

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	2012
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	5	5,154.62
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	9,489.22
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		3,976.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18,619.84
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	107,491.38
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		53.02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		107,544.40
TOTAL ACTIVO		126,164.24
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	13,688.70
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9	7,732.47
TOTAL PASIVO CORRIENTE		21,421.17
PASIVO NO CORRIENTE		
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		470.67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		470.67
TOTAL PASIVO		21,891.84
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
APORTE DE SOCIOS Y ACCIONISTAS	11	103,264.87
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS		153.01
RESULTADO DEL EJERCICIO		54.52
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		104,272.40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		126,164.24

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

	2012
<u>INGRESOS</u>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	146,011.45
OTROS INGRESOS	.04
<u>GASTOS</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-123,119.13
GASTOS OPERATIVOS	-22,652.70
TOTAL GASTOS	-145,771.83
GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUEST	239.66
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-35.95
GANANCIA NTES DE IMPUESTOS	203.71
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-149.19
GANANCIA NETA DEL PERIODO	54.52

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A

	2012
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	137,875.25
Pagos a Proveedores	(122,072.45)
Intereses recibidos	0.04
Intereses pagados	(502.86)
Impuesto a la renta por pagar	(256.37)
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	5,214.08
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	20,257.69
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión (b)	-
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Pagos a Prestamos	(17,392.27)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento (c)	(17,392.27)
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el período (a + b + c)	2,865.42
Efectivo al comienzo del período	2,289.20
Efectivo al final del período	5,154.62

Conciliación de la utilidad con los flujos de operación

Flujos De Efectivo En Actividades De Operación:

Utilidad Antes de la Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta Cía. 239.66

Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:

(+) Depreciación y Amortización 14,029.32

(-) Participación de trabajadores (35.95)

(-) Impuesto a la renta (149.19)

Total 14,083.84

Variaciones en Activos y Pasivos:

Disminución en Cuenta Por Cobrar a Empleados 2,259.73

Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes (5,539.53)

Aumento en Otras Cuenta Por Cobrar (420.00)

Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta (2,596.67)

Aumento en Anticipos a Proveedores (3,247.67)

Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores 8,926.93

Aumento en Otras Cuentas Por Pagar 3,907.94

Disminución en Impuesto a la Renta de la Compañía (107.18)

Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados 2,990.30

Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Operación **20,257.69**

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011	800.00	103,264.87		724.49	.00	104,789.36
AUMENTO DE CAPITAL (Nota 2)						.00
EFFECTO ADOPCION NIIF				-87.99		-87.99
TRANSFERENCIA				-383.49		-383.49
UTILIDAD DEL EJERCICIO					54.52	54.52
SALDO AL 31-12-2012	800.00	103,264.87	.00	153.01	54.52	104,272.40

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 07 de Octubre del 2010, con un capital Autorizado de US \$ 1,600.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° SC.IJ.DJC.G.2010.3480 del 22 de Octubre del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de Octubre del 2010, con un capital suscrito de ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una.

Su actividad económica principal es: Actividades de Administración de Consultorios, Laboratorios y centros de diagnostico medico.

La dirección registrada de la compañía es Lorenzo de Garaicoa 3205 y Entre San Martín.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1). estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) vigentes al 31 de diciembre del 2012 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión el 31 de Marzo del 2013.

BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A. al 31 de Diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida Norma Internacional. Hasta el año 2011 los Estados Financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008, R.O. No. 498 del 31 de Diciembre del 2008, estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de enero del 2012.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

La compañía ha adoptado las Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES a partir del 1 de enero del 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas ha sido el 1 de enero del 2011.

Estos estados financieros han sido aprobados mediante Junta General de Accionistas al 31 de Marzo del 2013.

Los estados financieros de CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A., han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos Actuariales.

Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos mas importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos médicos, vehículos

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

3.- LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADAS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LAS SIGUIENTES:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A. Es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un plazo inferior a 3 meses.

Documentos y Cuentas por Cobrar

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las perdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del calculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

Cuenta por cobrar IESS, al momento tenemos la impugnación de la glosa 13129007 Referencia acuerdo N° 0827-CPPC-12 de fecha 2 de mayo 2012

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipos se presenta al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Durante este período la compañía no ha realizado adquisiciones de muebles y Equipos.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se han venido depreciando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activos por Impuestos corrientes y diferidos.

