

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO
SANOIMAGEN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS AÑOS 2019/2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A**

ACTIVOS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo Y Equivalente De Efectivo	6,822.37	6,116.48
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	120,775.26	40,223.01
Activos por impuestos corrientes	1,407.64	2,554.72
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	129,005.27	48,894.21
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, Planta Y Equipo	184,350.17	227,229.05
Activos por Impuesto diferido	7,565.23	5,367.94
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	191,915.40	232,596.99
TOTAL ACTIVOS	320,920.67	281,491.20
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con Instituciones Financieras	10,432.22	10,512.61
Cuentas Y Documentos Por Pagar	33,616.59	21,886.13
Otras Obligaciones Corrientes	14,557.48	14,253.23
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	58,606.29	46,651.97
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas Y Documentos Por Pagar	117,872.12	70,851.35
Provisiones por beneficios a empleados	4,523.24	9,319.20
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	122,395.36	80,170.55
TOTAL PASIVOS	181,001.65	126,822.52
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	800.00	800.00
Aporte De Socios para Futura Capitalizacion	45,000.00	62,263.45
Reserva Legal	774.94	774.94
Resultados Acumulados	90,830.29	87,309.33
Utilidad del Ejercicio	2,513.79	3,520.96
TOTAL PATRIMONIO	139,919.02	154,668.68
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	320,920.67	281,491.20

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S A		
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL		
COMPARATIVOS AÑO 2019/2018		
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.		
	2019	2018
<u>INGRESOS</u>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	209,275.20	239,108.39
OTROS INGRESOS REEMBOLSOS SEGURO	0.00	8,248.16
TOTAL INGRESOS	209,275.20	247,356.55
<u>GASTOS</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-123,975.06	-124,840.37
GASTOS OPERATIVOS	-84,831.31	-116,781.80
GASTOS FINANCIERO	-719.73	-347.62
TOTAL GASTOS	-209,526.10	-241,969.79
INGRESOS NO OPERACIONALES	4,146.63	0.00
GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,895.73	5,386.76
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	584.36	808.01
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	3,311.37	4,578.75
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	797.58	1,057.79
GANANCIA NETA DEL PERIODO	2,513.79	3,520.96

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVOS AÑO 2019/2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2017	800.00	91,263.45	774.94	87,142.03	167.30	180,147.72
APORTE PARA FUTURAS CAP		-29,000.00				-29,000.00
TRANSFERENCIA				167.30	-167.30	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO					3,520.96	3,520.96
SALDO AL 31-12-2018	800.00	62,263.45	774.94	87,309.33	3,520.96	154,668.68
APORTE PARA FUTURAS CAP		45,000.00				45,000.00
TRANSFERENCIA		-62,263.45		3,520.96	-3,520.96	-62,263.45
UTILIDAD DEL EJERCICIO					2,513.79	2,513.79
SALDO AL 31-12-2019	800.00	45,000.00	774.94	90,830.29	2,513.79	139,919.02

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

METODO DIRECTO

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN SA

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Expresado en miles de dólares americanos)

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Cobros a clientes	128,722.95	220,400.86
Pagos a proveedores	(54,765.03)	(136,056.01)
Pagos al personal	(74,478.89)	(105,218.84)
Intereses recibidos	2,738.99	8,248.16
Intereses pagados	(719.04)	(347.62)
Impuesto a la renta pagado	(712.70)	(1,309.12)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	786.28	(14,282.57)
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-	-
Depreciación acumulada PPE	-	-
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión (b)	-	-
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Financiamiento de Préstamos bancarios	(80.39)	10,512.61
Aumento de capital	-	-
Préstamos recibidos de accionistas	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento (c)	(80.39)	10,512.61
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el periodo (a + b + c)	705.89	(3,769.96)
Efectivo al comienzo del periodo	6,116.48	9,886.44
Efectivo al final del periodo	6,822.37	6,116.48

Conciliación de la Utilidad con los flujos de Operación

Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	3,896.42	5,386.76
Ajustes por:		
Depreciaciones y amortizaciones	42,878.88	42,878.88
Cuentas Incobrables	-	-
Participación de trabajadores	(584.36)	(808.01)
Impuesto a la renta	(798.27)	(1,057.79)
	45,392.67	46,399.84
Variaciones En Activos y Pasivos:		
Disminución en Cuenta Por Cobrar Empleados	-	842.58
Aumento otras cuentas por cobrar clientes	(79,703.73)	(19,006.01)
Aumento Otras Cuentas por cobrar	(2,256.16)	298.48
Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	85.57	(251.33)
Aumento en Anticipos a Proveedores	-	-
Aumento en Cuentas Por Pagar Proveedores	11,730.46	8,070.53
Aumento Otras Cuentas por pagar	29,757.32	(55,385.45)
Aumento en Cuentas Por Pagar Empleados	(4,219.85)	4,748.79
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	786.28	(14,282.57)

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

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: Actividades de Laboratorio de Radiología (Rayos X) y otros Centros de diagnóstico por imagen.

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 2019 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 2020

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 2019

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.

