

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

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 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 los estados financieros, es responsabilidad de los Administradores del ente contable.

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 2017 y 2018 en forma comparativa, 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.
- Revaluación de los activos propiedad, plata y equipo.
- 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

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:

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

- 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 el 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 del conjunto completo de Estados Financieros

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

- 1. Estado de Resultados Integrales
- 2. Estado de Situación Financiera
- 3. Estado de cambios en el patrimonio
- 4. Estado de flujo de efectivo
- 5. Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

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 los Estados Financieros del ejercicio económico 2018 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 Clientes

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

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

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, revaluación 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. 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

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

como costo 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.

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 registra 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:

Cuentas	% SRI	Años
Terrenos	0%	N/A
Equipos Médicos	10%	10
Vehículos	20%	5
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de Oficina	10%	10
Equipos de Cómputo	33%	3

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 normas 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.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

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 Propiedad, Planta y Equipo, los equipos médicos que cumplan con las características mencionadas en NIC 16 y aquellos bienes que superen el monto de **\$ 1.000.00 USA.**

Equipos de Oficina.- Se reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo, aquéllos que cumplan con las características mencionadas en NIC 16 y aquellos bienes que superen el monto de **\$ 100.00 USA.**

Equipos de Cómputo y Software.- Se reconocerá reconocido como Propiedad Planta y Equipo los que cumplan con las características mencionadas en NIC 16 y aquellos bienes que superen el monto de **\$ 200,00 USA.**

Muebles y Enseres.- Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo los bienes que cumplan con las características mencionadas en NIC 16 y aquellos bienes que superen el monto de **\$ 100.00 USA.**

Vehículos.- Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo los vehículos que cumplan con las características mencionadas en NIC 16 y aquellos bienes que superen el monto de **\$ 10.000.00 USA.**

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

5.3.1.- Obligaciones 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 el Código del Trabajo, dichos beneficios incluyen:

- Decimotercer sueldo: Art. 111 C. T.
- Decimocuarto sueldo: Art. 113 C. T.
- Vacaciones: Art. 69 C. T.
- Bonificación por desahucio: Art. 184 C. T.
- Fondo de Reserva : Art. 196 C. T.
- Jubilación Patronal: Art. 216 C. T.
- 15 % participación a los empleados: Art. 97 C. T.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

- Aportes patronal e individual IESS (Ley de Seguridad Social)

5.3.2.- Obligaciones 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 %

5.3.3.- Obligaciones con Proveedores.- Son obligaciones generadas por la adquisición de bienes y servicios que contribuyen en el giro del negocio, que contratadas a crédito.

5.3.4.- Obligaciones Financieras.- Constituyen obligaciones con las instituciones financieras por préstamos o uso de tarjetas de crédito debidamente autorizadas.

5.3.5.- Cuentas por Pagar Accionistas.- Constituyen valores pendientes de entregar a los accionistas por concepto dividendos sobre utilidades generadas en ejercicios anteriores.

5.3.6.- Otras Cuentas por Pagar.- Son obligaciones de carácter eventual y emergente por préstamos de efectivo a corto plazo.

5.4.- Patrimonio.- Es la parte residual, del total de los activos una vez deducidos los pasivos.

5.4.1.- Capital Suscrito

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los accionistas. El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2018, es de \$ 470,152.00, distribuido en 117.538 acciones de \$ 4,00 cada una.

5.4.2.- Reservas patrimoniales

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.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Otras reservas.- Incluye los importes acumulados que se generen por las utilidades, de ejercicios anteriores, 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.

Resultados Acumulados.- Representa los montos acumulados de utilidades o pérdidas de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores.

5.4.3 Resultados del Ejercicio Corriente.- Constituye una pérdida, luego de haber deducido de los ingresos los costos y gastos.

5.5.- 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.

5.5.1.- Reconocimiento de Ingresos de operación

5.5.1.1.- Ventas Netas (Ingresos de Operación).- 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.

5.5.1.2.- Otros Ingresos de Operación.- 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.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

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.

Además 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.

5.5.2.- Reconocimiento de Costos de Operación

5.5.2.1.- 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.

5.5.2.2 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.

5.6.- Reconocimiento de Gastos de Operación

5.6.1.- Gastos de Ventas.- Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización y promoción para llevar a cabo la venta.

5.6.2.- Gastos de Administración.- Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

5.6.3- 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

5.6.4.- 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

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

5.6.5 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.

5.6.6 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.

5.6.7.- 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 NIIFs, 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 2018 se presentan así:

Detalle	2017 Valor USD	2018 Valor USD
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.432,26	1.140,71
Caja Chica	0.07	300.00
Caja General	360.00	253.09
Banco Internacional cta. Cte. 4200608291	3.035,91	0.00
Banco Pichincha cta. Ahorros 469892300	8.55	159.89
Coop. Ahorro y Crédito CSSD cta. ahorros 3473012604	27.73	27.73

6.1.2 Cuentas por Cobrar Clientes

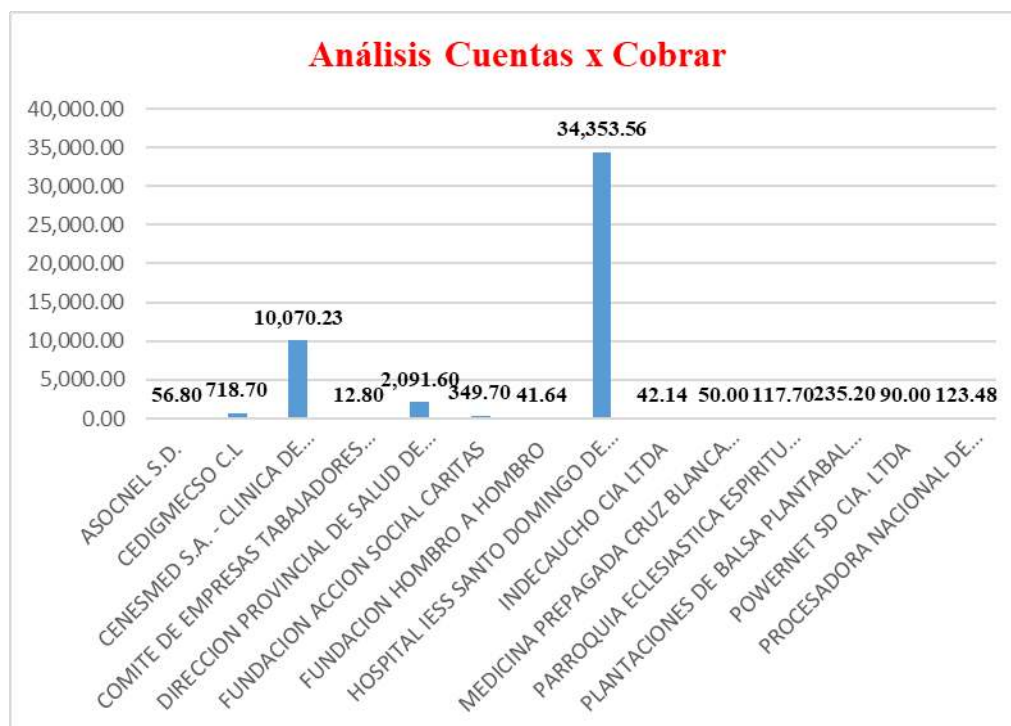
Son valores pendiente de recuperación, generados por la prestación de servicios pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2018, mismas que se presentan los saldos correspondientes en el siguiente detalle, que incluye un saldo de **Cenesmed S. A. (cliente relacionado) por \$ 10.070.23.**

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Código	Razón Social / Nombre	2017	2018
005383	ASOCNEL S.D.	0.00	56.80
014569	CEDIGMECSO C.L	878.80	718.70
000001	CENESMED S.A. - CLINICA DE ESPECIALIDADE MEDIC	10,620.23	10,070.23
008386	COMITE DE EMPRESAS TABAJADORES CNEL	0.00	12.80
005524	DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE STO DGO	1,862.50	2,091.60
000016	FUNDACION ACCION SOCIAL CARITAS	0.00	349.70
012560	FUNDACION HOMBRO A HOMBRO	0.00	41.64
002600	HOSPITAL IESS SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS	33,827.77	34,353.56
001352	INDECAUCHO CIA LTDA	76.00	42.14
000019	MEDICINA PREPAGADA CRUZ BLANCA S.A.	0.00	50.00
000338	PARROQUIA ECLESIASTICA ESPIRITU SANTO	0.00	117.70
014168	PLANTACIONES DE Balsa PLANTABAL S.A	4,005.60	235.20
019118	POWERNET SD CIA. LTDA	0.00	90.00
000031	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A PRON	479.90	123.48
	Total General	51,750.80	48,353.55

Nota: Por motivos de presentación se presenta en el balance de la siguiente forma:

11201	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	48,353.55
1120101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	38,283.32
1120103	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	10,070.23



SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

6.1.3.- Impuestos Corrientes.- Constituyen valores a favor del contribuyente por pagos anticipados al SRI y retenciones realizadas durante el ejercicio corriente.

Código	Cuentas	Valor
1120303	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO EJERCICIO CORRIENTE	452,30
1120304	IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ANTICIPADO	4.043,87
1120305	CREDITO TRIBUTARIO IMPTO RENTA AÑOS ANTERIORES	893,29
	Suman:	5.389,46

6.1.4.- Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados.- Constituyen valores que al registrar el asiento de apertura al 1 de enero 2018, en un nuevo plan de cuentas y a los reportes auxiliares entregados por la administración, quedaron pendientes por revisar, pero durante todo el ejercicio no han tenido movimiento, por lo que se considera que son saldos fuera de control que arrastran de períodos anteriores, asciende a \$ **6.020.93**.

6.1.5.- Anticipos a Proveedores.- Constituye valores pagados por en calidad de anticipo por servicios a prestarse en el futuro, además consta el aporte inicial para la firma del contrato de la adquisición del tomógrafo.

A continuación se detallan los valores entregados:

Fecha	Conceptos	Valor
	YOLANDA MARIN	
17/12/18	ANTICIPO SUELDO DICIEMBRE 2018-GERENCIA	800.00
	SALDO DEL AUXILIAR (AN01) AL : 2018-12-31	800.00
AN08	ANDRES MONTES DE OCA	
01/01/18	Anticipo a honorarios profesionales	2,000.00
	SALDO DEL AUXILIAR (AN08) AL : 2018-12-31	2,000.00
AN24	TRADEMEDIC	
13/11/18	ANTICIPO PROVEEDOR NOVIEMBRE 2018, TRADAMEDIC SEGUN C	5,000.00
	SALDO DEL AUXILIAR (AN24) AL : 2018-12-31	5,000.00
	RUIZ CABRERA MARCO	
31/12/18	ANTICIPO SUELDO DR. RUIZ MARCO HONORARIOS DE DICIEMBRE	450.00
	SALDO DEL AUXILIAR (E0046) AL : 2018-12-31	450.00
Cuenta: 11207	SALDO DE LA CUENTA (1120701) AL : 2018-12-31	8,250.00

6.1.6.- Anticipo Comisiones a Médicos: Son valores pagadas a médicos por concepto de comisiones, hasta que entreguen las facturas respectivas, se puede observar en el siguiente reporte:

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Fecha	Documento	Conceptos	Débitos
	ALDAZ RICHARD		
27/09/18	9843	PAGO COMISIONES MEDICAS 6-7-8/ 2018	45,75
15/11/18	9936	PAGO COMISIONES MEDICAS 09-10 // 2018	21,34
SALDO DEL AUXILIAR (AC015) AL : 2018-12-31			67,09
	MARTINEZ MARCIA		
27/09/18	9859	PAGO COMISIONES MEDICAS 6-7-8/ 2018	17,75
SALDO DEL AUXILIAR (AC032) AL : 2018-12-31			17,75
	OLEAS MERCY		
27/09/18	9862	PAGO COMISIONES MEDICAS 6-7-8/ 2018	23,22
15/11/18	9946	PAGO COMISIONES MEDICAS 09-10 // 2018	27,31
SALDO DEL AUXILIAR (AC035) AL : 2018-12-31			50,53
	ALMEIDA FABIOLA		
09/11/18	9929	PAGO COMISIONES MEDICAS 09-10 // 2018	46,73
SALDO DEL AUXILIAR (AC124) AL : 2018-12-31			46,73
SALDO DE LA CUENTA (1120706) AL : 2018-12-31			182,10

6.1.7.- Inventarios

Los saldos de inventarios existentes al 31 de diciembre de 2018, del consultorio 1, bodega principal constituyen los materiales para uso en los servicios de radiología y partes y piezas del equipo de tomografía anterior es como sigue:

DETALLE	2017	2018
Inventario: Bodega principal	3.276,16	3.517,64
Inventario: Partes y piezas equipo de tomografía	7,775.74	7,775.74
TOTAL:	11.051,90	11.293,38

6.1.9.- Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de los bienes muebles e inmuebles que prestan servicios a la compañía al 31 de diciembre del 2018 se presentan como sigue:

Detalle	2.017	Adiciones	(-) Retiros	2.018
Terrenos	335.915,85			335.915,85
Equipos Médicos	278.520,00			278.520,00
(-) Depreciación Acumulada	-160.166,95			-160.166,95
Equipos de Oficina		200,89		200,89
(-) Depreciación Acumulada		-11,04		-11,04
Importe en Libros	454.268,90	189,85	0,00	454.458,75

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Cabe señalar que en la carta predial existe un valor de la construcción, no se lo ha tomado en cuenta por separado por considerar que dicho inmueble no reúne las condiciones necesarias para que sea habitable, los costos de adecuación serían superiores a los beneficios que éste contribuiría a la empresa.

6.1.10 Inversión en Acciones

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

DETALLE	2017	2018
Acciones en CENESMED S.A. 10.054 Acciones x \$ 1,00	10,054.00	10,054.00
TOTAL:	10.054,00	10.054,00

La compañía es propietaria de 10.054 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, que corresponde al 5.47% de participación de la parte accionaria que conforman el capital social del centro de Especialidades Médicas Sociedad Anónima “CENESMED S.A.” Constituida en septiembre 25 de 1997.

6.1.11.- Cuentas por Cobrar a Relacionados.- CENESMED S: A: Constituye un valor de \$ **164.176,68**, mismos que se detalla a continuación:

- a) Desde el año 2004, la Junta General de **Cenesmed S. A.** aprueba un incremento de capital, por lo que SIRDSA realiza aportes por medio de compensación de Activos con Pasivos, en razón de que entre las dos empresas se prestaban servicios entre sí, alcanzado un valor de \$ **74.576,68**, dicho incremento no se concretó.
- b) Durante el año 2005, **Cenesmed S. A.** emprende una construcción del proyecto “**Torres Médicas Santo Domingo**”, con la finalidad de vender locales y parqueaderos a los profesionales médicos, por lo que SIRDSA aporta un valor de \$ **83.600,00**, proyecto que no llegó a su culminación por entrar en conflicto entre **Cenesmed S. A.** y la empresa constructora **VERZAM**.
- c) Los \$ **6.000,00** fueron tomados unilateralmente como préstamo, de valores que CENESMED debía a SIRDSA por servicios prestados, mismos que se encuentran en litigio para su devolución.

A continuación se presenta la composición de los valores antes mencionados.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRD SA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Fecha	Detalle	Valor	
2-ene.-04	Reclasif. Cruce con servicios radiológicos	12,250.00	
14-jul.-04	EG02762 Aporte compra de acciones CENESMED	7,500.00	
19-jul.-04	EG04951 Aporte compra de acciones CENESMED	3,500.00	
4-ago.-04	EG02776 Aporte compra de acciones CENESMED	6,360.00	
31-ago.-04	EG02897 Aporte compra de acciones CENESMED	6,350.00	
31-dic.-04	Reclasif. Cruce con servicios radiológicos	14,040.00	
1-dic.-05	Reclasif. Cruce con servicios radiológicos	11,000.00	
31-may.-07	Reclasif. Cruce con servicios radiológicos	13,576.68	
	Suman al 31-Dic-2007	74,576.68	

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

Fecha	Detalle	Valor
30/04/2008	1° Aporte:Cruce servicios RX Resol.GG.013-2008	5,000.00
16/10/2008	2° Aporte:Cruce servicios RX Resol.GG.013-2008	500.00
14/11/2008	3° Aporte:Cruce servicios RX Resol.GG.013-2008	500.00
	Suman al 31-Dic-2008	6,000.00

VALOR TOTAL CENESMED

164,176.68

6.1.12 Cuentas por Cobrar Accionistas L/P

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

DETALLE	2017	2018
Cuentas por cobrar: Dr. Luis Alcívar	75,000.00	75,000.00

Esta cuenta por cobrar se encuentra en proceso legal que SIRD SA mantiene en contra del Dr. Luis Alcívar (ex gerente) por un monto de \$75.000.00 USD que fue tomado por el antes sujeto mencionado, que fue respaldado con una letra de cambio en calidad de garantía y que el acusado mantiene en su poder.

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:

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Detalle	Parcial	Valor	
Obligaciones Laborales		10,577.80	
Obligaciones con el IESS		1,376.07	
Obligaciones Tributarias		1,313.41	
Proveedores por Pagar		81,019.97	Ver anexo
Obligaciones Bancarias		1,537.92	T/C y Bco.Intern
Utilidades por Pagar a Accionistas		6,901.08	
Utilidades por Pagar a Accionistas 2012	1,474.00		
Utilidades por Pagar a Accionistas 2013	5,427.08		
Otras Cuentas por Pagar		2,250.00	Sra. Gloria Noboa
Valores Caja Chica por Liquidar		83.44	
Suman:		105,059.69	

6.2.1.1.- Obligaciones Laborales.- Constituyen obligaciones a favor de los trabajadores, que se encuentran pendientes de pago, incluye valores de la masa salarial que a continuación se detallan:

Código	Cuenta	Valor
2110102	SUELDOS POR PAGAR	1.254,62
2110103	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	350,31
2110104	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2.298,33
2110105	VACACIONES POR PAGAR	2.413,56
2110110	DESAHUCIO POR PAGAR	1.165,90
2110111	OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	3.095,08
	Suman:	10.577,80

6.2.1.2.- Obligaciones con el IESS.- Corresponde a los aportes del personal por los roles del mes de diciembre 2018, que se cancelarán hasta el 15 de enero 2019, está compuesto por:

21102	OBLIGACIONES IESS	1.376,07
2110202	APORTES I.E.S.S. POR PAGAR	908,01
2110203	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	83,47
21103	DECTOS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	384,59

6.2.1.3.- Obligaciones Tributarias.- Están constituidas por las retenciones en la fuente, tanto del impuesto a la renta, como del IVA, que corresponden al mes de diciembre de 2018 y se cancelarán en el mes de enero de 2019.

2110301	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	1.313,41
2110303	12% IVA PERCIBIDO POR PAGAR	29,51
2110305	RET. FTE. 1% PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	3,87
2110310	RET. FTE. 1% BIENES NATURALEZA CORPORAL	5,16
2110311	RET. FTE. 1% OTRAS TRANSACCIONES APLICABLES	0,28

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

2110317	RET. FTE. 2% SERVICIOS PREVALECE MANO OBRA	16,80
2110318	RET. FTE. 2% OTRAS TRANSACCIONES APLICABLES	27,32
2110319	RET. FTE. 8% SERVICIOS PREVALECE EL INTELECTO	80,00
2110322	RET. FTE. 8% ARRIENDOS DE INMUEBLES	136,00
2110323	RET. FTE. 8% OTRAS TRANSACCIONES APLICABLES	22,06
2110329	RET. FTE. 10% HONORARIOS PROFESIONALES	546,99
2110330	RET. FTE. 70% IVA POR PAGAR	176,15
2110331	RET. FTE. 100% IVA POR PAGAR	269,27

