

**SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y COMPOSICIÓN DE LA EMPRESA

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA SOCIEDAD ANONIMA SIRD SA, es una compañía constituida en el Ecuador en julio 06 de 1995 en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados e inscrita en el Registro Mercantil tomo 29 bajo el N- 384 en agosto 16 de 1995, cuyo objeto social principal es brindar los servicios especializados de radiología, tomografía, mamografía ultrasonido y otros, a disposición del Honorable Cuerpo Médico del país, o de cualquier institución pública o privada o de particulares que requieran de estos servicios.

El capital social inicial de la Compañía fue de \$/. 339'100.000,00 habiéndose producido los siguientes incrementos: a \$/. 466'700.000,00 en junio 6 de 1996, luego de la conversión a US\$ 97.136,00 en mayo 31 de 2001, y a US\$ 340.784,00 en julio 12 de 2005 de conformidad con las respectivas resoluciones de la junta General de Accionistas.

NOTA 2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

NOTA 2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas en el Ecuador.

NOTA 2.2 MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada periodo presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

NOTA 2.3 RESPONSABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad Anónima.

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la junta general y al directorio.

En las cuentas anuales de la empresa correspondiente a los ejercicios económicos 2014 y 2015 se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección de la empresa para cuantificar algunos de los activos,

pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo de las cuentas por cobrar a largo plazo a accionistas y compañías relacionadas.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles

NOTA 3. UNIFORMIDAD Y MATERIALIDAD EN LA PRESENTACIÓN.

NOTA 3.1 UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN

Quando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclassificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Quando los importes se reclassifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclassificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

NOTA 3.2 MATERIALIDAD (IMPORTANCIA RELATIVA) Y AGRUPACIÓN DE DATOS

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

NOTA 4. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará los 5 primeros días del mes de Febrero el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- 1) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
 - con el reconocimiento de los grupos generales como:
 - ACTIVO
 - PASIVO
 - PATRIMONIO
 -

La Forma de Preparación del Balance General es la información necesaria, teniendo en consideración los principios, políticas contables y criterios de valoración de aplicación obligatoria, para presentación de los estados financieros de SIRDSA S.A.

- 2) Un estado de resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado
 - con el reconocimiento de los grupos generales como:
 - INGRESOS
 - COSTOS
 - GASTOS

3) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

Forma de Preparación del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Se debe mostrar separadamente lo siguiente:

1. *Saldos de las partidas patrimoniales al inicio del periodo;*
2. *Ganancia (pérdida) reconocida directamente en el patrimonio, procedentes de:*
 - a. *Medición a valor razonable de Propiedad Planta y Equipo y activos financieros disponibles para la venta;*
 - b. *Operaciones de cobertura de flujo de efectivo y de cobertura de una inversión neta en un negocio en el extranjero; y,*
 - c. *Diferencias de cambio relacionadas con: i) ingresos (gastos) reconocidos directamente en patrimonio, partidas monetarias mantenidas con negocios en el extranjero, y, iii) la conversión del negocio en el extranjero.*
3. *Transferencias netas de resultados no realizados y otras transferencias;*
4. *Utilidad (pérdida) neta del ejercicio;*
5. *Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores;*
6. *Distribuciones o asignaciones efectuadas en el periodo de utilidades a reservas;*
7. *Dividendos declarados y participaciones acordadas durante el periodo (dividendos en efectivo o en acciones y otras participaciones);*
8. *Nuevos aportes de socios;*
9. *Reducción de capital o redención de acciones de inversión;*
10. *Acciones en tesorería;*
11. *Capitalización de partidas patrimoniales;*
12. *Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones;*
13. *Conversión a moneda de presentación;*
14. *Variación de Intereses minoritarios;*
15. *Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales; y, saldos de las partidas patrimoniales al final del periodo.*

4) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa bajo el método directo, de acuerdo a lo sugerido por las NIIF.

Formas de Presentación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

La empresa deberá presentar los flujos de efectivo de las actividades de operación por el método directo.

El método directo muestra las principales clases de entradas y salidas brutas de efectivo a fin de proporcionar a los inversionistas información útil para predecir los flujos futuros de efectivo y equivalentes de efectivo.

5) Notas explicativas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 5. NORMAS DE VALORACIÓN, PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la empresa SIRD SA en la elaboración de estas cuentas anuales del ejercicio económico 2015 han sido las siguientes:

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

5.2 Cuentas por cobrar Comerciales

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores deben reclasificarse a las cuentas de anticipo pagados o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

5.3 Cuentas por cobrar Clientes relacionados

Incluye los derechos de la empresa provenientes de préstamos otorgados por operaciones distintas a la actividad principal del negocio, a cargo de personal clave y partes relacionadas o vinculadas.

