

## CENTRO DE IMÁGENES IMCLISAN CIA. LTDA.

## Balance General

## RECTIFICATORIO 2012

(Expresado en Dolares)

| Diciembre 31,                            |           | 2012             | 2011             |
|--|-----------|------------------|------------------|
| <b>Activos</b>                           |           |                  |                  |
| <b>Activos corrientes</b>                |           |                  |                  |
| Caja                                     | (Nota 4)  |                  | 382.00           |
| Fondos Rotativos                         | (Nota 4)  | 100.00           |                  |
| Bancos                                   | (Nota 4)  | 72.01            | 7896.56          |
| Cuenta por Cobrar Pacientes              | (Nota 5)  | 37903.26         | 137236.29        |
| Cuba Center                              | (Nota 5)  | 6500.00          | 78000.00         |
| Anticipo Empleados                       | (Nota 5)  | 1132.22          | 43.28            |
| Materiales Ecografia, Rx                 | (Nota 6)  | 3691.62          | 1222.64          |
| Impuestos Anticipados                    | (Nota 7)  | 2265.08          |                  |
| Garantias Contratos                      | (Nota 7)  | 4490.53          | 17610.00         |
| <b>Total Activos Corrientes</b>          |           | <b>56154.72</b>  | <b>242390.77</b> |
| Propiedad Planta y Equipo                | (Nota 8)  | 488214.97        | 184885.12        |
| Préstamo Largo Plazo                     | (Nota 9)  | 19859.72         |                  |
| Activos por impuetos diferidos           | (Nota 10) | 1010.46          | 214.83           |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                     |           | <b>565239.87</b> | <b>427490.72</b> |
| <b>Pasivos y Patrimonios</b>             |           |                  |                  |
| <b>Pasivos Corrientes</b>                |           |                  |                  |
| Proveedores                              | (Nota 11) | 89530.18         | 70601.70         |
| Sueldos por Pagar                        | (Nota 11) | 12491.57         | 7460.01          |
| 15% Utilidad de Trabajadores             | (Nota 11) | 1294.56          | 7216.71          |
| Préstamo por pagar a socios              | (Nota 11) | 6850.00          | 6850.00          |
| Dividendos Socios                        | (Nota 11) | 35112.44         | 13574.44         |
| Bonos Responsabilidad Socios             | (Nota 11) | 9160.20          | 4160.17          |
| Beneficios sociales empleados            | (Nota 12) | 18886.88         | 10201.74         |
| Laboral con el less                      | (Nota 12) | 6429.44          | 1622.55          |
| Fiscal con el SRI                        | (Nota 12) | 395.32           | 1269.94          |
| Anticipo Clientes                        | (Nota 13) |                  | 155000.00        |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>          |           | <b>180150.59</b> | <b>277957.26</b> |
| Prestamo Largo Plazo                     | (Nota 14) | 273689.37        |                  |
| Pasivos Diferidos                        | (Nota 15) | 970.00           | 174.37           |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                     |           | <b>454809.96</b> | <b>278131.63</b> |
| <b>Patrimonio</b>                        |           |                  |                  |
| Aportaciones Socios                      | (Nota 16) | 100000.00        | 100000.00        |
| Reserva Legal                            | (Nota 17) | 2475.77          | 2475.77          |
| Reserva Facultativa                      | (Nota 18) | 1530.21          | 1530.21          |
| Utilidades por distribuir                |           |                  | 38886.00         |
| Resultados por la aplicación de las NIIF | (Nota 19) | 1825.89          | 1825.89          |
| Utilidades (Perdidas) del Ejercicio      |           | 4598.04          | 4641.22          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  |           | <b>110429.91</b> | <b>149359.09</b> |
|  |           | <b>565239.87</b> | <b>427490.72</b> |
|  |           | 0.00             | 0.00             |

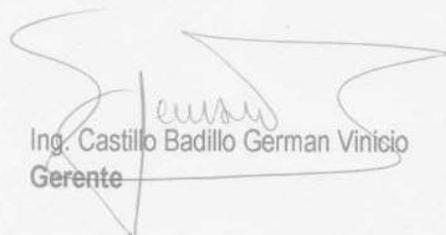
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

Ing. Castillo Badillo German Vinicio  
Gerente

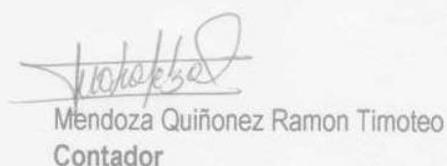
Mendoza Quiñonez Ramon Timoteo  
Contador

