

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1 – ACTIVIDAD ECONOMICA

DIAGNOSTICOS SA, DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION Tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, ubicado en Cdla. Kennedy Norte, Av. San Jorge No. 420, Se constituyó mediante escritura Pública, ante el notario Segundo del Cantón Duran el 6 de octubre del 1998, e inscrita en el Registro mercantil del Cantón Guayaquil el 11 de diciembre del 1998.

Actividad Principal: CONSULTA Y TRATAMIENTO POR MEDICOS EN CLINICAS, HOSPITALES.

2 – BASES DE PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Moneda Funcional y de presentación Para la presentación de los Estados Financieros se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

La política de la empresa es en un 100% Prestación de Servicios al Contado, por lo que existen riesgos financieros.

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determina por el método del promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable -VNR— es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como pérdida en el resultado del período.

Propiedad Planta y Equipos

Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo - Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- Edificios 20 %
- Muebles y enseres 10 %
- Otros Activos Fijos 10 %
- Equipo de computación 33 %

La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del período.

Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la Renta

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos de impuesto a la renta o de gastos no considerados deducibles.

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Si las utilidades son reinvertidas la tasa de impuesto a la renta se reduce en 10 puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma tributaria que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor se lo determina en base a las cifras reportadas en el año anterior sobre el 0.4% del total de los activos y del total de ingresos gravables; 0.2% sobre el total de costos y gastos, así como sobre el total del patrimonio.

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La norma tributaria estableció que el impuesto a la renta del ejercicio corriente, será el mayor valor entre el impuesto causado y el valor del anticipo mínimo determinado.

A la fecha de la situación financiera, la compañía no presenta diferencias temporales o pérdidas tributarias trasladables a periodos futuros que originen el reconocimiento de impuestos diferidos activos o pasivos.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	AÑOS	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EDIFICIOS	211.210,83	211.210,83
MUEBLES Y ENSERES	19.006,36	19.006,36
MAQUINARIA Y EQUIPO	148.252,99	148.252,99
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	18.336,43	18.336,43
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.084,00	5.084,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDA	-172.354,81	-161.839,32
TOTALES	<u>229.535,80</u>	<u>240.051,29</u>

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de Cuentas y Documentos por Pagar es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AÑOS	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
LAB. CENTRO ILLINGWORTH (LCI) S	5.000,00	5.000,00
TORRES VICTORES LILILA GREY	500,00	500,00
ORTIZ BORBOR GEORGINA TEOLINDA	3.806,56	3.806,56
LANDIVAR VELEZ PABLO ENRIQUEZ	3.180,00	3.180,00
HURTADO RODRIGUEZ SEGUNDO	1.400,00	1.400,00
ESTRADA MARCELA	200,00	200,00
AGUIRRE CHAW ADA RUTH DRA.	9.600,00	9.600,00
TOTALES	<u>23.686,56</u>	<u>23.686,56</u>

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de Otras obligaciones Corrientes es el siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	AÑOS	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	937,11	937,11
CNEL EEE	0,00	620,18
INTERAGUA	2,61	6,50
TOTALES	<u>939,72</u>	<u>1.563,79</u>

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

8.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONA	AÑOS	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
WONG LEON JOFRRE WALTER DR.	100.643,45	96.546,16
SANTILLAN PESANTES MARCELO GIOVA	4.412,71	0,00
YEPEZ INTRIAGO ALLAN JORGE DR	14.598,55	194,04
TOTALES	<u>119.654,71</u>	<u>96.740,20</u>

9.- PROVISION POR BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de Porción Corriente de Provisión por Beneficios Sociales es el siguiente:

PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR B	AÑOS	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ALVAREZ ALVARADO KERLLY VIVIANA	475,76	1.475,76
BAQUE CASTRO CHARLES HOLGER	589,62	6.589,62
BLANDON SANCHEZ MARIA FERNANDA	862,07	1.962,07
CABRERA LAMILLA ROSA	6.092,11	6.092,11
CORTEZ ESPINOZA BOLIVAR ARISTARC	3.573,50	4.923,50
MAUCHI CHANG ROSALBA DEL ROCIO	4.857,76	4.857,76
MOROCHO RAMIREZ LINDA PILAR	7.840,22	12.040,22
MURILLO FRANCIS GEORGINA ALEXAND	6.801,63	10.701,63
SIERRA ORRALA PEDRO MOISES	5.705,63	9.505,63
TOTALES	<u>36.798,30</u>	<u>58.148,30</u>

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A L/P

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de Cuentas y Doc. Por Pagar a L/P es el siguiente:

PASIVO NO CORRIENTE	AÑOS	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P		
WONG CARRERA WALTER JOFFRE	35.000,00	35.000,00
LOCALES VARIOS	154.676,53	155.675,37
TOTALES	<u>189.676,53</u>	<u>190.675,37</u>

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

11.- FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, por su falta de liquidez necesitó de recursos como el aporte de los accionistas, para cubrir sus actividades operativas.

12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 23 de abril del 2019 los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron autorizados por la Administración de la Compañía y presentados a los Accionistas para su aprobación.



Ing. Cba. Nelly Jaime Mendoza
Contadora

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	AÑOS	
	2017	2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	0.00	0.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2,379.32	2,379.32
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	262.91	321.31
INVENTARIOS	750.00	1,000.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,870.59	6,870.59
	10,262.82	10,571.22
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIOS	211,210.83	211,210.83
MUEBLES Y ENSERES	19,006.36	19,006.36
MAQUINARIA Y EQUIPO	148,252.99	148,252.99
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	18,336.43	18,336.43
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,084.00	5,084.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-172,354.81	-161,839.32
	229,535.80	240,051.29
	=====	=====
TOTAL ACTIVO	239,798.62	250,622.51
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	23,686.56	23,686.56
OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	939.72	1,563.79
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADOS	119,654.71	96,740.20
PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES	36,798.30	58,148.30
	181,079.29	180,138.85
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	189,676.53	190,675.37
	189,676.53	190,675.37
	=====	=====
TOTAL PASIVO	370,755.82	370,814.22
PATRIMONIO		
CAPITAL	10,000.00	10,000.00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	0.00	0.00
RESERVAS	4,340.86	4,340.86
GANACIAS ACUMULADAS	3,305.61	3,305.61
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-137,838.18	-118,347.24
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-10,765.49	-19,490.94
TOTAL PATRIMONIO	-130,957.20	-120,191.71
	=====	=====
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	239,798.62	250,622.51

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DIAGNOSTICOS S.A. DIAGNOSTICA EN LIQUIDACION

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares)

	AÑOS	
	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.00	1,192.07
COSTO REACTIVOS	0.00	0.00
GASTOS DE PERSONAL	0.00	-3,504.92
GASTO DEPRECIACION	-10,515.49	-10,515.49
GASTOS GENERALES	-250.00	-6,662.60
	-10,765.49	-19,490.94
(+) OTROS INGRESOS Y EGRESOS	0.00	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	-10,765.49	-19,490.94