5.4 Valuación de los inventarios

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta, los que se hallen en proceso de fabricación, los que se utilizarán en la fabricación de otros, para ser vendidos o para consumo de la propia empresa, o en la prestación de servicios.

Los inventarios son valorados al costo histórico, esto es al costo de adquisición local sea por materiales o repuestos de partes y piezas de equipos de tomografía, aplicándose el método de valoración de inventarios por el promedio ponderado.

5.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

5.5.1 Bienes inmuebles

Las inmovilizaciones materiales se valoran a su precio de adquisición, y cualquier pérdida por deterioro de valor reconocida.

Con motivo de la transición a las NIIF, la empresa ha revalorizado a su valor de mercado determinados terrenos en base a tasaciones de un experto independiente, por un importe total bruto de \$ 143.002,92 CIENTO CUARENTA Y TRES MIL DOS DÓLARES 92/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA. El coste revalorizado de dichos terrenos ha sido considerado como coste atribuido en la transición a las NIIF, siguiendo el criterio de la empresa SIRD SA de no revalorizar ninguno de los bienes de su inmovilizado material en los posteriores cierres contables.

5.5.2 Construcciones en curso

Los desembolsos relacionados con la construcción y desarrollo de las instalaciones de acuerdo con lo establecido en la NIC16 propiedad planta y equipo serán capitalizados a la cuenta de construcciones en proceso; una vez concluida las obras serán clasificadas como parte del activo correspondiente.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo superior a un año para estar listos para su uso, son capitalizados formando parte del costo de dichos activos.

También se consideran como parte del valor del activo los gastos de personal y otros de naturaleza operativa soportados efectivamente en la construcción y fiscalización del desarrollo del propio activo.

Con motivo de la transición a las NIIF, la empresa ha considerado una reclasificación de cuenta CONSTRUCCIÓN EN CURSO hacia OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES A LARGO PLAZO en base al siguiente antecedente.

La construcción que se encontraba en curso por la compra de locales comerciales que SIRD SA desembolsó en el Proyecto Inmobiliario "Torres Médicas Santo Domingo" que lo ejecutaba la empresa Fiduciaria a cargo de CENESMED S.A. - VERZAM, cabe mencionar que el avance de la obra se paralizó por completo en el año 2005 por efectos judiciales que se presentaron entre la compañía constructora (VERZAM) y su socio (CENESMED S.A.).

Sin embargo la Alta Dirección de la empresa ha determinado en base a sus estimaciones que la inversión en dicha construcción no tiene ningún avance del proyecto Inmobiliario, por ello se procedió en el año 2014 a reclasificar como CUENTA POR OBRAR A LARGO PLAZO, por un importe de \$ 83,600.00 OCHENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS DÓLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, debido a que no cumple con las políticas para considerar dentro la propiedad, planta y equipo.

5.5.3 Bienes muebles

Los equipos médicos, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computo, vehículos, y demás bienes muebles de la empresa SIRD SA han sido revalorizados a su valor de mercado en base a estimaciones y valorizaciones de un experto independiente. El coste revalorizado de dichos bienes muebles ha sido considerado como costo atribuido en la transición a las NIIF, de igual manera siguiendo el criterio de la empresa SIRD SA de no revalorizar ninguno de los bienes muebles en los posteriores cierres contables.

Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIIF para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo superior a un año para estar listos para su uso, son capitalizados formando parte del costo de dichos activos.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como parte del valor de los mismos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. Adicionalmente, las instalaciones requerirán revisiones periódicas. En este sentido, parte de los elementos objeto de sustitución son reconocidos de forma específica y amortizados en el periodo que media hasta la siguiente reparación.

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales legales:

- Vehículos 20%
- Equipos Médicos 10%
- Equipos de oficina 10%
- Equipos de Computación 33%
- Muebles y Enseres 10%

Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la empresa SIRD SA estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

VALORES DE DEPRECIACIÓN EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	TIEMPO AÑOS
Equipos Médicos	10 AÑOS
Equipos de oficina	10 AÑOS
Equipos de computación	3 AÑOS
Vehículos	5 AÑOS

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Socios/Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

Se reconocerán como propiedad planta y equipo los bienes muebles según los siguientes tipos de componentes:

EQUIPOS MÉDICOS.- Se reconocerá como PPE los equipos médicos que cumplan con las características mencionadas en NIC.16 y aquellos bienes que superen el monto de \$10,000.00 DIEZ MIL DÓLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

EQUIPOS OFICINA.- Se reconocerá como PPE los siguientes equipos de oficina que cumplan con las características mencionadas en NIC.16 y aquellos bienes que superen el monto de \$2,000.00 DOS MIL DÓLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

EQUIPOS COMPUTO Y SOFTWARE.- Se reconocerá como PPE los siguientes equipos de computo y software que cumplan con las características mencionadas en NIC.16 y aquellos bienes que superen el monto de \$3,000.00 TRES MIL DÓLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

MUEBLES Y ENSERES.- Se reconocerá como PPE los siguientes muebles y enseres que cumplan con las características mencionadas en NIC.16 y aquellos bienes que superen el monto de \$2,000.00 DOS MIL DÓLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

VEHICULOS.- Se reconocerá como PPE los siguientes vehículos que cumplan con las características mencionadas en NIC.16 y aquellos bienes que superen el monto de \$10,000.00 DIEZ MIL DÓLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

5.6 Pasivos Corrientes

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales mas intereses en el caso de las instituciones financieras, las mismas son liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo

5.7 Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las mismas son liquidadas al vencimiento y no genera cargos por mora, serán reconocidas a corto plazo

5.8 Otras Obligaciones corrientes

El pasivo por obligaciones intervienen el uso de partidas como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código. Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

- 13er sueldo
- 14to sueldo
- Vacaciones
- Fondo de reserva
- Aporte patronal e individual
- 15% participación a los empleados
- Impuesto por pagar renta empleados

5.9 Disposiciones tributarias

Las retenciones en la fuente tanto del Impuesto al valor Agregado como del Impuesto a la Renta se aplicarán en los siguientes porcentajes:

Retenciones en la fuente IR	1% 2% 8% y 10% según el tipo de transacción
Retenciones del IVA:	30% 70% y 100% según el tipo de transacción
El IVA por transferencias de Bienes y/o servicios	12%

5.10 Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas. El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2015, es de \$ 470.152,00 USD

5.11 Reservas patrimoniales

Esta representa las reservas acumuladas:

Reserva legal.- Es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad a según las normas de la superintendencia de compañías. Incluye los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, en el caso la empresa SIRD SA S.A, la reserva legal es del 10% de las utilidades del ejercicio, hasta completar el 50% del Capital.

Otras reservas.- Incluye los importes acumulados que se generen por detracciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones estatutarias, contractuales o por acuerdo de los accionistas o de los órganos sociales competentes y que se destinan a fines específicos, reservas facultativas y estatutarias.

Resultados acumulados adopción NIIF.- El rubro de resultados Acumulados adopción NIIF por primera vez presentó algunos ajustes que se efectuaron durante el año 2012 debido a la devaluación de los equipos médicos, de oficina y computo, más la revaluación de la partida INMUEBLES, y a los ajustes realizados en la depreciación acumulada de Propiedad planta y Equipo, que se registraron en forma separada, y que afectó a una partida nueva, en este caso lo asignamos con el nombre de "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", generando un cambio en el total del patrimonio por un valor de \$194.063,98 USD.

Utilidad ó Pérdidas acumuladas.- Representa los montos acumulados de utilidades o Pérdidas de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores.

5.12 Resultados del Presente Ejercicio

Incluye las utilidades netas del ejercicio corriente, luego de la apropiación del 15% participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva legal en caso de aplicar.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos y costos se imputan en función del principio de devengo, es decir cuando la corriente real de bienes y servicios que los mismo representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

5.13 Ingresos operacionales

5.13.01 Ventas Netas (Ingresos Operacionales)

Incluye los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos los descuentos no financieros, rebajas y bonificaciones concedidas.

5.13.02 Otros Ingresos Operacionales

El importe neto de los ingresos operacionales se calcula al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes y prestación de servicios deduciendo cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como el impuesto del 12% del IVA y otros impuestos especiales que la empresa deba repercutir a terceros.

Las ventas de cada ejercicio se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios, con independencia del momento en que se produzcan los cobros y pagos derivados de las mismas.

Solo se considerara como ingresos operacionales aquellas transacciones que constituyen la actividad habitual de la empresa.

En el caso de actividades agrícolas, se reconocerá el total de las ganancias del período surgidas de la medición inicial y posterior de los activos biológicos y productos agrícolas, al valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

5.14 Costos operacionales

5.14.01 Costo de Ventas Operacionales

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el período. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

5.14.02 Otros Costos Operacionales

Incluye aquellos costos reconocidos como gastos durante el período y están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de actividades conexas a la actividad principal de la empresa.

En el caso de aquellas empresas dedicadas a la actividad agrícola, se reconocerá el total de las pérdidas del período surgidas de la medición inicial y posterior de los activos biológicos y productos agrícolas, al valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

5.14.03 Gastos de Ventas (Operacionales)

Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.

5.14.04 Gastos de Administración

Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

5.14.05 Ganancias (Pérdidas) por Venta de Activos

Incluye la enajenación o disposición por otra vía de activos no corrientes, como: Propiedad Planta y Equipo, activos intangibles y otros activos, que no corresponden a operaciones discontinuadas.