CENTRO DE IMAGENES IMCLISAN CIA. LTDA.  
 Estado de Resultados  
 RECTIFICATORIO 2012  
 (Expresado en Dolares)

| Año terminado en Diciembre 31  | 2012      | 2011      |
|--|-----------|-----------|
| Ventas Netas (Nota 20)   | 331072.92 | 427813.01 |
| Costo de Ventas  | 176697.62 | 288406.1  |
| Utilidad Bruta en Ventas   | 154375.30 | 139406.91 |
| Gasto de Administración  | 145745.97 | 136208.89 |
| Utilidad (Perdida) en operación mas Otros Ingresos (Nota 21)                   | 8629.33   | 3198.02   |
|  | 1.04      | 11580.04  |
| Utilidad (Pérdida) antes de Participacion Trabajadores e impuesto a la renta   | 8630.37   | 14778.06  |
| Participacion a Trabajadores   | -1294.56  | -2216.71  |
| Impuesto a la Renta  | -2737.77  | -7920.14  |
| Utilidad (Perdida Neta)  | 4598.04   | 4641.21   |
| Diferencias de cambio por conversion   |           |           |
| Resultado Integral total del año   | 4598.04   | 4641.21   |
| Ver politicas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros |           |           |



Ing. Castillo Badillo German Vinicio  
Gerente



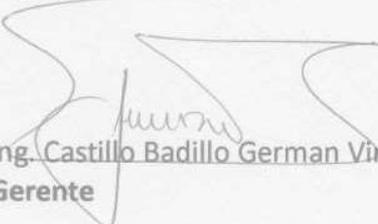
Mendoza Quiñonez Ramon Timoteo  
Contador

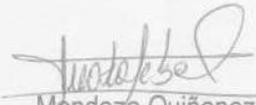
**CENTRO DE IMÁGENES IMCLISAN CIA. LTDA.**

**Flujo de Efectivo  
Metodo Directo  
RECTIFICATORIO 2012  
(Expresado en Dolares)**

| <b>Año terminado en Diciembre 31</b>  | <b>2012</b>       | <b>2011</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Flujo de efectivo por actividades de Operación</b>                           |                   |                   |
| Cobros procedentes de la prestacion de servicios                                | 275405.95         | 516289.58         |
| Otros ingresos  | 1.04              |                   |
| Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios                      | -46208.30         | -356327.71        |
| Pagos a y por cuenta de los empleados   | -125714.17        | -93147.99         |
| Otros pagos por actividades de operación  | -92648.13         | -20364.48         |
| Otras entradas y salidas del efectivo   |                   | -113687.08        |
| <b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>      | <b>10836.39</b>   | <b>-67237.68</b>  |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de Inversión</b>                          |                   |                   |
| importe procedente de la venta de propiedad, planta y equipo                    |                   | 253360.00         |
| Adquisiciones de propiedad, planta y equipo                                     | -249105.09        | -17337.02         |
| Otras entradas (salidas)de efectivo   |                   | -77996.00         |
| <b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de iversion</b>       | <b>-249105.09</b> | <b>158026.98</b>  |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>                     |                   |                   |
| Financiacion por prestamos a largo plazo  | 273689.37         |                   |
| Pagos de Prestamos  |                   | -102077.00        |
| Otras salidas del efectivo  | -43527.22         |                   |
| <b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento</b> | <b>230162.15</b>  | <b>-102077.00</b> |
| Aumento (Disminucion) neto de efectivo y equivalentes de efectivo               | -8106.55          | -11287.70         |
| Efectivo y Equivalentes del efectivo al inicio del año                          | 8278.56           | 19566.26          |
| Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año                           | 172.01            | 8278.56           |

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

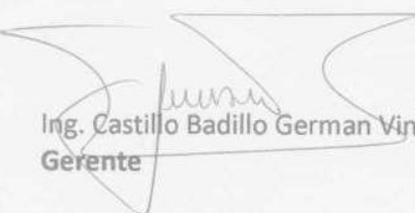
  
Ing. Castillo Badillo German Vinicio  
Gerente

  
Mendoza Quiñonez Ramon Timoteo  
Contador

**CENTRO DE IMÁGENES IMCLISAN CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION DEL FLUJO DEL EFECTIVO**  
**RECTIFICATORIO 2012**  
**(Expresado en Dolares)**