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 2019

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 2019 asciende a \$ 1.847,79 que se cruzó con el Impuesto a la Renta por Pagar de \$ 440,15

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 ha provisionado el valor de \$ 451,74, se realizó reversión de Jubilación Patronal por el valor de \$ 4.107,75 por concepto de empleados que salieron en el año 2019 y no cumplieron los años estipulados para desembolso de efectivo

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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 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

Al 31 de diciembre de 2019, Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

	2019	2018
EFFECTIVO	2,000.00	2,000.00
BANCOS		
Internacional	102.29	136.80
Pichincha – Cta Cte	165.40	25.00
Pichincha – Cta Ahorros	4,354.68	3,754.68
Guayaquil	200.00	200.00
	4,822.37	4,116.48
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,822.37	6,116.48

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2019, este grupo se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	24,363.86	19,235.04
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	93,790.61	19,215.04
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,620.79	1,772.27
TOTAL US\$	120,775.26	40,222.35

IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
RETENCION FUENTE RENTA	1,407.64	2,554.72
TOTALES	1,407.64	2,554.72

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2019	2018
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	723.52	1,080.95
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	6,841.71	4,286.99
TOTALES	7,565.23	5,367.94

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
RETENCION FUENTE I.V.A.	129.32	85.08
RETENCION FUENTE DE RENTA	444.37	403.04
TOTALES	573.69	488.12

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019****Expresadas en Dolares de E.U.A.**

CONCILIACION TRIBUTARIA	2019	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,895.73	5,386.76
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	584.36	808.01
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	352.88	229.37
(-) INGRESOS EXCENTOS	38.88	
(-) POR OTRAS DIF TEMPORARIAS JP E IND LAB	1,624.69	1,296.38
UTILIDAD GRAVABLE	2,000.68	6,104.50
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA	0.22	0.22
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	440.15	1,342.99
ANTICIPO DE TERMINADO CORRESPONDIENTE A EJERCICIO FISCAL DECLARADO	0.00	0.00
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	440.15	1,342.99
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	1,848.22	3,897.71
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	6,841.71	4,286.99
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-8,249.78	-6,841.71

GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	2019	2018
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	440.15	1,342.99
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	357.43	-285.20

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/2017	COMPRAS	TRANSF.	AL 31/12/2018	COMPRAS	TRANSF.	AL 31/12/2019
EQUIPOS DE ECOGRAFIA	54,202.50			54,202.50			54,202.50
EQUIPOS DE RX	374,586.58			374,586.58			374,586.58
TOTAL ACTIVOS	428,789.08	0.00	0.00	428,789.08	0.00	0.00	428,789.08
DEPRECIACION ACUMULADA	AL 31/12/2017	DEP 2018	TRANSF.	AL 31/12/2018	DEP 2019	TRANSF.	AL 31/12/2019
EQUIPOS DE ECOGRAFIA	36,120.20	5,420.28		41,540.48	5,420.28		46,960.76
EQUIPOS DE RX	122,560.95	37,458.60		160,019.55	37,458.60		197,478.15
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	158,681.15	42,878.88	0.00	201,560.03	42,878.88	0.00	244,438.91
SALDO NETO	270,107.93			227,229.05			184,350.17

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

Equipos Medicos 10%

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE DE OBLIGACIONES BANCARIAS

PRESTAMOS BANCARIOS	2019	2018
DINERS CLUB DEL ECUADOR	10,432.22	10,512.61
TOTAL	10,432.22	10,512.61

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019 , este grupo presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
PROVEEDORES	33,616.59	21,886.13
TOTAL	33,616.59	21,886.13

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	2019	2018
JUBILACION PATRONAL	2,487.76	6,143.77
INDENNIZACION LABORAL POR DESAHUCIO	2,035.48	3,175.43
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	117,872.12	70,851.35
TOTAL	122,395.36	80,170.55

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, este grupo presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2019	2018
Impuestos Retenidos	573.69	488.12
Participación a Trabajadores	584.36	808.01
Beneficios Sociales	6,829.88	5,482.22
Nomina por pagar	5,477.56	5,872.97
I.E.S.S por pagar	1,091.99	1,601.91
TOTAL	14,557.48	14,253.23

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

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:

DETALLE DE PATRIMONIO

PATRIMONIO	2019	2018
CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	800.00	800.00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALZ	45,000.00	62,263.45
RESERVA LEGAL	774.94	774.94
RESULTADOS ACUMULADOS	90,830.29	87,309.33
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	2,513.79	3,520.96
TOTAL	139,919.02	154,668.68

US\$

CENTRO DE DIAGNOSTICO SANOIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

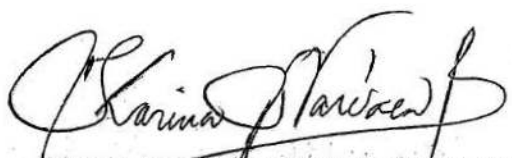
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 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 29 de marzo del 2020



CPA KARINA NARVAEZ BETANCOURT
CONTADORA GENERAL