5.14.06 Otros Ingresos

Incluye los ingresos distintos de los relacionados con la actividad principal del negocio de la empresa, referido a ingresos distintos a los anteriormente mencionados.

5.14.07 Otros Gastos

Incluye los gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa, referidos a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

5.14.08. Ingresos Financieros

Incluye los ingresos obtenidos por la empresa provenientes de los rendimientos o retornos (intereses y dividendos), diferencias de cambio neto, ganancias por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

5.14.09 Gastos Financieros

Incluye los gastos incurridos por la empresa como costos en la obtención de capital (intereses y otros costos relacionados), diferencias de cambio neto, las pérdidas por variaciones en los valores razonables

o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

Participación de los Trabajadores

Incluye el 15% de participaciones de los trabajadores según el código de Trabajo, 10% se distribuye a todos los trabajadores en relación al tiempo trabajado y el 5% por carga familiar, se incluye los cónyuges independiente si tienen o no ingresos.

Impuesto a la Renta

Incluye el impuesto a la renta calculado después de las utilidades (perdidas) deducidas el 15% de participación a Trabajadores generadas en el periodo de acuerdo con las NIIF's, excepto el correspondiente a operaciones discontinuadas e impuestos.

NOTA 6.- EFECTIVO, Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Los valores disponibles en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2015 se presentan así:

	Dic-15 Valor US\$	Dic-14 Valor US\$
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,564.09	6,136.31
CAJA	2,295.87	150.00
Caja Chica	300.00	150.00
Caja General	1,995.87	-
BANCOS	268.22	5,986.31
Banco: Internacional cta.cte No.4200608291	-	127.60
Banco: Pichincha cta.ahorros No.469892300	240.49	5,860.98
Coop. Ahorro y Credito CSSD Cta.ah.3473012604	27.73	27.73

NOTA 7.- CLIENTES

Las Obligaciones comerciales pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2015, se presentan con los saldos siguientes:

	Cliente	dic-15	dic-14
		Valor US\$	Valor US\$
000001	CENESIVED S.A. - CLINICA DE ESPECIALIDADE MEDICAS S	10,070.02	15,638.10
000007	ECLIASANTAS	77.00	15.00
000008	FEDERACION DEPORTIVA PROVINCIAL DE STO. DGO.	-	49.80
000013	SUTRAM S.D.	17.00	-
000016	FUNDACION ACCION SOCIAL CARITAS	31.20	-
000019	MEDICINA PREPAGADA CRUZ BLANCA	94.70	85.00
000081	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A	115.00	279.00
000054	EMAPA	31.50	18.00
000058	VILLARROEL VILLARROEL JORGE ESTUARDO	15.00	15.00
000122	HOSPITAL GUSTAVO DOMINGUEZ	-	3,514.19
000211	YOLANDA MARIN	10.50	-
000286	MEDICAL CUBA CENTER	-	1,870.77
000371	ORGANIZACION IAS	-	12.00
000586	DR. MARCOS SAAVEDRA	-	112.40
000998	INCLUSANCIA LTDA.	563.20	-
001352	INDECAUCHO CIA LTDA	20.00	50.00
001896	KUFFO JOSE WILSON	15.00	-
002538	PINEDA GOMEZ TITO ORLANDO	113.00	-
002600	CENTRO DE ATENCION AMBULATORIA IESS STO. DGO.	32,901.79	-
002730	AGROINDUSTRIA DEL PARAISO S.A	-	30.00
005273	CARRASCO VASQUEZ JORGE H.	15.00	-
005388	ASOCNEL S.D.	19.13	27.00
005524	DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE STO DGO	12,293.65	50,256.27
005549	EXTRACTORA AGRICOLA RIO MANSO S.A	40.00	60.00
005555	ANCHUNDIA ZAIBERANO FRANCISCO WALTER	20.00	-
005970	COMPROVIG	65.00	-
006777	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS	1,506.74	-
006423	ITURRALDE GERIVAN	-	35.20
007573	COORDINACION ZONAL DE SALUD 4	44.28	-
008291	AGROPESA S.A.	595.00	-
008386	COMITE DE EMPRESAS TRABAJADORES CNEL	15.00	12.00
006777	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS	-	145,132.40
009233	LLERENA COTERA ANDREA ARLEYNS	10.50	-
010802	DORIS AMILA VASCONEZ	740.00	-
011428	ING. PAULLINO ALFONSO CELI	252.00	-
011429	DETECEL CIA. LTDA.	132.00	-
011550	MARIN MEZA VERONICA	41.50	-
012024	GARCIA VARGAS WILLIAM BOLIVAR	40.00	-
TOTAL CLIENTES:		59,904.71	217,212.13