| Año terminado en Diciembre 31   | 2012            | 2011             |
|---|-----------------|------------------|
| Ganancia (Perdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la rent   | 8630.37         | 14778.05         |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b> |                 |                  |
| <b>Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo</b>   |                 |                  |
| Depreciacion  | 17275.24        | -10109.17        |
| Provisiones beneficios sociales a empleados   | 8685.14         | -4578.15         |
| Provisiones por impuesto a la renta   | -2737.77        | -7920.14         |
| Provision por participación trabajadores  | -1294.56        | -2216.69         |
| Provision por otras partidas distintas al afectivo  |                 | -1825.89         |
| <b>Cambio en activos y pasivos operativos</b>   |                 |                  |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes   | 99333.03        | -67999.89        |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar  | -19859.72       | 70629.13         |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores  | 13119.47        | -17610.00        |
| (Incremento) disminución en inventarios   | -2468.98        | 7429.69          |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales   | 19760.48        | -26270.87        |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar   | -832.00         | -155311.74       |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados  | 2827.36         | -6932.93         |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes   | -155000.00      | 155000.00        |
| Incremento (disminución) en otros pasivos   | 23398.33        | -14299.08        |
| <b>Efectivo Neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>  | <b>10836.39</b> | <b>-67237.68</b> |

Ver politicas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

  
Ing. Castillo Badillo German Vinicio  
Gerente

  
Mendoza Quiñonez Ramon Timoteo  
Contador



# **CENTRO DE IMÁGENES IMCLISAN CIA. LTDA.**

## **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS (Expresada en Dólares)**

### **INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el 23 de mayo del 2000 con autorización de la Superintendencia de Compañías 00.Q.I.J.1581., el objeto de la sociedad que se constituye es la de brindar los servicios especializados de radiología, tomografía, mamografía, densitometría, ultrasonido y otros.

### **NOTA 1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; las que han sido adoptadas en el Ecuador de manera integral, explícita y sin reserva de las referidas normas internacionales. Están preparados en dólares americanos que es la moneda oficial y también funcional y de presentación para ésta compañía. Para la realización de los estados financieros se requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

#### **Bases de Preparación**

El centro de imágenes IMCLISAN Cía. Ltda., al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de NIIF, utiliza su fecha de transición 2011, para la elaboración de sus primeros estados financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2011.

### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes incluyen al efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

#### **Activos financieros**

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene únicamente activos financieros clasificados en la categoría de "documentos y cuentas por cobrar" y cumplen con las siguientes características:

Los activos financieros están conformados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comercial, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en el activo corriente, excepto cuando el vencimiento es mayor a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, en el cual se les clasifica como activo no corriente.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión del 1% (1 a 180 días) y del 10% (181 a 360 días) para reducir su valor al de probable realización, el mismo que se lo calcula en función de un análisis de probabilidad de recuperación de la cuentas.

### **Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que sea menor. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesario para llevar a cabo la venta.

Se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios en cada fecha sobre la que se informa y comparando el importe en libros con su valor neto realizable. Si existiera deterioro, se reduce su importe en libros al valor neto realizable y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **Impuestos a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Para que la compra sea considerada como propiedad, planta o equipo debe tener un valor mayor a \$100.00, tener una vida útil mayor a un año y ser de propiedad de Imclisan.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

## Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la venta por la prestación del servicio brindado neta de descuentos y devoluciones otorgados.

## Costos y gastos

Se contabilizan en el momento en que se efectúan siempre y cuando tengan relación con las actividades propias de la empresa y serán registrados sobre la base de lo devengado.

## NOTA 3. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados incluyen la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

### 1.1. Vida útil de propiedades, planta y equipo

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipo se revisarán y ajustarán al final de cada cierre de los estados financieros;

### 1.2. Deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada período se analizará el valor de los activos para determinar si existe indicio alguno de deterioro en los activos. En caso de existir se realizará una estimación del valor recuperable de esos activos.

### 1.3. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar

Se evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

## NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

| EFECTIVO         | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |               |                 |
|------------------|---|---------------|-----------------|
|                  | Diciembre 31,                             | 31/12/2012    | 01/01/2012      |
| CAJA             |   | 0.00          | 382.00          |
| FONDOS ROTATIVOS |   | 100.00        | 0.00            |
| BANCOS           |   | 72.01         | 7896.56         |
| INVERSIONES      |   |               | 0.00            |
|                  |   | <b>172.01</b> | <b>8,278.56</b> |

## **NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

La composición del rubro al 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

| CUENTAS POR COBRAR                | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |            |           |
|-----------------------------------|---|------------|-----------|
|                                   | Diciembre 31,                             | 31/12/2012 | 01/012012 |
| CUENTAS POR COBRAR PACIEN (1)     | 40416.90                                  | 137824.03  |           |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (2) | -2513.64                                  | -587.74    |           |
| DEUDORES DIVERSOS (3)             | 6500.00                                   | 78000.00   |           |
| ANTICIPOS EMPLEADOS (4)           | 1132.22                                   | 43.28      |           |
| PRESTAMOS EMPRESAS GRUPO          |   |            | 0.00      |
|                                   | 45,535.48                                 | 215,279.57 |           |

- (1) La empresa tiene el valor por \$40416.90 que comprenden los créditos otorgados con quienes se tiene convenios institucionales como también a personas eventuales otorgadas con garantías.
- (2) Las provisiones de la cuentas por cobrar se realizan en base a la nueva política contable de las NIIF.
- (3) Al 31 de diciembre del 2011 el valor de \$ 6500.00 corresponden a una cuota pendiente por cobrar a la Clínica Cuba Center por la venta de un Equipo de Tomografía.
- (4) Son los otorgados a los empleados y descontados por medio de la nómina del personal.

## **NOTA 6. INVENTARIOS**

| INVENTARIO                | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |            |           |
|---------------------------|---|------------|-----------|
|                           | Diciembre 31,                             | 31/12/2012 | 01/012012 |
| MATERIALES ECOGRAFIA Y RX | 3691.62                                   | 1222.64    |           |
|                           | 3,691.62                                  | 1,222.64   |           |

Corresponden a los reactivos y suministros que al 31 de diciembre del 2012 se emplean para realizar la toma de las placas de los servicios de imageneología y no se encontró evidencia de deterioro.

## **NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

| OTROS ACTIVOS<br>CORRIENTES   | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |                 |                  |
|-------------------------------|---|-----------------|------------------|
|                               | Diciembre 31,                             | 31/12/2012      | 01/012012        |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS         |   | 2265.08         | 0.00             |
| ANTICIPOS CONTRATOS SERVICIOS |   | 4490.53         | 17610.00         |
|                               |   | <b>6,755.61</b> | <b>17,610.00</b> |

#### **NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de sus componentes al 31 de diciembre del 2012 es como se indica a continuación:

| PROPIEDAD,<br>PLANTA Y EQUIPO               | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |                   |                   |
|---|---|-------------------|-------------------|
|   | Diciembre 31,                             | 31/12/2012        | 01/012012         |
| MUEBLES Y ENSERES                           |   | 6076.08           | 6926.08           |
| EQUIPO DE OFICINA                           |   | 7381.87           | 2701.23           |
| EQUIPO DE COMPUTACION                       |   | 10859.84          | 7298.24           |
| EQUIPO DE ECOGRAFIA                         |   | 254123.38         | 189434.08         |
| EQUIPO DE RX                                |   | 148090.64         | 121290.64         |
| EQUIPO DE TOMOGRAFIA                        |   | 237000.00         | 0.00              |
| EQUIPO DE MAMOGRAFIA                        |   | 23520.00          | 23520.00          |
| EQUIPO ELECTRICO                            |   | 17515.50          |                   |
| ADECUACIONES E INSTALACIONES (1)            |   | 0.00              | 32791.95          |
| DEPREC.ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO |   | -216352.34        | -199077.10        |
|   |   | <b>488,214.97</b> | <b>184,885.12</b> |

La empresa realiza la adquisición de nuevos equipos médicos de diagnóstico con la finalidad de adquirir nueva tecnología y reponer equipos que fueron dados de venta en el año 2011(Equipo de Tomografía, Impresora Sony) para la prestación de sus servicios.

(1) El valor de \$ 32791.95 de adecuaciones (2011) se realiza la liquidación en el año (2012) y se envía a la cuenta por cobrar a uno de los socios.

#### **NOTA 9. ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de sus componentes al 31 de diciembre del 2012 es como se indica a continuación:

| ACTIVOS NO CORRIENTES | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |                  |           |
|-----------------------|---|------------------|-----------|
|                       | Diciembre 31,                             | 31/12/2012       | 01/012012 |
| PRESTAMO LARGO PLAZO  |   | 19859.72         | 0.00      |
|                       |   | <b>19,859.72</b> |           |

Cuenta por cobrar a uno de los socios por asumir el valor de adecuaciones año (2011).

#### **NOTA 10. ACTIVOS DIFERIDOS**

Este rubro tiene la siguiente composición:

| ACTIVOS DIFERIDOS          | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |                 |               |
|----------------------------|---|-----------------|---------------|
|                            | Diciembre 31,                             | 31/12/2012      | 01/012012     |
| ACTIVOS IMPUESTO DIFERIDOS |   | 1010.46         | 214.83        |
|                            |   | <b>1,010.46</b> | <b>214.83</b> |

Corresponde a las diferencias temporarias deducibles a compensar en ejercicios posteriores, generados por la provisión de cuentas por cobrar del 10%, siendo diferente a la norma tributaria que es del 1%, además por reclasificación del inventario que no es considerado parte del mismo.

#### **NOTA 11. PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS**

La composición de éste rubro al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

| CUENTAS POR PAGAR              | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |            |           |
|--------------------------------|---|------------|-----------|
|                                | Diciembre 31,                             | 31/12/2012 | 01/012012 |
| PROVEEDORES                    |   | 40741.54   | 12800.64  |
| Depósitos por pagar            |   | 274.40     | 274.40    |
| Cheques por pagar              |   | 21130.45   | 29334.66  |
| Por pagar Alfredo Curipoma     |   |            | 0.00      |
| Caja de Ahorro                 |   | 120.00     | 0.00      |
| Préstamo Dra. Olga Angulo      |   | 5005.00    | 5005.00   |
| Sr. Aurelio Coronel            |   |            |           |
| Préstamo Dr. Ramón Mendoza     |   | 1845.00    | 1845.00   |
| Suministros por Pagar          |   | 27383.79   | 27360.00  |
| Por Pagar Cobos Romero Beatriz |   | 0.00       | 832.00    |
| Sueldos por pagar              |   | 4911.56    | 0.00      |
| Utilidades Trabajadores        |   | 1294.56    | 7216.71   |
| Dividendos Socios              |   | 35112.44   | 13574.44  |

|                      |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Bonos Socios         | 9160.20           | 4160.17           |
| Honorarios por pagar | 7460.01           | 7460.01           |
|                      | <b>154,438.95</b> | <b>109,863.03</b> |

Los Rubros que comprenden cuentas por cobrar abarcan obligaciones que mantiene la empresa a corto plazo por la compra de suministros, materiales de aseo, honorarios médicos, y demás obligaciones.

#### **NOTA 12. OBLIGACIONES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos están conformados de la siguiente manera:

| OBLIGACIONES<br>POR PAGAR   | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |                  |                  |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
|                             | Diciembre 31,                             | 31/12/2012       | 01/012012        |
| OBLIGACIONES CON EL IESS    |   | 6429.44          | 1622.55          |
| RETENCION 2%                |   | 11.54            | 14.96            |
| RETENCION 8%                |   | 352.59           | 413.55           |
| RETENCION 1%                |   | 8.66             |                  |
| RETENCION 30% IVA           |   | 17.48            |                  |
| RETENION 70%                |   | 5.05             | 0.01             |
| IMPUESTO A LA RENTA         |   |                  | 841.42           |
| PROVISION FONDO DE RESERVA  |   | 233.22           | 194.07           |
| PROVISION XIII SUELDO       |   | 9648.32          | 2179.84          |
| PROVISION XIV SUELDO        |   | 2937.77          | 1760.26          |
| INCENTIVOS TRABAJADORES     |   | 3244.78          | 3244.78          |
| PROVISIONES INDEPNIZACIONES |   | 2822.79          | 2822.79          |
|                             |   | <b>25,711.64</b> | <b>13,094.23</b> |

Este subgrupo de cuentas corresponden a obligaciones con el less, obligaciones tributarias, y varias provisiones, la empresa no realiza la Provisión Jubilación Patronal por el bajo número de personal y un solo empleado que cuenta con una antigüedad de 6 años.

#### **NOTA 13. ANTICIPO DE CLIENTES**

| ANTICIPO DE<br>CLIENTES | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue |            |                  |
|-------------------------|---|------------|------------------|
|                         | Diciembre 31,                             | 31/12/2012 | 01/012012        |
| ANTICIPOS CONVENIOS     |   |            | 155,000.00       |
|                         |   |            | <b>15,500.00</b> |

La cantidad de \$ 155000.00 corresponde al saldo del 31 de diciembre del 2011 que fueron entregados por algunas entidades con las que se tiene convenios institucionales para futuras prestaciones de servicios y que para el año 2012 fueron consumidos.

