

**SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A.**

**NOTAS AL BALANCE Y POLÍTICAS CONTABLES**

**AÑO 2016**

# SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

---

### NOTA 1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y COMPOSICIÓN DE LA EMPRESA

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA SOCIEDAD ANONIMA SIRDSA 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 S/. 339'100.000.00 habiéndose producido los siguientes incrementos: a S/. 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 ELABORACION 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 considera 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 contabiliza en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de 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.

# **SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2016**

---

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 2015 y 2016 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 PRESENTACION.**

#### **NOTA 3.1 UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACION**

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlos. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelara lo siguiente:

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

c) La razón de la reclasificación.

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

**NOTA 3.2 MATERIALIDAD (IMPORTANCIA RELATIVA) Y AGRUPACION 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. PRESENTACION DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

1. Estado de situación financiera
2. Estado de resultado integral
3. Estado de cambios en el patrimonio
4. Estado de flujo de efectivo
5. Notas explicativas

**NOTA 5. NORMAS DE VALORACIÓN, PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la empresa SIRDSA S.A. en la elaboración de estas cuentas anuales del ejercicio económico 2016 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

# SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

---

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

Con motivo de la transición a las NIFF, la empresa ha revalorizado a su valor de mercado determinados terrenos en base a tasaciones de un experto

## SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

---

independiente, por un importe total bruto de \$ 143,002.92 CIENTO CUARENTA Y TRES MIL DOS DOLARES CON 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 NIFF, siguiendo el criterio de la empresa SIRDSA S.A de no revalorizar ninguno de los bienes de su inmovilizado material en los posteriores cierres contables.

#### 5.5.2 Bienes muebles

Los equipos médicos, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de cómputo, vehículos, y demás bienes inmuebles de la empresa SIRDSA 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 NIFF, de igual manera siguiendo el criterio de la empresa SIRDSA SA de no revalorizar ninguno de los bienes muebles en los posteriores cierres contables.

Se considerara como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIFF 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 operación.

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:

# SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

---

CUENTA	%
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 SIRDSA S.A 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, expresado en número de años:

### VALORES DE DEPRECIACION EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	AÑOS
Vehículos	5
Equipos Médicos	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

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 DOLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

**EQUIPOS DE 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 DOLARES CON 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

**EQUIPOS COMPUTO Y SOFTWARE.-** Se reconocerá como PPE los siguientes equipos de cómputo y software que cumplan con las características

# SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

---

mencionadas en NIC 16 y aquellos bienes que superen el monto de \$3.000.00 TRES MIL DOLARES 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 DOLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

**VEHÍCULOS.-** 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 DOLARES 00/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

### 5.6 Pasivos Corrientes

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales más 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 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:

- Decimotercer sueldo
- Decimocuarto sueldo
- Vacaciones
- Fondo de reserva
- Aporte patronal e individual
- 15 % participación a los empleados
- Impuesto por pagar renta empleados

### 5.8 Disposiciones tributarias

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

IMPUESTO	% RETENCIÓN
Retenciones en la Fuente IR	1, 2, 8 y 10 según el tipo de transacción

# SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

---

Retenciones del IVA	30, 70 y 100 según el tipo de transacción
IVA por transferencias de Bienes y/o servicios	12 Y 14 %

### 5.9 Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas. El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2016, es de \$470,152.00 USD

### 5.10 Reservas patrimoniales

**Está representan 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 de la empresa SIRDSA 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 propiedad planta y equipo, que se registraron en forma separadas, y que afecto 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 o pérdidas acumuladas.-** Representa los montos acumulados de utilidades o perdidas de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores.

**5.11 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 mismos 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.

**5.12 Ingresos operacionales**

**5.12.01 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.

**5.12.02 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 las actividades agrícolas, se reconocerá el total de las ganancias del periodo surgidas de la medición inicial y posterior de los activos biológicos y

## SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

---

productos agrícolas, al valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

#### **5.13 Costos operacionales**

##### **5.13.01 Costo de Ventas Operacionales**

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el periodo. 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, 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.