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR COLABORADORES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	Colaboradores	dic-15	dic-14
		Valor US\$	Valor US\$
00002	Dr. Astudillo Manuel	250.00	-
00002	Dr. William Garzón	-	473.52
00008	Yolanda Marín	1,689.50	749.28
E0010	Rosales Carlos	110.00	-
E0039	Andrea Llerena	425.00	-
00080	Lissette Peralta	429.97	90.00
00082	Sra. Vanessa Serrano	84.70	884.70
E0046	Monserate Rodriguez	30.00	-
TOTAL O.C COLABORADORES:		3,019.17	2,147.50

NOTA 9.- CUENTAS POR COBRAR CENESMED S.A.

Las obligaciones institucionales de cobro al 31 de diciembre de 2015 de CENESMED S.A. es como sigue:

fecha	detalle	dic-15	dic-14
		Valor US\$	Valor US\$
30/04/2008	1er aporte: Cruce servicios RX. Resol. GG.013-2008	5,000.00	5,000.00
16/10/2008	2do aporte: Cruce servicios RX. Resol. GG.013-2008	500.00	500.00
14/11/2008	3er aporte: Cruce servicios RX. Resol. GG.013-2008	500.00	500.00
TOTAL O.C CENESMED S.A.:		6,000.00	6,000.00

NOTA 10.- PAGOS ANTICIPADOS

Pagos por impuestos anticipados al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

detalle	dic-15	dic-14
	Valor US\$	Valor US\$
Credito tributario Impuesto renta año fiscal 2015	6,455.73	-
Retenciones en la Fuente-I-Renta años anteriores	-	-
Credito Tributario de IVA	-	-
TOTAL IMPUESTOS:	6,455.73	-

NOTA 11.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios existentes al 31 de diciembre de 2015, del consultorio 1, bodega principal, inventario del tubo de rayos "X" y partes y piezas para equipo tomografía es como sigue:

detalle	dic-15	dic-14
	Valor US\$	Valor US\$
Inventario: Consultorio 1	231.97	536.42
Inventario: Bodega principal	10,186.54	6,599.86
Inventario: Tubo de rayos x	-	-
Inventario: Partes y piezas equipo de tomografía	7,775.74	7,775.74
TOTAL INVENTARIO:	18,194.25	14,912.02

NOTA 12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los bienes muebles e inmuebles que prestan servicios a la compañía al 31 de diciembre de 2015 se presentan como sigue:

	NIC		NIC
	saldo 01/12/2015	(+)Adiciones (-)Venta P.P.E.	Saldo 31/12/2015
No depreciable			
Terrenos	228,916.43	-	228,916.43
Depreciable			
Equipos médicos	278,520.00	-	278,520.00
Vehículos	11,400.00	-	11,400.00
Total Costo	518,836.43	-	518,836.43
 (-) Depr. Acumulada	 (55,598.99)	 (30,132.00)	 (85,730.99)
Activo PPE Neto	463,237.44	(30,132.00)	433,105.44

NOTA 13.- INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑÍAS.

Un resumen de las acciones mantenidas en CENESMED S.A., es como sigue:

detalle		dic-15	dic-14
		Valor US\$	Valor US\$
Acciones en CENESMED S.A.	(nota a)	10,054.00	10,054.00
Aporte compra de acciones CENESMED S.A.	(nota b)	74,576.68	74,576.68
TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO:		84,630.68	84,630.68

(a) La compañía es propietaria de 10.054 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una corresponde al 5.47% de las acciones que conforman el capital social del Centro de Especialidades Médicas Sociedad Anónima "CENESMED S.A." Constituida en septiembre 25 de 1997.

(b) Conformado por las aportaciones mediante cheque US\$ 23.710,00 para la compra de acciones en CENESMED S.A. y compensación de créditos realizados por SIRD SA por US\$ 50.866,68. La empresa no mantiene título o certificado de acciones que respalden este valor. El detalle es como sigue:

Fecha	asiento	Concepto del movimiento	Debe	Haber	Saldo
		Saldo Inicial		0,00	
02/01/2004	RECLAS	Cruce con servicios radiológicos	12.250,00	12.250,00	
14/07/2004	EG02762	Aporte compra de acciones CEN	7.500,00	19.750,00	
19/07/2004	EG04951	Aporte compra de acciones CEN	3.500,00	23.250,00	
04/08/2004	EG02776	Aporte compra de acciones CEN	6.360,00	29.610,00	
31/08/2004	EG02897	Aporte compra de acciones CEN	6.350,00	35.960,00	
31/12/2004	ACCION	Cruce con servicios radiológicos	14.040,00	50.000,00	
01/12/2005	ACCION	Cruce con servicios radiológicos	11.000,00	61.000,00	
31/05/2007	CRUCE0	Cruce con servicios radiológicos	13.576,68	74.576,68	
SUMANAL 31/12/2015:			74.576,68	74.576,68	