#### **NOTA 14. PRESTAMO BANCARIO**

|                          |  |                   |                  |
|--------------------------|--|-------------------|------------------|
| <b>PRESTAMO BANCARIO</b> | <b>Un resumen de esta cuenta, fue como sigue</b> |                   |                  |
|                          | <b>Diciembre 31,</b>                             | <b>31/12/2012</b> | <b>01/012012</b> |
|                          | PRESTAMO BANCARIO                                | 273,689.37        |                  |
|                          |  | <b>273689.37</b>  |                  |

La empresa adquiere un préstamo Bancario en el Banco del Pacifico, el cual será cancelado en el lapso de 4 años (tabla de amortización), este préstamo es utilizado para financiar la compra de Activos de Propiedad, Planta y Equipo

#### **NOTA 15. PASIVO DIFERIDO**

|                        |  |                   |                  |
|------------------------|--|-------------------|------------------|
| <b>PASIVO DIFERIDO</b> | <b>Un resumen de esta cuenta, fue como sigue</b> |                   |                  |
|                        | <b>Diciembre 31,</b>                             | <b>31/12/2012</b> | <b>01/012012</b> |
|                        | PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO                    | 970.00            | 174.37           |
|                        |  | <b>970.00</b>     | <b>174.37</b>    |

Corresponde al impuesto a la utilidad, pagable en periodos futuros que se originaron de las diferencias temporales.

#### **NOTA 16. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012 el capital autorizado es de \$ 100.000,00 conformado por participaciones de \$ 1,00 cada una y conformado de la siguiente manera:

| <b>Nombre del socio</b> | <b>No. Participaciones</b> | <b>Capital Pagado</b> | <b>Porcentajes</b> |
|-------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
| Angulo Olga             | \$ 40.000,00               | \$ 40.000,00          | 40%                |
| Curipoma Manuel         | \$ 40.000,00               | \$ 40.000,00          | 40%                |
| Mendoza Ramón           | \$ 20.000,00               | \$ 20.000,00          | 20%                |
| <b>TOTAL</b>            | <b>\$ 100.000,00</b>       | <b>\$ 100.000,00</b>  | <b>100%</b>        |

### **NOTA 17. RESERVA LEGAL**

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

### **NOTA 18. RESERVA FACULTATIVA**

Constituidas por decisión voluntaria de los socios.

### **NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE LA NIIF**

| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | 31/12/11 ó<br>01/01/2012 | AJUSTES<br>DEBITO ó<br>CREDITO | AL<br>01/01/2012 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------|
| ACTIVOS                        | 427444.46                | 46.26                          | 427490.72        |
| PASIVOS                        | -279911.26               | 1779.63                        | -278131.63       |
| PATRIMONIO                     | -147533.2                | 1825.89                        | -149359.09       |

Según la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, emitida el 9 de septiembre de 2011, los ajustes generados por la adopción por primera vez de las NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIIF, separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

De registrarse un saldo deudor en ésta subcuenta mencionada, éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

### NOTA 18. INGRESOS

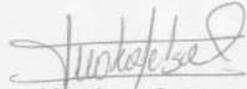
Concernientes a las ventas por servicios prestados, que incluyen los descuentos y devoluciones incurridas y que al 31 de diciembre del 2012 están conformados de la siguiente manera:

| <b>SERVICIOS 2012</b>                            |                      |
|--|----------------------|
| <i>Venta servicio ecosonografía</i>              | \$ 230,004.49        |
| <i>Venta servicio rayos X</i>                    | \$ 70,749.99         |
| <i>Venta servicio tomografía</i>                 | \$ 33,904.58         |
| <i>Venta servicio mamografía</i>                 | \$ 1,920.00          |
| <i>Devolución en servicios (Rx-Eco)</i>          | (\$ 800.00)          |
| <i>Devolución en exámenes de Ecos</i>            | (\$ 78.00)           |
| <i>Devolución en imágenes de hospitalización</i> | (\$ 10.00)           |
| <i>Descuentos en servicios</i>                   | (\$ 4,618.14)        |
|  | <b>\$ 331,072.92</b> |

### NOTA 19. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2011 se reconoce dentro de otros ingresos el valor correspondiente a una donación recibida para ayuda de pacientes indigentes.

  
Ing. Castillo Badillo German Vinicio  
**GERENTE**

  
Mendoza Quiñonez Ramón  
**CONTADOR**