

# CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

### CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	2015
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	5	15,087.07
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	145,620.04
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		11,155.14
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>171,862.25</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	355,865.69
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>355,865.69</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>527,727.94</u></b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
OBLIGACIONES BANCARIAS		42,374.12
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	109,078.91
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9	16,517.65
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>167,970.68</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
OBLIGACIONES BANCARIAS		80,429.73
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	108,732.44
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		1,230.25
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>190,392.42</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>358,363.10</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10	800.00
APORTE A FUTURA CAPITALIZACIONES		91,263.45
RESULTADOS ACUMULADOS		30,770.66
RESULTADO DEL EJERCICIO		46,530.73
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>169,364.84</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>527,727.94</u></b>

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015**

**Expresadas en Dolares de E.U.A.**

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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

	<b>2015</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	438,656.83
OTROS INGRESOS	.00
<b><u>GASTOS</u></b>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-123,378.08
GASTOS FINANCIERO	-10,073.97
GASTOS OPERATIVOS	-235,018.26
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-368,470.31</b>
<b>GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>70,186.52</b>
<b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>-10,527.98</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>.00</b>
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>59,658.54</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>-13,127.81</b>
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>46,530.73</b>

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados en Dolares de E.U.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>APORTE DE SOCIOS</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO AL 31-12-2014</b>	<b>866.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>-619.08</b>	<b>31,389.74</b>	<b>31,570.66</b>
<b>APORTE PARA FUTURAS CAP</b>		<b>91,263.45</b>				<b>91,263.45</b>
<b>TRANSFERENCIA</b>				<b>31,389.74</b>	<b>-31,389.74</b>	<b>.00</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>					<b>46,530.73</b>	<b>46,530.73</b>
<b>SALDO AL 31-12-2015</b>	<b>866.00</b>	<b>91,263.45</b>	<b>.00</b>	<b>30,770.66</b>	<b>46,530.73</b>	<b>169,564.84</b>

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dolares 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 2015

(Expresado en miles de dólares americanos)

	<u>2015</u>
<b>Flujos por actividades de operación</b>	
ventas	351,011.31
restricciones	(112,259.51)
créditos de empleados	(158,373.91)
dividendos	-
gastos	(10,073.97)
gastos pagados	(6,665.97)
de procedencia de (utilizado en) las actividades de operación	<u>6,317.95</u>
<b>Flujos por actividades de inversión</b>	
de propiedades, planta y equipo	(299,700.00)
recomprada PPE	(1,600.00)
de procedencia de actividades de inversión	<u>(301,300.00)</u>
<b>Flujos por actividades de financiamiento</b>	
ventas financieras	231,428.55
ventas por accionistas	
de utilizado en las actividades de financiamiento	<u>231,428.55</u>
<b>El incremento neto de efectivo durante el periodo</b>	(6,265.50)
al inicio del periodo	21,342.57
fin del periodo	<u>15,077.07</u>

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

**Conciliación de la utilidad con los flujos de operación**

Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	70,186.52
<b>Adiciones:</b>	
Depreciaciones y amortizaciones	25,303.23
Participación de trabajadores	(10,527.98)
Impuesto a la renta	<u>(13,127.81)</u>
	71,833.96
<b>Disminuciones En Cuentas y Pasivos:</b>	
Disminución en cuentas por cobrar Clientes	(132.71)
Disminución otras Cuentas Por Cobrar Clientes	(85,706.06)
Disminución otras cuentas por cobrar	(5,385.53)
Disminución en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	(1,939.48)
Aumento en Anticipos a Proveedores	
Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores	83,580.53
Aumento Otras Cuentas por pagar	405.33
Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	<u>961.89</u>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación</b>	<b><u>63,817.96</u></b>

## **CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015**

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

#### **1- OPERACIONES**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 04 de Noviembre del 2010, con un capital autorizado de US \$ 800.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° SC.S.DIC.0.2010.3480 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.