NOTA 14.- CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS L/P

El saldo de cuentas por cobrar a accionistas a largo plazo se encuentra desglosado así:

detalle	dic-15	dic-14
	Valor US\$	Valor US\$
Cuentas por cobrar: Dr. Luis Alcivar-DT	-	-
Cuentas por cobrar: Dr. Luis Alcivar	75.000,00	75.000,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS L/P:	75.000,00	75.000,00

La cuenta por cobrar en proceso legal que SIRD SA. mantiene en contra del Dr. Luis Alcivar es por un monto de \$75.000,00 USD por concepto de una letra de cambio que el Dr. Luis Alcivar mantiene en su poder y que adeuda a SIRD SA.

NOTA 15.- CUENTAS POR COBRAR CENESMED S.A. L/P

Con motivo de la transición a las NIIF, la empresa ha considerado en el año 2014 una reclasificación de cuenta CONSTRUCCIÓN EN CURSO hacia OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES A LARGO PLAZO en base al siguiente antecedente.

La construcción que se encontraba en curso por la compra de locales comerciales que SIRD SA desembolsó en el Proyecto Inmobiliario "Torres Médicas Santo Domingo" que lo ejecutaba la empresa

Fiduciaria a cargo de CENESMED S.A. - VERZAM, cabe mencionar que el avance de la obra se paralizó por completo en el año 2005 por efectos judiciales que se presentaron entre la compañía constructora (VERZAM) y su socio (CENESMED S.A.).

Sin embargo la Alta Dirección de la empresa ha determinado en base a sus estimaciones que la inversión en dicha construcción no tiene ningún avance del proyecto Inmobiliario, por ello se procedió en el año 2014 a reclasificar como CUENTA POR COBRAR A LARGO PLAZO, por un importe de \$ 83.600,00 OCHENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS DÓLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, debido a que no cumple con las políticas para considerar dentro la propiedad, planta y equipo.

NOTA 16.- OBLIGACIONES LABORALES, IMP. POR PAGAR, Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

detalle	dic-15	dic-14
	Valor US\$	Valor US\$
Provisiones laborales	16,975.55	27,181.31
Obligaciones tributarias por pagar	2,923.20	21,612.74
Ch. Grados y no cobrados-Boo. Internacional	1,086.67	225.64
Tarjeta Credito. Visa Banco Pacifico	4,834.31	-
Otras cuentas por pagar	681.32	1,184.33
TOTAL:	26,461.05	50,204.02

NOTA 16.1.- UTILIDADES A REPARTIRSE ACCIONISTAS

detalle	dic-15	dic-14
	Valor US\$	Valor US\$
Utilidades a repartirse accionistas:año 2012	1,485.83	3,183.72
Utilidades a repartirse accionistas:año 2013	5,447.73	66,983.33
TOTAL:	6,933.56	70,167.05

NOTA 17.- PROVEEDORES

Las Obligaciones a corto plazo con nuestros proveedores de costos y gastos, presenta al 31 de diciembre de 2015 los siguientes valores:

CODIGO	Proveedor	dici-15	dici-14
		Valor US\$	Valor US\$
A0078	ANDRADE VICUÑA SEGUNDO JOSE MARIA	-	966.00
A0081	ARELLANO MORENO ZOILA VIOLETA	552.00	230.00
A0105	ANDRADE AREVALO ALICIA MARLENE	154.07	-
B0001	BARRAZUETA MORILLO MARCO ANTONIO	-	10,667.66
B0056	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	289.82	-
B0061	BASTIDAS ANAGUANO INES RAQUEL	250.57	588.02
B0073	BRICEÑO ARTEAGA JOICE ALEXANDRA	67.12	-
B0075	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	235.20	204.16
C0007	CEDEÑO ANDRADE ANGEL ANTONIO	-	200.00
C0008	CELI BENAICAZAR JIMMY LEONARDO	-	1,219.20
C0075	CENESIMED S.A.	-	787.08
C0094	COMPROVIG CIA. LTDA.	2,904.00	880.00
C0103	CORPORACION MAGMA ECUADOR S.A.	4,554.00	-
C0104	CELI BENAICAZAR JIMMY LEONARDO	1,828.80	-
C0114	CALVOPIÑA GOMES ANGEL LEONARDO	256.40	-
D0056	DIU PACIA. LTDA.	855.19	198.43
D0057	DINER SEGUNDO BRAZOSAA	-	180.37
E0014	ECUADOR OVERSEAS AGENCIES C.A.	-	475.20
E0015	ESPINEL VILLAMARIN CESAR ENRIQUE	-	283.05
E0085	EDICENTRAL S.A.	765.53	650.00
F0026	FLORES ROMERO HECTOR REINALDO	92.55	-
	FIBA MEDICAL	-	3,633.96
	GARZON DELGADO JORGE HERNANDO	-	200.00
G0069	GUEVARA LEON JUAN RAMON	74.33	637.08
H0024	H. MARCILLO AUDITORIA MEDICA S.A.	12,743.20	12,743.20
H0001	HOTEL CASINO ZARACAY C. LTDA.	871.20	-
	INFORNOT CIA. LTDA.	-	277.50
	LITARDO JURADO JUAN ALEJANDRO	-	574.00
I00001	MONTALEZA ENCALADA LUIS ANDRES	1,944.27	628.29
J0081	JARAMILLO ROMERO ANGEL GUSTAVO	1,350.00	-
M00010	MOREJON ARMIJO LUIS EVANGELIO	135.00	135.00
M0519	MARIN MEZA YOLANDA GRACIELA	1,912.00	-
P00002	ECUADOR OVERSEAS AGENCIES C.A.	831.60	-
O0002	OCHDA INGA MIGUEL ANGEL	-	100.00
	RIVAS ALAVA EDILMA TRINIDAD	-	1,130.58
P00008	FIBA MEDICAL	1,149.96	-
P00010	BARRERA MORALES CARLOS JACOBO, ING.	9,418.35	-
R0064	REY TIPAN LIDER SHAMUL	216.00	-
S00010	SINDIMED CIA. LTDA.	3,123.90	1,562.00
T0012	TELLO ESPINOSA LEONIDAS HUMBERTO	-	200.00
V00010	VIAT CIA. LTDA.	3,934.88	18,436.09
V0018	VILLARROEL VILLARROEL JORGE ESTUARDO	1,200.01	100.00
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES:		52,677.00	54,052.80

NOTA 17.1.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Proveedor	dic-15	dic-14
	Valor US\$	Valor US\$
BCQ. INTERNACIONAL: PRESTAMO \$90.000 USD L/P	51,443.06	79,417.90
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES L/P:	51,443.06	79,417.90

En agosto del 2014 la empresa financió un crédito Pymes del Banco Internacional por un capital de \$90.000 con una tasa nominal del 11.28% anual, en dividendos de \$2968.25 en un largo plazo de 36 meses por concepto de reestructurar la deuda en la compra de equipos médicos a TRADEMEDIC CIA LTDA, cancelando 17 cuotas normales. AL 31 de diciembre de 2015 no existen cuotas vencidas.

NOTA 18.-PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales de la compañía al 31 de diciembre de 2015 se presentan con los valores que se detallan:

a) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social autorizado se encuentra conformado por 117.538 acciones ordinarias y nominativas de US.\$ 4,00 cada una, por un monto de capital social de \$ **470.152,00 USD**

b) RESERVA LEGAL

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en el Art.297, de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor al diez por ciento, para el fondo de reserva legal. La Compañía por el año 2015 no registra por reserva legal, debido a la pérdida obtenida.

c) RESERVA FACULTATIVA

La Compañía al 31 de diciembre de 2015 presenta un saldo acumulado de US. \$ 55.980,74

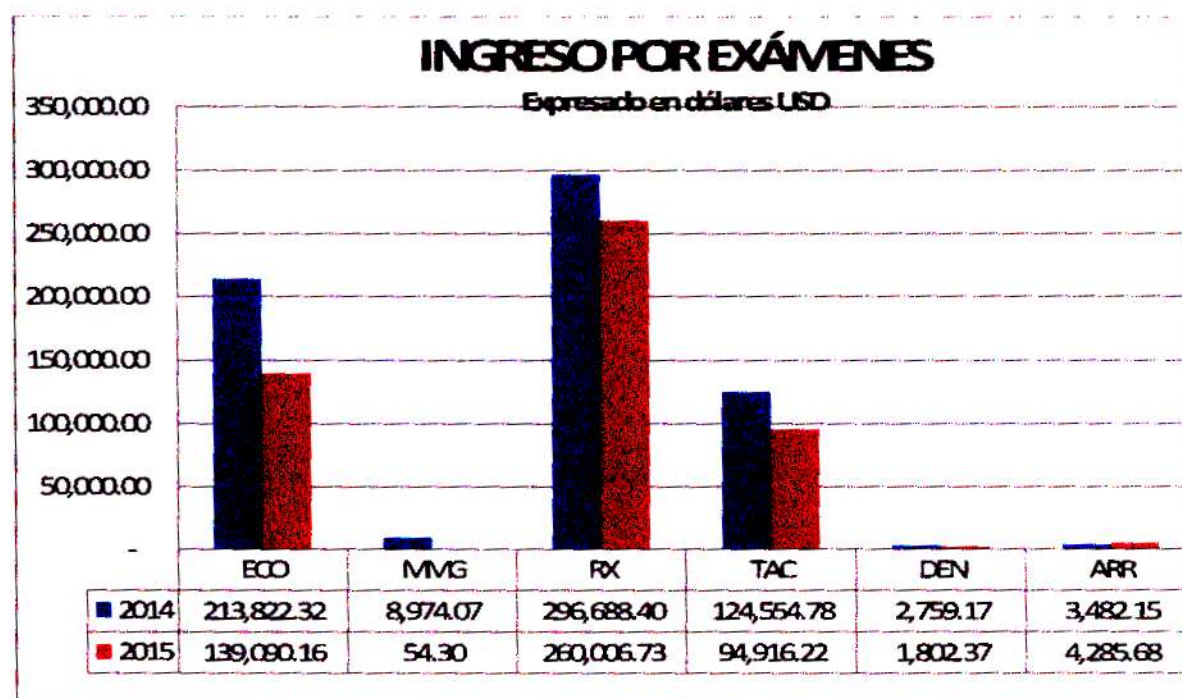
d) RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

El rubro de resultados Acumulados adopción NIIF por primera vez presentó algunos ajustes que se efectuaron durante el año 2012 debido a la devaluación de los equipos médicos, de oficina y computo, más la revaluación de la partida INMUEBLES, y a los ajustes realizados en la depreciación acumulada de Propiedad planta y Equipo, que se registraron en forma separada, y que afectó a una partida nueva, en este caso lo asignamos con el nombre de "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", generando un cambio en el total del patrimonio por un valor de \$194.063,98 USD.

NOTA 19.-INGRESO POR VENTAS EN SERVICIOS

Los ingresos por ventas ordinarias del ejercicio corresponden a la prestación de servicios especializados de radiología, tomografía, mamografía, ecografía, y densitometría, manteniendo un nivel de ingresos en relación al año anterior.

detalle	dic-15	dic-14	Variación	Variación
	Valor US\$	Valor US\$	\$	%
Ecografía	139,080	213,822	(74,732)	-35%
Mamografía	54	8,974	(8,920)	-99%
Rayos X	260,007	296,688	(36,682)	-12%
Tomografía	94,916	124,555	(29,639)	-24%
Densitometría	1,802	2,759	(957)	-35%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES:	485,870	646,799	(150,929)	-23.33%



NOTA 20.-COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

detalle	dic-15	dic-14	Variación
	Valor US\$	Valor US\$	%
Costo Ventas	28,317.56	47,999.01	-41.00%
Costo indirectos de producción	220,637.64	247,551.45	-10.87%
Gastos de Ventas	61,967.89	107,802.01	-42.52%
Gastos de administración (nota a)	182,355.69	190,554.89	-4.30%
TOTAL:	488,278.78	588,907.36	

- a) Con la importancia de desglosar el **GASTO DIRECTORIO** como remuneración del consejo de administración es como sigue:

<u>CONSEJO DE DIRECTORIO</u>	<u>2015</u>
7 miembros	14.372,52

NOTA 21.-INGRESOS NO OPERACIONALES Y GASTOS FINANCIEROS.**INGRESOS NO OPERACIONALES:** US \$

Ingresos por arriendo	4285,68
Intereses ganados en cuentas bancarias	14,22
Otros Ingresos no operacionales	<u>6034,65</u>

TOTAL AL 31-12-2015 10.334,55

GASTOS NO OPERACIONALES: US \$

Amortización Pérdida del ejercicio 2014	18.481,80
Amortización por Glosa SRI año 2007 (nota a)	<u>27.297,73</u>

TOTAL AL 31-12-2015 6699,41

- a) En base a la glosa de Impuesto a la Renta del año 2007 determinada por parte de la administración tributaria en contra de la empresa SIRD SA se debe mencionar que se instaron todos los recursos necesarios y que se impugnó ante el TRIBUNAL DISTRITAL DE LO FISCAL DE RICHINCHA mediante tramite No.17506-2014-007 el cual resolvió la sentencia negando el reclamo administrativo interpuesto por SIRD SA y se confirma la liquidación de pago No. 2320110200063 descontando el 20% de recargo sobre el principal, emitida por la Dirección Provincial de Santo Domingo de los Tsáchilas correspondiente al ejercicio fiscal 2007.

Ante ello la empresa consideró terminar el proceso legal unilateralmente en contra del SRI, y proceder acogerse a la **REMISIÓN DE INTERES** durante el mes de abril 2015.