

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

ACTIVO	NOTAS	2013
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	5	7,555.79
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	16,879.10
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		6,190.34
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		30,625.23
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	93,462.06
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		93,462.06
TOTAL ACTIVO		124,087.29
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	5,400.30
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9	12,833.30
TOTAL PASIVO CORRIENTE		18,233.60
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	97,072.91
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		850.46
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		97,923.37
TOTAL PASIVO		116,156.97
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS		-619.08
RESULTADO DEL EJERCICIO		7,749.40
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		7,930.32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		124,087.29

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dólarés de E.U.A.

METODO DIRECTO

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Expresado en miles de dólares americanos)

	2013
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	156,688.83
Pagos a proveedores	(52,879.07)
Pagos y/o por cuenta de empleados	(89,514.50)
Intereses recibidos	0.03
Intereses pagados	(2,727.19)
Impuesto a la renta pagado	(3,137.12)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	8,430.98
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Préstamos recibidos de accionistas	(6,029.81)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(6,029.81)
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el período	2,401.17
Efectivo al comienzo del período	5,154.62
Efectivo al final del período	7,555.79

Conciliación de la utilidad con los flujos de operación

Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	11,855.74
Ajustes por:	
Depreciaciones y amortizaciones	14,029.32
Participación de trabajadores	(1,778.36)
Impuesto a la renta	(2,327.98)
	21,778.72
Variaciones En Activos y Pasivos:	
Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	5,539.53
Disminución otras cuentas por cobrar	(16,177.08)
Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	(2,214.34)
Aumento en Anticipos a Proveedores	3,247.67
Disminución en Cuentas Por Pagar Proveedores	(2,275.94)
Aumento Otras Cuentas por pagar	(3,684.33)
Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	2,216.75
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	8,430.98

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

	2013
<u>INGRESOS</u>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	167,393.40
OTROS INGRESOS	.03
<u>GASTOS</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-90,534.98
GASTOS FINANCIERO	-2,727.19
GASTOS OPERATIVOS	-62,275.52
TOTAL GASTOS	-155,537.69
GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11,855.74
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-1,778.36
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	10,077.38
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-2,327.98
GANANCIA NETA DEL PERIODO	7,749.40

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

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 2013
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2012	800.00	103,264.87	.00	153.01	54.52	104,272.40
EFFECTO ADOPCION NIIF				-53.02		-53.02
TRANSFERENCIA		-103,264.87		-719.07	-54.52	-104,038.46
UTILIDAD DEL EJERCICIO					7,749.40	7,749.40
SALDO AL 31-12-2013	800.00	.00	.00	-619.08	7,749.40	7,930.32

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

.- 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 médico.

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

2.- 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 2013 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.

Estos estados financieros han sido aprobados mediante Junta al 31 de Marzo del 2014.

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

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

- 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.

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.

Tenemos cuentas por cobrar IEISS, al momento tenemos la impugnación de la glosa 13999913 Referencia No. 0827-CPPC-12 de fecha 2 de mayo del 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 activos.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas en el año 2013 asciende a \$ 3137,12

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.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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.

Jubilación Patronal

La compañía por medios de servicios Actuariales, de Sociedad Actuarial Arroba Internacional, ha provisionado el 100% de valor proporcionado del estudio, esto es \$ 379,79

4.- NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – comprenden a las actuales Trece (13) Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1 a la 13; Veintiocho (28) Normas Internacionales de Contabilidad – NIC 1 a la 41; Dieciséis (16) Interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las NIIF – CINIIF 1 a la 21; y, Ocho (8) Interpretaciones desarrolladas por el antiguo Comité de Interpretaciones de Normas – SIC 7 a la 32.

Sin embargo, algunas de estas normas no son de aplicación obligatoria para el presente ejercicio económico, aunque se permite su aplicación anticipada. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación ni modificación emitida pero aún no vigente.

A continuación se detallan las normas nuevas y revisadas, las nuevas Interpretaciones y las modificaciones a las NIIF:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (1 de enero de 2015).

NIC 32 Instrumentos Financieros – Presentación (1 de enero de 2014).

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013, Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

EFECTIVO				1,620.35
BANCOS	CTA			
Internacional	1550605497	US\$		4,995.14
Pichincha – Cta Cte	2100037769	US\$		740.30
Guayaquil		US\$		200.00
		US\$		5,935.44
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		US\$		7,555.79

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2013, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	16,244.10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	635.00
	US\$ 16,879.10

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/2012	COMPRAS	AL 31/12/2013
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,841.00	.00	3,841.00
EQUIPOS DE ECOGRAFA	54,202.50	.00	54,202.50
EQUIPOS DE RX	73,286.58	.00	73,286.58
TOTAL ACTIVOS	131,330.08	.00	131,330.08
DEPRECIACION ACUMULADA	AL 31/12/2012	DEP 2013	AL 31/12/2013
EQUIPOS DE COMPUTACION	1716.22	1,280.40	2,996.62
EQUIPOS DE ECOGRAFA	9,018.80	11,413.52	20,432.32
EQUIPOS DE RX	13,103.68	1,335.40	14,439.08
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	23,838.70	14,029.32	37,868.02
SALDO NETO	107,491.38	-14,029.32	93,462.06

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

ACTIVOS	%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33.33
EQUIPOS MEDICOS	10

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, este grupo presenta de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	
PROVEEDORES	5,400.30
TOTAL	5,400.30
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	
ACCIONISTAS	33,420.86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	63,652.05
TOTAL	97,072.91

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, este grupo presenta de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CORRIENTES	2013
Participación a Trabajadores	1,778.36
Nomina por pagar	2,882.59
Impuestos Retenidos	628.79
Beneficios Sociales	3,964.89
I.E.S.S por pagar	1,250.69
Impuesto a la Renta	2,327.98
TOTAL	12,833.30

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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

Adicionalmente el Patrimonio esta constituido por:

RESULTADOS ACUMULADOS	-619.08
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2013	7,749.40
	7,130.32

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

Expresadas en Dolares de E.U.A.

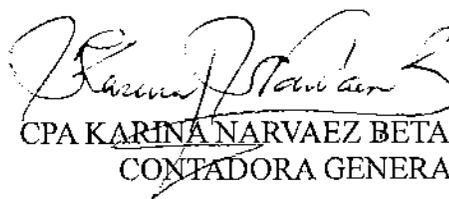
EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 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 2014.



ING. SHIRLEY OBANDO ANDRADE
REPRESENTANTE LEGAL



CPA KARINA NARVAEZ BETANCOURT
CONTADORA GENERAL