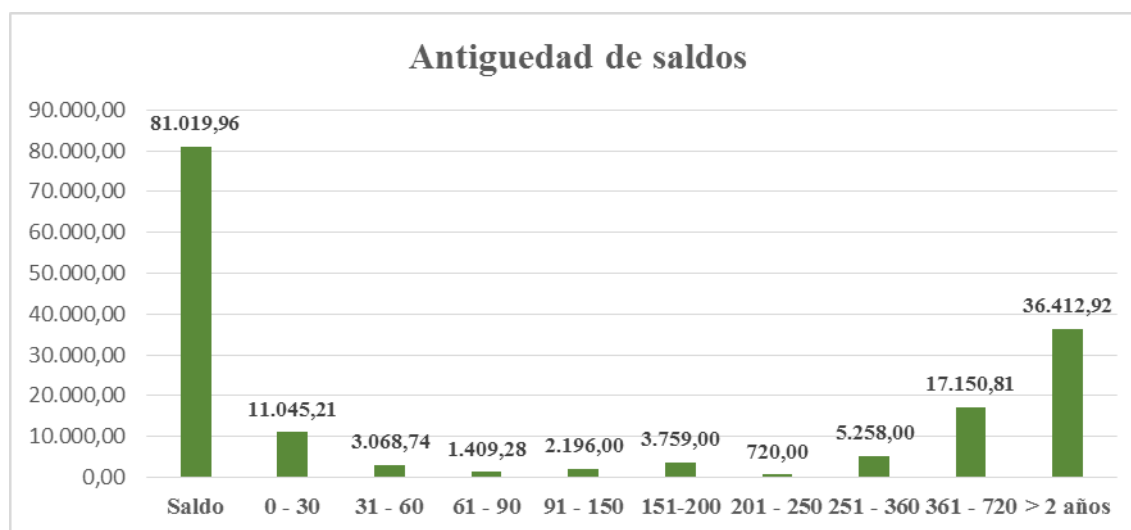
6.2.1.4.- Proveedores no Relacionados por Pagar.- En esta partida se encuentran registrados todos los valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios recibos a crédito, mismos que se detallan a continuación:

2110502	PROVEEDORES NO RELACIONADOS POR PAGAR	Saldo
A0010	ALDAZ PROAÑO TELMO RODRIGO	700,00
A0065	ASTUDILLO BUSTAMANTE MANUEL LAURECE	720,00
A0081	ARELLANO MORENO ZOILA VIOLETA	1.932,00
C0007	CEDEÑO ANDRADE ANGEL ANTONIO	3.200,00
C0075	CENESMED S.A.	235,20
C0094	COMPROVIG CIA. LTDA.	2.323,19
C0103	CORPORACION MAGMA ECUADOR S.A.	4.554,00
C0116	CONCLISAN CIA LTDA	6.145,59
C0117	CARDENAS ALDAZ RODRIGO ALONSO	670,56
C0119	CNT EP	162,23
C0131	CHEN YAN	1.288,00
E0021	EMPRESA ELECTRICA	421,96
E0035	EDICENTRAL S.A.	1.303,24
G0069	GUEVARA LEON JUAN RAMON	55,95
H0024	H. MARCILLO AUDITORIA MEDICA S.A.	12.743,20
HZ001	HOTEL CASINO ZARACAY C.LTDA.	319,56
I0025	IMPORTADORA EQUIPAMEDIC CIA LTDA	1.942,50
IE0001	MONTALEZA ENCALADA LUIS ANDRES	1.378,21
J0031	JARAMILLO ROMERO ANGEL GUSTAVO	117,00
M00010	MOREJON ARMIJO LUIS EVANGELIO	5.400,00
M0519	MARIN MEZA YOLANDA GRACIELA	956,00
P00003	FIBA MEDICAL	421,80
P00010	BARRERA MORALES CARLOS JACOBO, ING.	16.719,31
P0080	PORTILLA TORRES EVELYN PAMELA	324,90
Q0017	QUIMIS FIGUEROA URSULA CIRILA	785,60
R0068	ROMERO ARTEAGA FABRICIO RUBEN	361,20
R0094	RUIZ CABRERA MARCO ALEXANDER	766,80
S00010	SINDIMED CIA. LTDA.	5.535,00
S0067	SCANNER EXPRESS CIA. LTDA.	63,53
S0098	SERAXEC CIA. LTDA.	1.694,42

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

V00010	VIAT CIA. LTDA.	2.520,67
V0007	VASCONEZ CALDERON DOLORES DEL CARME	265,59
V0018	VILLARROEL VILLARROEL JORGE ESTUARD	4.713,75
V106	VILCA MORENO ROSARIO	279,00
	Sub - Total por Cuenta 2110502:	81.019,97

Gráfico de análisis de vencimiento:



6.2.1.5.- Obligaciones Financieras.- Corresponde a valores por pagar por el unos de la tarjeta de crédito de la empresa.

21106	OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.537,92
2110601	SOBREGIROS OCASIONALES	111,11
2110610	CXP TARJETA CREDITO VISA PACIFICARD	1.426,81

6.2.1.6.- Cuentas por Pagar Accionistas.- Corresponde a valores por dividendos declarados que aún no han sido cancelados.

6.2.1.7.- Otras Cuentas por Pagar.- Este rubro consta de un valor de \$ 2.250 por un préstamo de la señora gloria Noboa y valores de caja chica que aún no se han liquidado con la respectiva reposición.

21110	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.333,44
2111025	VARIAS CUENTAS POR PAGAR Sra. Gloria Noboa	2.250,00
2111050	VALORES CAJA CHICA POR LIQUIDAR	83,44

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

6.3 PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales de la compañía al 31 de diciembre de 2018 se presentan con los siguientes valores que se detallan:

6.3.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 no registra reserva legal, debido a la pérdida obtenida.

6.3.3 Reserva Facultativa

La compañía al 31 de diciembre de 2018 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.- Constituyen valores de pérdidas recurrentes desde al año 2014, 2015, 2016 y 2017, dando un total acumulado de **\$ 163.162,12.**

6.3.6.- Resultado del Ejercicio.- Es el resultado (**pérdida**) de deducir de los ingresos, menos los costos y los gastos realizados en el período económico de la empresa.

6.3.7.- 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 RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Activo: Terrenos

Costo Histórico	Reavalúo	Costo Actual
228.916,43	106.999,42	335.915,85

7.- Cuentas de Orden

7.1.- Estas cuentas corresponden a un cheque de \$ 4.000,00 entregado en calidad garantía por un préstamo recibido de la señora Gloria Noboa, cuyo pasivo está en el anexo de la **nota 6.2.1.**

Nota 7: Análisis del Estado de Resultados

7.1 Ingresos de Operación.

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 10.01% debido a que el tomógrafo ha permanecido sin funcionamiento por daños severos durante todo el año.

Ventas	277.176,32	249.431,00	-27.745,32	-10,01%
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

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

Detalle	Parcial	Total	Observación
Ingresos por Arriendos		4,285.68	Local Av. Chone
Intereses Ganados Inversiones Temporales		67.58	
Otros Ingresos		3,402.73	
Baja Ctas x Pagar Líder Rey	1,446.62		
Baja Ctas x Pagar Ximena Bonilla	804.99		
Rol de pagos Sep-2018 (por subsidio IEES)	128.55		
Rol de pagos Oct-2018 (por subsidio IEES)	41.33		
Rol de pagos Nov-2018 (por subsidio IEES)	372.16		
Rol de pagos Dic-2018 (por subsidio IEES)	604.30		
Otros de menor importancia	4.78		
Total Otros Ingresos		7,755.99	

Nota 7.2 Costos y Gastos.

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.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Detalle	2017	2018	Variación	%
COSTOS DE VENTA	185,400.19	153,743.87	-31,656.32	-17.07%
GASTOS DE VENTAS	45,619.91	21,625.14	-23,994.77	-52.60%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	76,971.39	78,269.03	1,297.64	1.69%
GASTOS FINANCIEROS	1,610.15	489.40	-1,120.75	-69.61%
GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00	10,007.71	10,007.71	100.00%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	309,601.64	264,135.15	-45,466.49	-14.69%

7.2.1.- Costo de Ventas.- Está constituido por todos los materiales, remuneraciones del personal técnico y médicos que laboran directamente en la prestación de los servicios que genera la empresa, arriendos del local, mantenimiento de los equipos, la depreciación deducible de los equipos médicos entre otros que contribuyen en la generación de los ingresos.

Ha tenido una disminución del **-17.07%** en relación del 2017.

7.2.2.- Gastos de Ventas.- Corresponde a los gastos de nómina del personal de ventas (promotora), publicidad, comisiones a los médicos que remiten pacientes hacia SIRDSA y otros de menor importancia.

