



## **GAMMAGROUP CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2018**

#### **1. Operaciones**

GAMMAGROUP CIA. LTDA., desarrolla sus actividades de Laboratorios de Radiología (Rayos X), y Otros Centros de Diagnóstico por Imagen.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

#### **Resumen de las principales políticas de contabilidad**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

##### **(a) Base de presentación de los Estados Financieros**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del 2018.

##### **(b) Efectivos y Equivalentes**

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos.



**GAMMA GROUP**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



**RAYDENT**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

**(c) Ingresos**

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año, se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio

**(d) Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan

**(e) Impuesto a la Renta**

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2018 es del 22%.

**(f) Negocio en Marcha**

La Compañía mantiene su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

**2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		9.90
	Caja General	-	132.00
	<b>Subtotal Caja</b>	-	<b>141.90</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>	-	-
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	-	-
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	-	<b>141.90</b>

**3. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2018, las Cuentas por Cobrar comerciales se conformaban de la siguiente manera:

Av. De la Prensa OE3-78 y Río Aranjú Primer Piso Oficina 2

Teléfono: 0961045326

Correo: [gammagrouppxec@gmail.com](mailto:gammagrouppxec@gmail.com) / [raydentrx@gmail.com](mailto:raydentrx@gmail.com)

QUITO, ECUADOR





**GAMMA GROUP**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



**RAYDENT**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	-	\$ -
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	268.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	-	268.00

**4. Servicios y Otros pagos Anticipados**

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por:

**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores		2,050.00
1010404	Otros anticipos entregados		100,800.00
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-	102,850.00

**5. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario IR	-	-
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	-	-

Por el Giro del Negocio, el IVA pagado se registra al gasto.

**6. Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2018, Propiedad Planta y Equipo está conformada de la siguiente manera:





**GAMMA GROUP**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



**RAYDENT**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

**10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020103	Construcción en Curso y Otros Activos en Tránsito	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	246.00	246.00
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	991.20	991.20
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	4,860.98	4,860.98
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	-	<b>6,098.18</b>	<b>6,098.18</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	-	-	-
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	-	<b>6,098.18</b>	<b>6,098.18</b>

7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-	435.88
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	<b>435.88</b>

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	70.00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	-	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	Dividendos por pagar	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-	<b>70.00</b>

**20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	23,251.63
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	-	<b>23,251.63</b>

Av. De la Prensa OE3-78 y Río Aranjú Primer Piso Oficina 2

Teléfono: 0961045326

Correo: [gamma group prx ec@gmail.com](mailto:gamma group prx ec@gmail.com) / [raydentrx@gmail.com](mailto:raydentrx@gmail.com)

QUITO, ECUADOR

*ef*





**GAMMA GROUP**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



**RAYCENT**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

**20113 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

**dic-17**

**dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otros Pasivos NO Corrientes		60,003.52
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	<b>60,003.52</b>

## 8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

**dic-17**

**dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Garcia Doris		132.00
	Socio Garrido Zulay		136.00
	Socio Rosero Irina		132.00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	-	<b>400.00</b>

**302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

**dic-17**

**dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		41,923.84
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	-	<b>41,923.84</b>

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**dic-17**

**dic-18**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(16,726.79)
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	-	<b>(16,726.79)</b>

## 9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2018, se conforma de la siguiente manera:

*Handwritten signature*



**GAMMAGROUP**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNOSTICO



**RAYDENT**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNOSTICO

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		-
4102	Prestación de Servicios		961.00
410602	Otros Intereses Generados	-	-
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	-	961.00

**43 OTROS INGRESOS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas		260.00
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	-	260.00

**10. Gastos**

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

**5202 COSTOS Y GASTOS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		-
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		-
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		-
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		3,060.00
520208	Mantenimiento y reparaciones		-
520209	Arrendamiento operativo		6,599.96
520212	Combustibles		-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		-
520215	Transporte		-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		-
520217	Gastos de viaje		-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		142.13
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		-
520221	Depreciaciones:		-
52022101	Propiedades, planta y equipo		-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		-
520228	<b>Otros gastos</b>		8,145.70
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	-	17,947.79
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	-	17,947.79

28

Av. De la Prensa OE3-78 y Río Aranjuna Primer Piso Oficina 2

Teléfono: 0961045326

Correo: [gammagrouprxec@gmail.com](mailto:gammagrouprxec@gmail.com) / [raydentfx@gmail.com](mailto:raydentfx@gmail.com)

QUITO, ECUADOR





**GAMMA GROUP**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



**RAYDENT**  
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

## 11. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2018 registra una Perdida de \$16726.79

## 12. Cumplimiento Tributario


La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente, donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese periodo. De la misma manera sus declaraciones mensuales de IVA y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

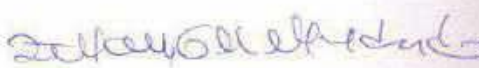
### IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-17

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)</b>	-	-
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fis	-	-
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	<b>Impuesto a pagar</b>	-	-
856	<b>Saldo a Favor</b>	-	-

  
Lcda. Julieta Calvache C.  
CONTADORA  
Reg. CPA 17966

  
Garrido Salazar Luz Zulay  
GERENTE GENERAL