La actividad económica principal es: Actividades de Administración de Consultorios, Laboratorios y centros de Diagnóstico Médicos.

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 2015 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 28 de febrero del 2016.

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 Estimaciones 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 más importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes:

## **CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOEMAGEN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015**

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

- 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 cambiar 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 SANOEMAGEN S.A. Es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **Activo y Equivalentes de Activo**

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

Para propósitos del cálculo 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.

#### **Propiedad Planta y Equipo**

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

Durante este periodo la compañía realizo adquisicion de un activo.

## **CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015**

**Expresados en Dólares 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 2015 asciende a \$ 8625.43

#### **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 migración 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 cálculo 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 2015**

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

#### **Impuesto A La Renta**

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

#### **Ingresos**

Se reconocen 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 \$ 1230.25

### **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 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2015, Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

<b>EFECTIVO</b>			<u>2,000.00</u>
			2,000.00
<b>BANCOS</b>	<b>CTA</b>		
Internacional	1550605497	US\$	2,396.08
Pichincha - Cta Cts	2100037769	US\$	10,490.99
Guayaquil		US\$	<u>200.00</u>
			13,087.07
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>US\$</b>	<b>15,087.07</b>

**6- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2015, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<b>2015</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	139,316.80
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	6,303.24
	<b>US\$ 145,620.04</b>

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2015, el detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>COMPRAS TRANSFERENC</b>		<b>AL 31/12/2015</b>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	1,800.00	.00	1,600.00	.00
<b>EQUIPOS DE ECOGRAFIA</b>	54,202.50	.00	.00	54,202.50
<b>EQUIPOS DE RX</b>	73,286.58	301,300.00	.00	374,586.58
				.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>129,689.08</b>	<b>301,300.00</b>	<b>1,600.00</b>	<b>428,789.08</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>DEP 2015 TRANSFERENC</b>		<b>AL 31/12/2015</b>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	1,599.84	0.16	1600.00	0.00
<b>EQUIPOS DE ECOGRAFIA</b>	19,859.36	5,420.28	0.00	25,279.64
<b>EQUIPOS DE RX</b>	27,760.96	19,882.79		47,643.75
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>49,220.16</b>	<b>25,303.23</b>	<b>1600.00</b>	<b>72,923.39</b>
<b>Saldo Neto</b>	<b>79,868.92</b>	<b>275,996.77</b>	<b>.00</b>	<b>355,865.69</b>

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

<b>ACTIVOS</b>	<b>%</b>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>33.33</b>
<b>EQUIPOS MEDICOS</b>	<b>10</b>

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015**

**Expresadas en Dolares de E.U.A.**

**1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2015, este grupo presenta de la siguiente manera:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE</b>	
<b>PRESTAMOS BANCARIOS</b>	<b>42374.12</b>
<b>PROVEEDORES</b>	<b>93,206.71</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>93,206.71</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE</b>	
<b>PRESTAMOS BANCARIOS</b>	<b>80429.73</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>109,962.69</b>
<b>TOTAL</b>	<b>190,392.42</b>

## **CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015**

**Expresadas en Dolares de E.U.A.**

### **9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015, este grupo presenta de la siguiente manera:

Participación a Trabajadores	10,527.98
Impuestos Retenidos	2,744.39
Beneficios Sociales	3,401.19
I.E.S.S por pagar	2,568.48
Impuesto a la Renta	13,127.81
<b>TOTAL</b>	<b>32,369.85</b>

### **10.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

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

## **CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015**

**Expresadas en Dolares de E.U.A.**

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

Adicionalmente el Patrimonio esta constituido por:

APORTE PARA FUT CAPITALIZACION	91263.45
RESULTADOS ACUMULADOS	30,770.86
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2014	46,530.73
	<b>168,564.84</b>

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 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 28 de febrero del 2016.



**EC. JORGE RAMIREZ BALON**  
**CONTADOR**