



GAMMA GROUP
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



RAYDENT
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

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 1º de enero al 31 de diciembre del 2018.

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos.

Av. De la Prensa OE3-78 y Rio Arajuno Primer Piso Oficina 2

Teléfono: 0961045326

Correo: gammagroupexc@gmail.com / raydentrx@gmail.com
QUITO, ECUADOR



GAMMA GROUP
IMÁGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



RAYDENT
IMÁGEN 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 <u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>		dic-17	dic-18
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		9.90
	Caja General	-	132.00
	Subtotal Caja	-	141.90
	BANCOS LOCALES	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	141.90

3. Cuentas por Cobrar

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



GAMMA GROUP
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



RAYDENT
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17 dic-18

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

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores		2,050.00
1010404	Otros anticipos entregados		100,800.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	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

CÓDIGO	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	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-

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:

28

Av. De la Prensa OE3-78 y Rio Arajuno Primer Piso Oficina 2

Teléfono: 0961045326

Correo: gammagroupxec@gmail.com / raydentrax@gmail.com

QUITO, ECUADOR



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 Transito	-		
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	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	6,098.18	6,098.18
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	
	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	6,098.18	6,098.18

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
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	435.88

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	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	70.00

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
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	23,251.63

Av. De la Prensa OE3-78 y Rio Arajuno Primer Piso Oficina 2

Teléfono: 0961045326

Correo: gammagroupxec@gmail.com / raydentx@gmail.com
QUITO, ECUADOR

af



GAMMA GROUP
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



RAYDENT
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

20113 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

dic-17

dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otros Pasivos NO Corrientes		60,003.52
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	60,003.52

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

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

302 APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-17

dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>		41,923.84
302	TOTAL APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	41,923.84

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

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

9. Ingresos

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

28

Av. De la Prensa OE3-78 y Rio Arajuno Primer Piso Oficina 2

Teléfono: 0961045326

Correo: gammagroupxec@gmail.com / raydentrx@gmail.com
QUITO, ECUADOR



GAMMA GROUP
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO



RAYDENT
IMAGEN DIGITAL Y DIAGNÓSTICO

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17 dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		-
4102	Prestación de Servicios		961.00
410602	Otros Intereses Generados	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	961.00

43 OTROS INGRESOS

dic-17 dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas		260.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	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

CÓDIGO	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	Otros gastos		8,145.70
	Subtotal Gastos de Administración	-	17,947.79
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	17,947.79

28



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	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	-
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	Impuesto a pagar	-	-
856	Saldo a Favor	-	-

Julieta Calvache C.
Lcda. Julieta Calvache C.
CONTADORA
Reg. CPA 17966

Zulay Salazar Luz
Garrido Salazar Luz Zulay
GERENTE GENERAL