Se puede observar una disminución del **-52.60%** en relación del 2017, porque hubo una mejor distribución contable de los gastos.

7.2.3.- Gastos de Administración.- En este rubro se registran los valores de las partidas que contribuyen en la gestión ordinaria del negocio, así como: remuneraciones del personal que trabaja en la gestión administrativa, honorarios profesionales por servicios prestados (contabilidad, abogados), dietas del directorio, servicios básicos, suministros de oficina, el IVA registrado al gasto, entre otros.

En esta partida se puede observar un ligero incremento del **1.69%** dado que estos gastos son de carácter fijo.

7.2.4.- Gastos Financieros.- Constituyen los intereses por uso de la tarjeta de crédito e intereses por el uso del capital en las instituciones financieras.

7.2.5.- Gastos no Deducibles.- Son aquellos gastos necesarios que no se ha podido obtener los respectivos comprobantes de venta (comisiones pagadas a médicos, planillas de servicios básicos que no están a nombre del contribuyente, algunos gastos de caja chica que no tienen comprobantes de venta, intereses y multas por mora), además constan los intereses y multas pagados a los organismos de control y el gasto por la depreciación de activos Propiedad, Planta y Equipo que fueron revaluados cuando se convirtió los Estados Financieros de NEC a NIIF.

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRDSA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

51205	GASTOS NO DEDUCIBLES	10,007.71
5120501	INTERESES MULTA Y OTROS	957.14
5120505	DEPRECIACIONES - NO DEDUCIBLE	6,699.96
5120215	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	2,350.61

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	

De las partidas patrimoniales que constan afectaciones, sólo en la Pérdidas Acumuladas de años anteriores, según consta en el cuadro adjunto:

Detalle	Pérdida años anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-141,821.53	-13,999.52	690,039.17
Reclasificación pérdida año 2017	-13,999.52	13,999.52	0.00
Ajuste a resultados anteriores	3.02		3.02
Ajuste saldo años anteriores de Cenesmed	-566.00		-566.00
Baja valor sin factura Velasquez	-60.00		-60.00
Baja valor sin factura Carlos Yépez	-60.00		-60.00
Baja valor sin factura Oscar Hernández	-51.86		-51.86
Baja valor sin factura VIAT	-2,366.39		-2,366.39
Baja cuenta Asiselo Cárdenas	-1,921.58		-1,921.58
Ajuste a saldo de tarjeta de crédito años anteriores	-1,918.04		-1,918.04
Ajuste a pago Estética Dental	-50.00		-50.00
Otros ajustes de menor materialidad	-350.22		-350.22
Saldo Reestructurado al 31-Dic-2017	-163,162.12	0.00	682,698.10
Resultado del Ejercicio 2018		-6,948.36	-6,948.36
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-163,162.12	-6,948.36	675,749.74

SERVICIO INTEGRADO DE RADIOLOGÍA DIAGNÓSTICA S.A. SIRD SA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Nota 9: Análisis del Estado de Flujos de Efectivo

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

Detalle	2,017	2,018
Actividades de Operación	29,086.74	-983.74
Actividades de Inversión	0.00	-200.89
Actividades de Financiamiento	-26,033.41	-1,106.92
Flujo Neto del Período	3,053.33	-2,291.55
Saldo al inicio del período	378.93	3,432.26
Saldo al final del período	3,432.26	1,140.71

- a) **Actividades de Operación:** Es el parámetro fundamental para medir la capacidad que tiene la empresa para generar flujos de efectivo para su cubrir sus obligaciones a corto plazo y la capacidad para invertir en activos que generen flujos de efectivo en el futuro, esta actividad arroja un flujo negativo de \$ - 983,74, lo que no permite pagar oportunamente las obligaciones contraídas con proveedores.
- b) **Actividades de Inversión:** Hay una utilización de \$ 200,89 por la compra de un equipo biométrico de control de personal.
- c) **Actividades de Financiamiento:** Hay una utilización de \$ 1.106,92 por la disminución de saldos de tarjeta de crédito.

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


 Srta. Yolanda Marín
 GERENTE GENERAL


 CPA Mg. Luis Morcén
 CONTADOR
 Reg. 22917