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a \$ 3,976.00; y por Impuestos Diferidos por el efecto del ajuste de la provisión de Indemnización Laboral y . patronal la suma de \$ 53,02.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Provisiones

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se pueda hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

Beneficios a Empleados

Beneficios Post-empleo

El código de trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en los casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo Actuarial efectuado por un especialista independiente, los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

15% Participación De Los Trabajadores En Las Utilidades

Este valor se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto A La Renta

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Ingresos

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

Egresos

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Jubilación Patronal

La compañía por medios de servicios Actuariales de Sociedad Actuarial Arroba Internacional, ha efectuado la provisión por los periodos del 2011 y 2012 por la suma de \$ 470,67

4.- EFECTO DE LA ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Los estados financieros de CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades / NIIF para Pymes) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de Sección 35 “Transición a la NIIF para las Pymes “ al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a la sección 35 la fecha de transición para CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A. es el 1 de Enero de 2011 y la fecha de adopción obligatoria de las NIIF es el 1 de Enero del 2012.

Para elaborar los estados financieros antes mencionados la compañía evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las cinco excepciones a la aplicación retroactiva de la NIIF para las Pymes; así también evaluó las exenciones opcionales del principio general de la aplicación retroactiva eligiendo no aplicar dichas exenciones o excepciones por no ser de la aplicación para la compañía.

El efecto neto de aplicar las NIIF por primera vez se reconoce en el patrimonio, consecuencia de los ajustes por Jubilación Patronal e Indemnización laboral, de la cual se refleja un ajuste en el Patrimonio de \$ 187,99

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

CAJA			2,200.00
BANCOS	CTA No.		
Internacional	1550605497	US\$	2,954.62
		US\$	2,954.62
TOTAL CAJA – BANCOS		US\$	5,154.62

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2012, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	2012
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5,539.53
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,247.67
CUENTAS POR COBRAR I.E.S.S.	635.00
EMPLEADOS	67.02
	US\$ 9,489.22

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2012, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

ACTIVOS	AL 31/12/2011	COMPRAS	AL 31/12/2012
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,841.00	.00	3,841.00
EQUIPO CLINICO	54,202.50	.00	54,202.50
EQUIPO DE RX	73,286.58	.00	73,286.58
TOTAL ACTIVOS	131,330.08	.00	131,330.08
DEPRECIACION ACUMULADA	AL 31/12/2011	DEP 2012	AL 31/12/2012
EQUIPOS DE COMPUTACION	-435.82	-1280.4	-1,716.22
EQUIPO CLINICO	-5,775.04	-7328.64	-13,103.68
EQUIPO DE RX	-3,598.52	-5,420.28	-9,018.80
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-9,809.38	-14,029.32	-23,838.70
SALDO NETO	121,520.70	-14,029.32	107,491.38

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

Activo	Años	%
Equipo de Computación	3	33.33
Equipo Clínico	10	10
Equipo de RX	10	10

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, este grupo presenta de la siguiente manera:

PROVEEDORES	8,926.93
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,761.77
TOTAL	13,688.70

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, este grupo presenta de la siguiente manera:

	2012
Participación a Trabajadores	35.95
Impuestos Retenidos	794.40
Beneficios Sociales	5,178.38
I.E.S.S por pagar	1,574.55
Impuesto a la Renta	149.19
TOTAL	US \$ 7,732.47

10.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital Social de CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A. se presenta de la siguiente manera:

ACCIONISTAS		VALOR	%
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	US \$	400.00	50
MARIA JOSE MERLING OBANDO	US \$	200.00	25
MILDRETH OBANDO ANDRADE	US \$	200.00	25
		800.00	100

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Adicionalmente el Patrimonio esta constituido por:

APORTE DE SOCIOS Y ACCIONISTAS	US \$	103,264.87
RESULTADOS ACUMULADOS	US \$	153.01
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2012	US \$	54.52
		103,472.40

11.- APORTES DE CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012, el aporte para futura capitalización presenta un saldo de \$ 103,264.87 desglosado de la siguiente manera:

APORTES DE CAPITAL		
MARIA JOSE MERLING OBANDO	US \$	31,907.10
MILDRETH OBANDO ANDRADE	US \$	31,907.10
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	US \$	39,450.67
TOTAL APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	US \$	103,264.87

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Expresadas en Dolares de E.U.A.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y a la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los Estados Financieros de CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A. fueron aprobado mediante Junta General de Accionistas el día 31 de Marzo del 2013.



ING. SHIRLEY OBANDO ANDRADE
REPRESENTANTE LEGAL.



CPA. KARINA NARVAEZ BETANCOURT
CONTADORA GENERAL