##### **5.13.02 Otros Costos Operacionales**

Incluye aquellos costos reconocidos como gastos durante el periodo 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 periodo 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.

##### **5.13.03 Gastos de Ventas (Operacionales)**

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

##### **5.13.04 Gastos de Administración**

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

##### **5.13.05 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.

##### **5.13.06 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.

## **SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2016**

---

#### **5.13.07 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.

#### **5.13.08 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.

#### **5.13.09 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 del trabajo, 10 % se distribuye a todos los trabajadores en relación al tiempo trabajado y el 5 % por cada familiar, se incluye los cónyuges independiente si tiene o no ingresos.

#### **Impuesto a la Renta**

Incluye el impuesto a la renta calculado después de las utilidades (pérdidas) 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 2016 se presentan así:

**SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2016**

	2016 Valor USD	2015 Valor USD
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>378.93</b>	<b>2,564.09</b>
<b>CAJA</b>	<b>294.78</b>	<b>2,295.87</b>
Caja Chica	120.78	300.00
Caja General	174.00	1,995.87
<b>BANCOS</b>	<b>84.15</b>	<b>268.22</b>
Banco Internacional cta. Cte. 4200608291	-	
Banco Pichincha cta. Ahorros 469892300	56.42	240.09
Coop. Ahorro y Crédito CSSD cta. ahorros 3473012604	27.73	27.73

**NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las obligaciones comerciales pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2016, se presentan con los saldos siguientes:

<b>Clientes</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
AGROINDUSTRIA DEL PARAISO SA		
AGROPESA S.A.		595,00
ANCHUNDIA ZAMBRANO FRANCISCO WALTER	20,00	20,00
ASOCNEL SD	12,80	19,13
CARRASCO VASQUEZ JORGE H	15,00	15,00
CENESMED SA - CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS	11019,61	10.070,02
CENTRO DE ATENCION AMBULATORIO DE SEGURO SOCIAL IESS	33295,13	32.901,79
CEDIGMEC	336,60	
CEDIGMECSO C.L	132,60	
COMITÉ DE EMPRESAS TRABAJADORES CNEL	35,00	15,00
COMPROVIG		65,00
COORDINACION ZONAL DE SALUD 4		44,28
DETELCELI CIA LTDA		132,00
DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE STO DGO	1809,69	12.293,65
DORIS AVILA VASCONEZ		740,00
DR MARCOS SAAVEDRA		
DR. GUSTAVO JARAMILLO	307,80	
ECUASANITAS		77,00
EPMAPA SD	18,00	31,50
EXTRACTORA AGRICOLA RIO MANSO S.A.	128,00	40,00
FEDERACION DEPORTIVA PROVINCIAL DE STO DGO		
FUNDACION ACCION SOCIAL CARITAS		31,20
GARCIA VARGAS WILLIAM BOLIVAR		40,00
HOSPITAL GUSTAVO DOMINGUEZ		-

**SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.****NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2016**

IMCUSAN CIA LTDA		563,20
INDECAUCHO CIA LTDA	152,00	20,00
ING. PAULINO ALFONSO CELI		252,00
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS		1.506,74
ISSFA - CENESMED	33,10	0,00
KUFFO JOSE WILSON		15,00
LLERENA COTERA ANDREA ARLEYNS	10,50	10,50
MARIN MEZA VERONICA	41,50	41,50
MEDICAL CUBA CENTER		
MEDICINA PREPAGADA CRUZ BLANCA	80,00	94,70
MONTALEZA ENCALADA LUIS ANDRES	16,00	
OLEODAVILA S.A.	66,00	
ORTIZ ISABEL	32,00	
PARROQUIA ECLESIASTICA ESPIRITU SANTO	13,60	
PINEDA GOMEZ TITO ORLANDO		113,00
PLANTACIONES DE BALSA PLANTABAL S.A	1311,00	
PORTILLA TORRES EVELYN	17,50	
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS CA	1791,00	115,00
SUTRAMS.D.	34,85	17,00
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINOCCIAL "UTE"	16,00	
VILLARROEL VILLARROEL JORGE ESTUARDO	15,00	15,00
YOLANDA MARIN		10,50
<b>TOTAL CLIENTES:</b>	<b>50.760,28</b>	<b>59.904,71</b>

**NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR: EMPLEADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>COLABORADORES</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Dr. Astudillo Manuel	250.00	250.00
Serrano Vanessa	84.70	84.70
Yolanda Marín		1,689.50
Rosales Carlos		110.00
Andrea Llerena		425.00
Lisette Peralta		429.97
Monserate Rodríguez		30.00
Cristian Vega	20.00	
<b>TOTAL:</b>	<b>354.70</b>	<b>3,019.17</b>

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

Las obligaciones institucionales de cobro al 31 de diciembre de 2016 de CENESMED S.A. son como sigue:

**SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2016**

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
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
<b>TOTAL:</b>		<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>

**NOTA 10.- PAGOS ANTICIPADOS**

Los anticipos realizados hasta el 31 de diciembre de 2016 se presentan a continuación:

<b>ANTICIPO A VARIOS PROVEEDORES</b>	
<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
DR. ANGEL JARAMILLO	1,510.00
CARLOS GIRALDO MARIN CARDENAS	35.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,545.00</b>

<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	
<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
VARIOS 2015	1,723.44
ISRAEL GUANOTOA	750.00
VIAT	846.39
DR. VICENTE ESPARZA	1,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,319.83</b>

<b>ANTICIPO COMISIONES MÉDICOS</b>	
<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
CARRION CRISTIAN	61.04
ASIMBAYA VICTOR	88.60
VASCONEZ MONICA	161.25
SOSA VINICIO	24.67
YEPEZ CARLOS	60.00
VELASQUEZ HENRY	60.00
<b>TOTAL</b>	<b>455.56</b>

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

ANTICIPO COMISIONES A TERCEROS	
DETALLE	2016
GUTIERREZ LORENA	124.63
CARRION CRISTIAN	20.34
FLORES GRACIELA	24.83
MORA LUIS ERNESTO	23.67
OBANDO JORGE	135.57
OLEAS MERCY	71.77
OBREGON MIGUEL	130.38
TAPIA LOURDES	43.67
VASCONEZ MONICA	20.24
<b>TOTAL</b>	<b>595.10</b>

**NOTA 11.- INVENTARIOS**

Los saldos de inventarios existentes al 31 de diciembre de 2016, del consultorio 1, bodega principal, inventario del tubo de rayos "X" y partes y piezas para equipo tomografía es como sigue:

DETALLE	2016	2015
Inventario: Consultorio 1		231.97
Inventario: Bodega principal	6,162.46	10,186.54
Inventario: Tubo de rayos X		-
Inventario: Partes y piezas equipo de tomografía	7,775.74	7,775.74
<b>TOTAL:</b>	<b>13,938.20</b>	<b>18,194.25</b>

**NOTA 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los saldos de los bienes muebles e inmuebles que prestan servicios a la compañía al 31 de diciembre del 2016 se presentan como sigue:

	NIC		(-) Venta P.P.E	NIC	
	Saldo 31/12/2015	(+) Adicionales		Saldo 31/12/2016	
<b>No depreciables</b>					
Terrenos	228,916.43				228,916.43
<b>Depreciables</b>					
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	-85,730.99	-30,132.00			-115,862.99
<b>Activo PPE Neto</b>	<b>433,105.44</b>	<b>-30,132.00</b>			<b>402,973.44</b>

# SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

### NOTA 13.- INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑIAS

Un resumen de las acciones mantenidas en CENESMED SA, es como sigue:

DETALLE	2016	2015
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
<b>TOTAL:</b>	<b>84,630.68</b>	<b>84,630.68</b>

- (a) La compañía es propietaria de 1054 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\$ 23710.00 para la compra de acciones en CENESMED SA y compensación de créditos realizados por SIRDSA SA por US\$50886.68. la empresa no mantiene título o certificado de acciones que respalden este valor.

### NOTA 14.- CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS L/P

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

DETALLE	2016	2015
Cuentas por cobrar: Dr. Luis Alcívar	75,000.00	75,000.00
<b>TOTAL:</b>	<b>75,000.00</b>	<b>75,000.00</b>

La cuenta por cobrar en proceso legal que SIRDSA SA mantiene en contra del Dr. Luis Alcívar es por un monto de \$75.000.00 USD por concepto de una letra de cambio que el Dr. Luis Alcívar mantiene en su poder y adeuda a SIRDSA.

### NOTA 15.- CUENTAS POR COBRAR CENESMED SA L/P

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

**SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2016**

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

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 DOLARES 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:

<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Provisiones laborales	11,843.25	16,975.55
Obligaciones tributarias por pagar	8,692.07	2,923.20
Ch. Girados y no cobrados-Bco. Internacional	3,170.18	1,086.67
Tarjeta Crédito. Visa Bco. Pacifico	5,396.49	4,834.31
Otras cuentas por pagar	766.04	681.32
<b>TOTAL:</b>	<b>29,868.03</b>	<b>26,451.05</b>

**NOTA 16.1.- UTILIDADES A REPARTIRSE ACCIONISTAS**

<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Utilidades a repartirse accionistas: año 2012	1,474.00	1,485.83
Utilidades a repartirse accionistas: año 2013	5,427.08	5,447.73
<b>TOTAL:</b>	<b>6,901.08</b>	<b>6,933.56</b>

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

2016

**NOTA 17.- PROVEEDORES**

Las Obligaciones a corto plazo con nuestros proveedores de costos y gastos, presenta al 31 de diciembre del 2016 los siguientes valores:

<b>PROVEEDOR</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
ANDRADE VICUÑA SEGUNDO JOSE MARIA		0
ARELLANO MORENO ZOILA VIOLETA	1,380.00	552.00
ANDRADE AREVALO ALICIA MARLENE	1,176.72	154.07
ALDAZ PROAÑO TELMO RODRIGO	600.00	
BARRAZUETA MORILLO MARCO ANTONIO		0
BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO		269.82
BASTIDAS ANAGUANO INES RAQUEL	176.39	250.57
BRICEÑO ARTEAGA JOICE ALEXANDRA		67.12
BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO		235.20
BORJA VASCONES ROMEL SANTIAGO	1,422.00	
CEDEÑO ANDRADE ANGEL ANTONIO	1,400.00	
CENESMED SA	235.20	0
COMPROMG CIA LTDA	4,259.19	2,904.00
CORPORACION MAGMA ECUADOR SA	4,554.00	4,554.00
CELI BENALCAZAR JIMMY LEONARDO	1,219.20	1,828.80
CALVOPIÑA GOMES ANGEL LEONARDO		256.40
DILIPA CIA LTDA		855.19
CONCLISAN	1,728.72	
DINER SEGUNDO ERAZO SAA		0
EMPRESA ELECTRICA	421.15	
ECUADOR OMERSEAS AGENCIES C.A.		0
ESPINEL VILLAMARIN CESAR ENRIQUE		0
EDINCENTRAL SA	739.83	765.53
FLORES ROMERO HECTOR REINALDO		92.55
FIBA MEDICAL		0
GARZON DELGADO JORGE HERNANDO		0
GUEVARA LEON JUAN RAMON		74.33
H. MARCILLO AUDITORIA MEDICA SA	12,743.20	12,743.20
HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA		871.20
INFORNOT CIA LTDA		0
LITARDO JURADO JUAN ALEJANDRO		0
MONTALEZA ENCALADA LUI ANDRES	3,253.77	1,944.27
JARAMILLO ROMERO ANGEL GUSTAVO	1,350.00	1,350.00
LUZURIAGA VASQUEZ GILBERT CLEMENTE	800.00	
MOREJON ARMIJO LUIS EVANGELIO	135.00	135.00
LANDETA GONZALEZ MARCIA JAQUELINE	126.00	
MARIN MEZA YOLANDA GRACIELA	162.66	1,912.00
ECUADOR OVERSEAS AGENCIES CA		831.60
OCHOA INGA MIGUEL ANGEL		0
PORTILLA TORRES EVELYN PAMELA	1,170.00	
QUIMIS FIGUEROA URSULA CIRILA	800.00	
RIVAS ALAVA EDILMA TRINIDAD		0

**SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.****NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2016**

FIBA MEDICAL	745.80	1,149.96
BARRERA MORALES CARLOS JACOBO, ING.	14,537.50	9,418.35
REY TIPAN LIDER SHAMUL	1,446.42	216.00
SINDIMED CIA LTDA	5,157.90	3,123.90
SERAXEC CIA LTDA	1,694.42	
TELLO ESPINOSA LEONIDAS HUMBERTO		0
VIAT CIA LTDA	2,520.67	3,934.88
VILLAROEL VILLAROEL JORGE ESTUARD	4,800.04	1,200.01
<b>TOTAL:</b>	<b>70,755.78</b>	<b>52,677.00</b>

**NOTA 17.1.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO**

DETALLE	2016	2015
Bco. Internacional: Préstamo \$90000.00 USD L/P	20,111.58	51,443.06
<b>TOTAL:</b>	<b>20,111.58</b>	<b>51,443.06</b>

En agosto del 2014 la empresa financió un crédito Pymes del Banco Internacional por un capital de \$90.000.00 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 29 cuotas normales. Al 31 de diciembre de 2016 no existen cuotas vencidas.

**NOTA 18.- PATRIMONIO**

Las cuentas patrimoniales de la compañía al 31 de diciembre de 2016 se presentan con los siguientes valores que se detallan:

**a) CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016, 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 tomara un porcentaje no menor al diez por ciento, para el fondo de reserva legal. La compañía por el año 2016 no registra por reserva legal, debido a la pérdida obtenida.

**SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.****NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2016****c) RESERVA FACULTATIVA**

La compañía al 31 de diciembre de 2016 presenta un saldo acumulado de US \$55980.74

**d) RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION 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 presentación de servicios especializados de radiología, tomografía, mamografía, ecografía, y densitometría.

DETALLE	2016	2015
Ecografía	166,308.90	139,090.00
Mamografía	-	54.00
Rayos X	124,338.36	260,007.00
Tomografía	65,663.35	94,916.00
Densitometría	1,130.00	1,802.00
<b>TOTAL:</b>	<b>511,942.80</b>	<b>495,870.00</b>

**NOTA 20.- COSTO Y GASTOS OPERACIONALES**

DETALLE	2016	2015
Costo Ventas	23,500.66	28,317.56
Costo indirectos de producción	223,560.74	220,637.64

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016

---

Gastos de Ventas	38,904.74	61,967.89
Gastos de administración	127,161.65	182,355.69
<b>TOTAL:</b>	<b>413,127.79</b>	<b>498,278.78</b>

NOTA 21.- INGRESOS NO OPERACIONALES Y GASTOS FINANCIEROS

INGRESOS NO OPERACIONALES	USD \$
Intereses ganados en cuentas bancarias	1.52
Otros ingresos no operacionales	1,753.57
<b>TOTAL:</b>	<b>1,755.09</b>

GASTOS NO OPERACIONALES	USD \$
Amortización Pérdida del ejercicio 2014	28,056.60
Amortización por Glosa SRI año 2007 (nota a)	470.70
<b>TOTAL:</b>	<b>28,527.30</b>

---

  
**SRA. YOLANDA MARIN**  
**GERENTE GENERAL**

  
**DR. PATRICIO POZO J.**  
**CONTADOR**