos ocasionados por provisiones de jubilación y desahucio de acuerdo al cálculo actuarial.

PROVEEDORES LOCALES			
NOTA 7 ESF	DETALLE	2018	2019
	ADV MEDICAL C.A.	77.214,30	20.535,29
	LUNA RIOFRIO ELIANA B.	479,47	
	PERFECTECH S.A.	3.330,00	33.617,40
	ING.LUIS ANTONIO FERNANDEZ ZU;	675,00	675,00
	PAUTA MALDONADO MARIA		69,11
	BRITO SUAREZ JORDY PATRICIO		767,15
	Suman \$.....	81.698,77	55.663,95

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
NOTA 8 ESF	DETALLE	2018	2019
	IMPUESTOS POR PAGAR AL SRI	386,04	1.082,70
	Suman \$.....	386,04	1.082,70

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

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES			
NOTA 9 ESF	DETALLE	2018	2019
	PRESTAMO BANEQUADOR S A	30.000,00	40.088,52
	Suman \$.....	30.000,00	40.088,52

- 9) Corresponde a préstamo realizado a Ban Ecuador porción corriente, el mismo que sirve para la ampliación del Edificio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			
NOTA 10 ESF	DETALLE	2018	2019
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.180,66	-
	Suman \$.....	4.180,66	-

- 10) Corresponde al Impuesto a la Renta por pagar del periodo.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			
NOTA 11 ESF	DETALLE	2018	2019
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.340,36	92,32
	Suman \$.....	4.340,36	92,32

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

OTRAS PASIVOS CORRIENTES			
NOTA 12 ESF	DETALLE	2018	2019
	OBLIGACIONES CON EL IESS	1.833,50	1.673,76
	DECIMO CUARTO SUELDO	1.147,46	2.599,74
	DECIMO TERCER SUELDO	2.954,70	584,69
	Suman \$.....	5.935,66	4.858,19

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

PROVEEDORES LOCALES			
NOTA 13 ESF	DETALLE	2018	2019
	PROVEEDORES LOCALES	20.535,29	-
	Suman \$.....	20.535,29	-

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

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS			
NOTA 14 ESF	DETALLE	2018	2019
	APOLO SUAREZ EDWAR MAURICIO	129.479,44	139.694,09
	CAMPOVERDE OTAVALO SONIA	125.878,68	125.878,68
	SUAREZ ROMERO DORA	12.776,73	12.776,73
	Suman \$.....	268.134,85	278.349,50

14) Corresponde a préstamos de accionistas por pagar.

OBLIGACIONES FINANCIERAS			
NOTA 15 ESF	DETALLE	2018	2019
	PRESTAMO BAN ECUADOR	257.500,00	304.004,38
	Suman \$.....	257.500,00	304.004,38

15) Corresponde a Préstamo otorgado por Ban Ecuador, el mismo que fue solicitado para ampliar el Edificio.

PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
NOTA 16 ESF	DETALLE	2018	2019
	JUBILACION PATRONAL	4.829,63	7.232,89
	DESAHUCIO	6.751,94	9.635,76
	Suman \$.....	11.581,57	16.868,65

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

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			
NOTA 17 ESF	DETALLE	2018	2019
	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

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

RESERVAS			
NOTA 18 ESF	DETALLE	2018	2019
	RESERVAS LEGAL	97,72	97,72
	RESERVA DE CAPITAL	33.279,22	33.279,22
	Suman \$.....	33.376,94	33.376,94

18) Corresponde a Reserva acumuladas.

GANANCIAS ACUMULADAS			
NOTA 19 ESF	DETALLE	2018	2019
	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 EJERCICIO 2017	11.799,77	11.799,77
	UTILIDAD EJERCICIO 2018		19.184,37
	Suman \$.....	36.754,32	55.938,69

19) Corresponde a ganancias acumuladas de los accionistas.

SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
NOTA 20 ESF	DETALLE	2018	2019
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	334.143,98	334.143,98
	Suman \$.....	334.143,98	334.143,98

20) Corresponde a reevaluó al Edificio de la compañía realizado por petición de Ban Ecuador por trámite de préstamo.

INGRESOS			
NOTA 21 ERI	DETALLE	2018	2019
	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	322.139,86	254.361,95
	OTROS INGRESOS	-	6.814,51
	Suman \$.....	322.139,86	261.176,46

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

COSTOS Y GASTOS		VALOR	
NOTA 22 ERI	DETALLE	2018	2019
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	76.733,45	89.147,17
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	14.804,13	-
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	9.528,02	17.437,14
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	6.405,55	-
	JUBILACIÓN PATRONAL	2.351,31	2.403,26
	DESAHUCIO	3.640,22	2.883,82
	DEPRECIACION NO ACELERADA	50.466,98	65.754,33
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	31.701,40	4.775,37
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	300,00	-
	TRANSPORTE	212,43	-
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	9.105,10	22.292,71
	SERVICIOS PÚBLICOS	5.602,87	6.235,80
	OTROS GASTOS	12.891,57	1.896,15
	GASTOS FINANCIEROS	1.443,34	2.345,31
	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	40.368,86	45.389,94
	PARTICIPACION TRABAJADORES	2.786,67	92,32
	IMPUESTO A LA RENTA	3.991,33	115,09
	Suman \$.....	272.333,23	260.768,41

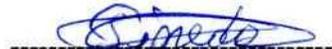
22) Corresponde a los costos y gastos operativos ocasionados por la compañía para la generación de los ingresos.

UTILIDAD NETA			
NOTA 23 ERI	DETALLE	2018	2019
	UTILIDAD NETA	19.184,37	408,05
	Suman \$.....	19.184,37	408,05

23) Corresponde a la Utilidad neta para la distribución de dividendos a los accionistas de la compañía.



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



Sr. Rigoberto Pineda Carrión
REPRESENTANTE LEGAL