

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS AÑOS 2017/2016
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

ACTIVOS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo Y Equivalente De Efectivo	9,886.44	10,640.86
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	22,358.06	102,863.31
Activos por impuestos corrientes	452.31	3,834.68
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	32,696.81	117,338.85
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, Planta Y Equipo	270,107.93	312,986.81
Activos por Impuesto diferido	4,630.43	525.34
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	274,738.36	313,512.15
TOTAL ACTIVOS	307,435.17	430,851.00
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	50,595.35
Cuentas Y Documentos Por Pagar	13,562.10	38,201.09
Otras Obligaciones Corrientes	11,641.16	16,831.44
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	25,203.26	105,627.88
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	29,834.38
Cuentas Y Documentos Por Pagar	97,236.80	111,790.15
Provisiones por beneficios a empleados	4,847.39	3,618.17
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	102,084.19	145,242.70
TOTAL PASIVOS	127,287.45	250,870.58
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	800.00	800.00
Aporte De Socios para Futura Capitalizacion	91,263.45	91,263.45
Reserva Legal	774.94	774.94
Resultados Acumulados	87,142.03	76,526.45
Utilidad del Ejercicio	167.30	10,615.58
TOTAL PATRIMONIO	180,147.72	179,980.42
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	307,435.17	430,851.00

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.		
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL		
COMPARATIVOS AÑO 2017/2016		
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.		
	2017	2016
<u>INGRESOS</u>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	223,254.66	420,025.66
OTROS INGRESOS	0.00	6.76
TOTAL INGRESOS	223,254.66	420,032.42
<u>GASTOS</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-125,631.29	-150,645.40
GASTOS FINANCIERO	-8,225.82	-28,647.91
GASTOS OPERATIVOS	-87,093.73	-223,768.08
TOTAL GASTOS	-220,950.84	-403,061.39
GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,303.82	16,971.03
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	345.57	-2,545.65
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	2,303.82	14,425.38
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	1,790.95	-3,809.80
GANANCIA NETA DEL PERIODO	167.30	10,615.58

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVOS AÑO 2017/2016

EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2016	800.00	91,263.46	0.00	30,770.66	46,630.73	169,364.84
APORTE PARA FUTURAS CAP		0.00				0.00
TRANSFERENCIA			774.94	46,766.79	-46,630.73	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO					10,616.68	10,616.68
SALDO AL 31-12-2016	800.00	91,263.46	774.94	76,526.45	10,616.68	179,980.42
APORTE PARA FUTURAS CAP		0.00				0.00
TRANSFERENCIA				10,616.68	-10,616.68	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO					167.30	167.30
SALDO AL 31-12-2017	800.00	91,263.46	774.94	87,142.03	167.30	180,147.72

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN SA
Estado de Flujos de Efectivo
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en miles de dólares americanos)

	2017
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	305,787.30
Pagos a proveedores	(125,119.20)
Pagos al personal	(90,911.18)
Intereses recibidos	
Intereses pagados	(8,225.82)
Impuesto a la renta pagado	(1,855.79)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	79,675.31
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 de préstamos bancarios	(80,429.73)
Aumento de capital	
Préstamos recibidos de accionistas	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento (c)	(80,429.73)
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el periodo (a + b + c)	(754.42)
Efectivo al comienzo del período	10,640.86
Efectivo al final del período	9,886.44

Conciliación de la utilidad con los flujos de operación

Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	2,303.82
Ajustes por:	
Depreciaciones y amortizaciones	42,878.88
Cuentas Incobrables	-
Participación de trabajadores	(345.57)
Impuesto a la renta	(1,790.95)
	43,046.18
Variaciones En Activos y Pasivos:	
Disminución en Cuenta Por Cobrar Empleados	(2,027.39)
Aumento otras cuentas por cobrar clientes	82,532.64
Aumento Otras Cuentas por cobrar	
Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	(722.72)
Aumento en Anticipos a Proveedores	-
Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores	(24,303.92)
Aumento Otras Cuentas por pagar	(13,895.47)
Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	(4,954.01)
4	
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	79,675.31

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares 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.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: Actividad de Administracion de Consultorios, Laboratorios y centros de Diagnosticos 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 2017 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 29 de marzo del 2018

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

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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.

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 se realizó adquisición de activo.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

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

El valor correspondiente a impuestos por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas en el año 2017 asciende a \$ 2.513,67 que se cruzó con el Impuesto a la Renta por Pagar de 2.061,36

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.

