

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

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 y los registros respectivos en la Superintendencia de Compañías y el Registro Mercantil.

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 legal 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.

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

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

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 2016 y 2017 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 revelará 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 revelará 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.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

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 2017 han sido las siguientes:

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago así como: 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.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

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 **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 DOLARES CON 92/100 CENTAVOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA**. El coste revalorizado de dichos terrenos ha sido considerado como coste atribuido según el avalúo comercial del Municipio del cantón donde es domiciliada la compañía la empresa SIRDSA S.A, revalorizará cualquiera de los bienes que constituyan Propiedad, Planta y Equipo 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 coste atribuido en la transición a las NIIF, de igual manera siguiendo el criterio de la empresa SIRDSA SA de no revalorizar ninguno de los bienes muebles en los posteriores cierres contables.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

Se considerara 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 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:

CUENTA	%
Vehículos	20 %
Equipos Médicos	10 %
Equipos de oficina	10 %
Equipos de computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

Vida útil de los activos Propiedad, Planta y Equipo

La administración de la empresa SIRDSA S.A estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes tributarias 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:

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

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 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 ***\$100.00 CIEN 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 mencionadas en NIC 16 y aquellos bienes que superen el monto de ***\$200,00 DOSCIENTOS CON 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 ***\$100.00 CIEN 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.***

5.3 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

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo.

5.4 Disposiciones Laborales

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

5.5 Disposiciones tributarias

Las retenciones en la fuente tanto del Impuesto al Valor Agregado como del Impuesto a la Renta se aplicarán los porcentajes vigentes, estarán sujetos a cualquier cambio que el organismo de control SRI lo modifique:

IMPUESTO	% RETENCIÓN
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
IVA por transferencias de Bienes y/o servicios	12 %

5.6 Capital Social

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los accionistas. El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2017, es de \$ 470,152.00, distribuido en 117.538 acciones de \$ 4,00 cada una.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

5.7 Reservas patrimoniales

Está representan las reservas acumuladas:

Reserva legal.- Constituye el producto acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad luego de deducir las obligaciones laborales y fiscales, según el Art .297 de la Ley de Compañías del Ecuador, es del 10% de las utilidades netas 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.- Es 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.

5.8 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.

5.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos y costos se imputan en función del principio de devengo, es decir cuando la parte corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la cuantificación 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 los descuentos e impuestos.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

5.9.1 Ingresos de operación

5.9.1.01 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.

5.9.1.02 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 aplicar 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.

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

5.9.2 Costos de Operación

5.9.2.01 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 indirectos de producción que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

5.9.2.02 Otros Costos de Operación

Incluye aquellos costos reconocidos 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

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

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

5.9.2.03 Gastos de Ventas (Operacionales)

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

5.9.2.04 Gastos de Administración

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

5.9.2.05 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

5.9.2.06 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

5.9.2.07 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.

.5.9.2.08 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.

.5.9.2.09 Participación de los Trabajadores

Incluye el 15 % de participaciones de los trabajadores según el Art. 97 del 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.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

5.9.2.10 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 ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1 ACTIVOS

6.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los valores disponibles en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2016 se presentan así:

Detalle	2016 Valor USD	2017 Valor USD
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	378.93	3.432,26
Caja Chica	120.78	0.07
Caja General	174.00	360.00
Banco Internacional cta. Cte. 4200608291	-	3.035,91
Banco Pichincha cta. Ahorros 469892300	56.42	8.55
Coop. Ahorro y Crédito CSSD cta. ahorros 3473012604	27.73	27.73

6.1.2 Cuentas por Cobrar Clientes

Las obligaciones comerciales pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2017, se presentan con los saldos siguientes:

Código	Detalle	Saldo
005555	ANCHUNDIA ZAMBRANO FRANCISCO WALTER	16.00
016822	ANIBAL PATRICIO POZO	38.00
014569	CEDIGMECSO C.L	878.70
000001	CENESMED S.A. - CLINICA DE ESPECIALIDADE MEDICAS S	10,620.23
008386	COMITE DE EMPRESAS TABAJADORES CNEL	25.60
007573	COORDINACION ZONAL DE SALUD 4	56.26
005524	DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE STO DGO	1,862.50
005225	DR. GUSTAVO JARAMILLO	289.80
005549	EXTRACTORA AGRICOLA RIO MANSO EXA S.A.	933.24
013597	FUNDACION SALUD Y DESARROLLO ANDINO	262.31
002600	HOSPITAL IESS SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS	33,827.77
000004	I.A.E.INDUSTRIA AGRICOLA EXPORTADORA INAEXPO C.A	25.00
001352	INDECAUCHO CIA LTDA	76.00
000211	MARIN MEZA YOLANDA GRACIELA	53.60
000019	MEDICINA PREPAGADA CRUZ BLANCA S.A.	29.40

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2017**

015840	MEGA AVES MEGAVES CIA. LTDA.	38.00
002476	MONTALEZA ENCALADA LUIS ANDRES	32.00
002730	OLEODAVILA S.A	66.00
000371	ORGANIZACION HIAS	12.80
014168	PLANTACIONES DE Balsa PLANTABAL S.A	4,005.60
000031	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A PRONACA	479.90
	Suman:	53,628.71

6.1.3 Cuentas por Cobrar a CENESMED S: A: Constituye un valor de \$ **6.000,00** tomado unilateralmente como préstamo, de valores que CENESMED debía a SIRDSA por servicios prestados.

FECHA	DETALLE	2016	2015
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:		6,000.00	6,000.00

6.1.4 Otras Cuentas por Cobrar: Constituye un valor por un ajuste entre saldos de Cuentas por Cobrar Clientes y Proveedores por Pagar que sus saldos no coincidían los anexos con los reprotes de mayor, mismas que deberán ser revisadas y reversadas en el siguiente ejercicio.

6.1.5 Pagos Anticipados: Constituyen valores pagados por anticipado por la adquisición de bienes y servicios, entre éstos están:

6.1.6 Impuestos Pagados por Anticipado: Son los pagos del anticipo al impuesto a la renta por el ejercicio 2017, pagados en julio y septiembre de 2017 respectivamente.

6.1.7 Impuesto a la Renta Retenido: Es el resultado de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta practicado por los clientes considerados agentes de retención.

6.1.8 Crédito Tributario Impuesto a la Renta: Constituye un valor pagado en exceso, mismo que se encuentra en proceso de reclamación al SRI.

6.1.9 Anticipo a Varios Proveedores: Es un saldo que corresponde al señor Israel Guanotoa por la instalación de cámaras en las instalaciones de SIRDSA, este saldo se dará de baja cuando presente la factura correspondiente.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

6.1.10 Anticipo a Proveedores: Son valores entregados en calidad de anticipo alñ abogado Vicente Esparza por llevar el juicio del Dr. Luis Alcívar, se dará de baja a la presentación de la factura correspondiente.

6.1.11 Anticipo Comisiones a Médicos: Son valores entregados a médicos por concepto de comisiones, hasta que entreguen las facturas respectivas.

6.1.12 Anticipo Comisiones a Médicos con Terceros: Son valores entregados a médicos por concepto de comisiones, hasta que entreguen las facturas respectivas.

6.1.13 Anticipo Proveedores con Terceros: Son valores entregados a abogados que se han contratado por diversos trámites judiciales que aún no han entregado las respectivas facturas para dar de baja sus saldos.

6.1.14 Inventarios

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

DETALLE	2016	2017
Inventario: Bodega principal	6,162.46	3.276,16
Inventario: Partes y piezas equipo de tomografía	7,775.74	7,775.74
TOTAL:	13,938.20	11.051,90

6.1.15 Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de los bienes muebles e inmuebles que prestan servicios a la compañía al 31 de diciembre del 2017 se presentan como sigue:

Detalle	2,016	Adiciones	(-) Retiros	2,017
Terrenos	228,916.43	106,999.42		335,915.85
Equipos Médicos	278,520.00			278,520.00
Vehículos	11,400.00		11,400.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-115,862.99	-27,852.00	-11,400.00	-132,314.99
Importe en Libros	402,973.44	79,147.42	0.00	482,120.86

6.1.16 Inversión en Acciones

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

DETALLE	2016	2017
Acciones en CENESMED S.A.	10,054.00	10,054.00
Aporte compra de acciones CENESMED S.A.	74,576.68	74,576.68
TOTAL:	84,630.68	84,630.68

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

- (a) La compañía es propietaria de 1.054 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 SA y compensación de créditos realizados por SIRDSA SA por US\$50.886.68, dando un total de \$ **74.576,68**, la empresa no mantiene título o certificado de acciones que respalden este valor.

6.1.17 Cuentas por Cobrar Accionistas L/P

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

DETALLE	2016	2017
Cuentas por cobrar: Dr. Luis Alcívar	75,000.00	75,000.00
TOTAL:	75,000.00	75,000.00

La cuenta por cobrar en proceso legal que SIRDSA SA mantiene en contra del Dr. Luis Alcívar (ex gerente) 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.

6.1.18 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.

La construcción que se encontraba en curso por la compra de locales comerciales que SIRDSA desembolsó el Proyecto Inmobiliario “Torres Médicas 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 gerencia de la empresa SIRDSA 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, se adjunta detalle:

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

17-feb-05	EG3638	40,000.00		40,000.00
23-feb-05	EG3640	40,000.00		80,000.00
01-dic-05	Transf. Cruce con servicios radiológico	3,600.00		83,600.00
	Suman al 31-Dic-2005	83,600.00		

6.2 PASIVOS

6.2.1 Pasivos Corrientes.- Son obligaciones que se liquidarán dentro de los doce meses del siguiente período y está constituido por las siguientes partidas:

Detalle	Parcial	Valor		
Sueldos por Pagar		3,286.07		
Beneficios Sociales		6,556.80		
IESS por Pagar		4,692.57		
Obligaciones Tributarias		1,008.31		
Proveedores por Pagar		95,499.87	Ver anexo	
Obligaciones Bancarias		2,644.84	Banco Internacional	
Utilidades por Pagar a Accionistas		6,901.08		
Utilidades por Pagar a Accionistas 2012	1,474.00			
Utilidades por Pagar a Accionistas 2012	5,427.08			
Cuentas y Documentos por Pagar		1,667.75		
Suman:		122,257.29		

Anexo de Proveedores:

2110601	PROVEEDORES POR PAGAR	
A0010	ALDAZ PROAÑO TELMO RODRIGO	700.00
A0081	ARELLANO MORENO ZOILA VIOLETA	2,484.00
B0082	BORJA VASCONEZ ROMEL SANTIAGO	1,957.50
B086	BONILLA GONZALEZ XIMENA CUMANDA	804.99
C0007	CEDEÑO ANDRADE ANGEL ANTONIO	3,200.00
C0075	CENESMED S.A.	235.20
C0094	COMPROVIG CIA. LTDA.	4,259.19
C0103	CORPORACION MAGMA ECUADOR S.A.	4,554.00
C0116	CONCLISAN CIA LTDA	6,233.39
C0117	CARDENAS ALDAZ RODRIGO ALONSO	660.40
C0126	CASTRO CHANGO MISHHELL LISSET	111.81
E0021	EMPRESA ELECTRICA	374.71
E0035	EDICENTRAL S.A.	1,812.15
G0069	GUEVARA LEON JUAN RAMON	110.92
G0083	GUERRERO ORDOÑEZ LIGIA ISABEL	44.20
H0024	H. MARCILLO AUDITORIA MEDICA S.A.	12,743.20
HZ001	HOTEL CASINO ZARACAY C.LTDA.	1,705.31

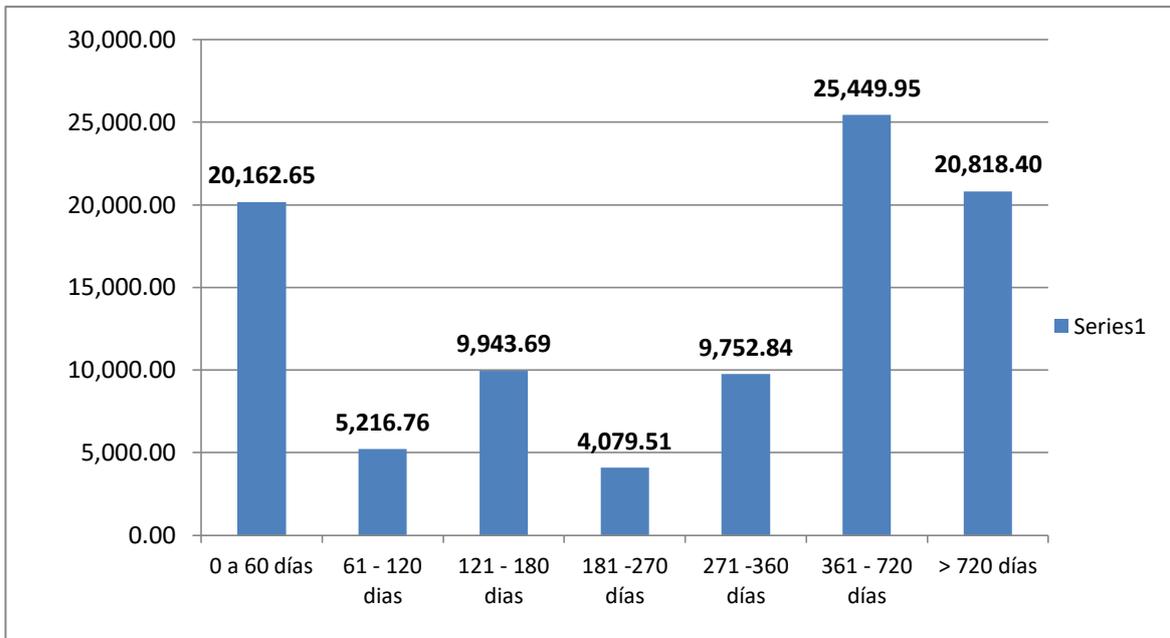
SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

IE0001	MONTALEZA ENCALADA LUIS ANDRES	4,103.34
J0031	JARAMILLO ROMERO ANGEL GUSTAVO	1,450.00
L0009	LUZURIAGA VASQUEZ GILBERT CLEMENTE	1,000.00
M00010	MOREJON ARMIJO LUIS EVANGELIO	2,565.00
M0113	MUNDOFFICE C.LTDA	54.45
M0519	MARIN MEZA YOLANDA GRACIELA	2,032.00
P00003	FIBA MEDICAL	421.80
P00010	BARRERA MORALES CARLOS JACOBO, ING.	19,207.56
P0089	PINEDA GOMEZ TITO ORLANDO	205.20
P0119	POZO JARAMILLO ANIBAL PATRICIO	1,199.99
Q0017	QUIMIS FIGUEROA URSULA CIRILA	2,200.00
R0064	REY TIPAN LIDER SHAMUL	1,446.42
R0094	RUIZ CABRERA MARCO ALEXANDER	263.25
S00010	SINDIMED CIA. LTDA.	4,226.00
S0098	SERAXEC CIA. LTDA.	1,694.42
S0104	SANCHEZ JARA ANITA ISABELA	513.00
T0053	TRUJILLO ARGUELLO CARLA SUSANA	914.75
U12	UCAP-Z & CIA INTERNACIONAL	115.00
V00010	VIAT CIA. LTDA.	2,520.67
V0018	VILLARROEL VILLARROEL JORGE ESTUARD	4,800.05
W0001	WANG DAPENG	2,576.00
Sub - Total por Cuenta:	2110601	95,499.87

Gráfico de análisis de vencimiento:



6.3 PATRIMONIO

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

Las cuentas patrimoniales de la compañía al 31 de diciembre de 2017 se presentan con los siguientes valores que se detallan:

6.3.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social autorizado se encuentra conformado por 117.538 acciones ordinarias y nominativas de \$ 4.00 cada una, por un monto de capital social de **\$ 470,152.00 USD**

6.3.2 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 2017 no registra por reserva legal, debido a la pérdida obtenida.

6.3.3 Reserva Facultativa

La compañía al 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo acumulado de \$ 55.980.74

6.3.4 Resultados Acumulados por Adopción NIIF Primera Vez

Esta partida es el resultado por la 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.

6.3.5 Pérdidas Acumuladas:

Detalle	Valor	
Pérdida ejercicio 2014	92,408.82	
Pérdida ejercicio 2015	13,157.44	
Pérdida ejercicio 2016	36,255.27	
Pérdida ejercicio 2017	13,999.52	
Total de Pérdidas al 31-Dic-2017	155,821.05	

6.3.6 Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo:

Es el resultado de revaluar el terreno ubicado en la avenida Chone, tomando como referencia el valor del avalúo de la carta predial municipal del ejercicio 2017, que responde al valor de mercado actual.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2017**

Activo: Terrenos			
Costo Histórico	Reavaló	Costo Actual	
228,916.43	106,999.42	335,915.85	

NOTA 7: ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS**7.1 INGRESOS****7.1.1 Ingresos por Ventas de Servicios**

Los ingresos por ventas ordinarias del ejercicio corresponden a la presentación de servicios especializados de radiología, tomografía, mamografía, ecografía, y densitometría, mismos que nota una disminución del 29% debido a que el tomógrafo ha permanecido sin funcionamiento por daños severos.

Detalle	2016	2017	Variación	%
Ventas	389,292.19	277,176.32	-112,115.87	-29%

7.1.2 Otros Ingresos: Constituyen ingresos eventuales que no corresponden al giro ordinario del negocio.

Ingresos por Arriendos	4,285.68	Local Av. Chone	
Liquidación laboral	9,260.87	Pagado con ambulancia	
Baja de varios cheques no cobrados	4,674.75	Girados en 2016	
Otros de menor valor	204.50		
Total Otros Ingresos	18,425.80		

7.2 COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Se observa que casi a la par la disminución de las ventas ha disminuido también los costos y gastos de operación, la gerencia ha trabajado con cautela en administrar el consumo de bienes y servicios que requiere el giro normal del negocio.

Detalle	2016	2017	Variación	%
COSTOS DE VENTA	247,061.40	185,400.19	-61,661.21	-25.0%
GASTOS DE VENTAS	38,904.74	45,619.91	6,715.17	17.3%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	128,894.40	76,971.39	-51,923.01	-40.3%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	414,860.54	307,991.49	-106,869.05	-25.8%

NOTA 7: ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo tiene la finalidad de informar sobre la capacidad de liquidez que tiene la empresa para cubrir las obligaciones a corto plazo, mismo que se detalla a continuación:

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGIA DIAGNOSTICA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

Detalle	Valor	
Actividades de Operación	29,086.74	
Actividades de Inversión	0.00	
Actividades de Financiamiento	-26,033.41	
Flujo Neto del Período	3,053.33	
Saldo al inicio del período	378.93	
Saldo al final del período	3,432.26	

Como se puede observar, el flujo neto de efectivo por actividades de operación es muy limitado, lo que no permite pagar oportunamente las obligaciones contraídas con proveedores.

NOTA 8: ANÁLISIS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los registros de mayor importancia en este estado financiero es la revaluación del terreno ubicado en la avenida Chone, se ajustó sobre la base del avalúo que consta en la carta predial del municipio por el ejercicio 2017, afectando a la partida Superávit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo

Activo: Terrenos			
Costo Histórico	Reavalúo	Costo Actual	
228,916.43	106,999.42	335,915.85	

Nota: Estas notas aclaratorias son parte integral de los Estados Financieros de la empresa Servicio Integrado de Radiología Diagnóstica SIRDSA.

Sra. Yolanda Marín
GERENTE GENERAL

CPA Mg. Luis Morejón
CONTADOR
Reg. 22917