Jubilación Patronal

La compañía por medio de servicios Actuariales, Sociedad Actuarial Arroba Internacional, ha provisionado el valor de \$ 1.229,22

15% Participación De Los Trabajadores En Las Utilidades

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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 22% 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Al 31 de diciembre de 2017, Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2017	2016
EFECTIVO		
	Err:520	2,000.00
BANCOS		
Internacional	Err:520	5,656.93
Pichincha – Cta Cte	Err:520	1,178.71
Pichincha – Cta Ahorros	Err:520	1,605.22
Guayaquil	Err:520	200.00
	Err:520	8,640.86
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	Err:520	10,640.86

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017, este grupo se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR

		2017	2016
CUENTAS POR COBRAR RL		Err:520	63,435.14
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		547.03	37,541.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		Err:520	1,887.04
TOTAL	US\$	Err:520	102,863.31

IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle es el siguiente:

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
RETENCION FUENTE RENTA	452.31	0.00
TOTALES	0.00	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2017	2016
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	795.75	525.34
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	3,834.68	0.00
TOTALES	4,630.43	525.34

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
RETENCION FUENTE I.V.A	108.91	81.57
RETENCION FUENTE DE RENTA	630.54	2,485.28
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00
TOTALES	739.45	2,566.85

CONCILIACION TRIBUTARIA	2017	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,303.82	16,971.03
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	345.57	2,545.65
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	6,182.45	77.55
(+) POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS	1,229.12	2,387.92
UTILIDAD GRAVABLE	9,369.82	16,890.85
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA 22%		
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	2,061.36	3,715.99
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE	4,399.40	4,335.14
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	2,061.36	4,335.14
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE RE	2,513.67	8,169.82
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIOR	3,834.68	0.00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-4,286.99	-3,834.68

GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	2017	2016
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	2,061.36	4,335.14
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-270.41	-525.34

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Al 31 de Diciembre del 2017, el detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/2015	COMPRAS	TRANSF.	AL 31/12/2016	COMPRAS	TRANSF.	AL 31/12/2017
EQUIPOS DE COMPUTACION	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
EQUIPOS DE ECOGRAFIA	54,202.50	0.00	0.00	54,202.50	0.00	0.00	54,202.50
EQUIPOS DE RX	374,586.58			374,586.58			374,586.58
	0.00						
TOTAL ACTIVOS	428,789.08	0.00	0.00	428,789.08	0.00	0.00	428,789.08
DEPRECIACION ACUMULADA	AL 31/12/2015	DEP 2016	TRANSF.	AL 31/12/2016	DEP 2017	TRANSF.	AL 31/12/2017
EQUIPOS DE COMPUTACION	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
EQUIPOS DE ECOGRAFIA	25,279.64	5,420.28		30,699.92	Err:520		36,120.20
EQUIPOS DE RX	47,643.75	37,458.60		85,102.35	Err:520		122,560.95
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	72,923.39	42,878.88	0.00	115,802.27	Err:520	0.00	158,681.15
SALDO NETO	355,865.69			312,986.81			270,107.93

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 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE DE OBLIGACIONES BANCARIAS

PRESTAMOS BANCARIOS	2017	2016
BANCO INTERNACIONAL # 155300899 VC 29/07/2018 CORRIENTE	0.00	50,595.35
INTERESES POR PAGAR CORRIENTE	0.00	0.00
BANCO INTERNACIONAL # 155300899 VC 29/07/2018 NO CORRIENTE	0.00	29,834.38
TOTAL	0.00	80,429.73

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 , este grupo presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2016
PROVEEDORES	13,562.10	35,634.24
IMPUESTOS POR PAGAR	739.45	2,566.85
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	0.00
TOTAL	14,301.55	38,201.09

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

DETALLE DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	2017	2016
JUBILACION PATRONAL	4,847.39	3,618.17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	97,236.80	111,790.15
TOTAL	102,084.19	115,408.32

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017, este grupo presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2016
Participación a Trabajadores	Err:520	2,545.65
Beneficios Sociales	7,014.65	7,458.31
Nomina por pagar	2,083.03	5,558.93
I.E.S.S por pagar	1,458.46	1,268.55
TOTAL	Err:520	16,831.44

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

DETALLE DE ACCIONES

ACCIONISTAS		VALOR	%
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	US \$	400.00	50
Mildreth Obando Andrade	US \$	200.00	25
Maria Jose Merling Obando	US \$	200.00	25
TOTAL		800.00	100

Adicionalmente el Patrimonio Total esta constituido por:

