

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

MEDIMAGENES CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 7 de agosto del año 2001, en la Notaria Vigésimo Cuarta del Cantón Quito del Dr. Sebastián Valdivieso Cueva.

PLAZO Y DURACION. - El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de esta escritura en el Registro mercantil del cantón Quito, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para este efecto.

OBJETO SOCIAL. - El Objeto Social de la Compañía es: la prestación de servicios de ecografía, mamografía, rayos X, e imagenología. La Compañía podrá como medio conseguir su finalidad realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles, de trabajo o de cualquier otra naturaleza, autorizados por las Leyes de la República del Ecuador, inclusive las de importación y comercialización de materias primas, suministros, equipos y maquinarias inherentes para cumplir con su finalidad; sin perjuicio de las prohibiciones consignadas en otras leyes.

CAPITAL SOCIAL. - El Capital Inicial de la Compañía fue de cuatrocientos dólares, estadounidenses, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.

La Compañía realiza un aumento de Capital y Reforma de Estatutos en la Notaria Vigésimo Segunda del Dr. Fabián Eduardo Solano Pazmiño, en la suma de USD \$ 229.600.00, con lo cual el Capital Social de la Compañía asciende a la suma de USD 230.000.00.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

MEDIMAGENES CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

El marco contable aplicado por la Compañía sí estuvo basado en NIIF para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, tal como lo requiere la NIIF.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165, del 20 de enero de 2016, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2016, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, no concede créditos por cuanto son consultas médicas y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sin embargo, en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIF provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador, de acuerdo al plan que se fundamenta en las disposiciones contenidas en la Resolución No.08-G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008, Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, que son las relativas a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación

obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación. - Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD-Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD \$ 24.610,42, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo. - Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, los mismos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedad Planta y Equipo. - El valor de los activos se muestran al costo de adquisición, las depreciaciones se registran con cargo a las operaciones del año,

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

utilizando tasas que se consideran adecuadas, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, para el cálculo de las depreciaciones del presente ejercicio se consideró los siguientes porcentajes, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno:

Edificios	20 años	5.00 %
Maquinaria y Equipo	10 años	10.00 %
Vehículos	5 años	20.00 %
Equipo de Computo	3 años	33.33 %

Reconocimiento de Ingresos y Costos. - Los Ingresos y Costos derivados de las operaciones de la Empresa son reconocidos en los periodos en que los mismos se realizan e incurrían.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía otorgue a sus clientes.

Costos y Gastos. - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Impuestos y Contribuciones. - La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta. - Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 22 % de impuesto a la renta, las mismas que son registradas en los resultados del año.

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2016	2015
Caja Chica y Caja General	1.441.07	5.229.59
Banco Pichincha Cuenta Corriente	78.037,77	0.00
Banco Pichincha Ahorros	22.264,12	53.023.29
Banco Internacional	<u>17.670,81</u>	<u>11.062.51</u>
TOTAL	119.413,77	69.315.39

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo es:

Pólizas de Acumulación en los Bancos Pichincha e Internacional, por la suma de USD \$ 155.000.00 así:

INSTITUCION FINANCIERA	PLAZO DIAS	VALOR NOMINAL	TASA INT.	FECHA VCTO.	REFERENCIA
BCO. PICHINCHA	180	100.000.00	6 % ANUAL	05-04-17	1880215
BCO.INTERNACIONAL	181	<u>55.000.00</u>	5.68 % ANUAL	13-04-17	369608
SUMAN		155.000.00			

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo es:

NOMBRES	VALOR
CDEAR INDEPENDIENTE DEL VALLE	184,50
CEDCO SALUD	372,48
CENTRO DE SALUD OSTEOSALUD S.A	490,50
CENTRO MEDICO AMBULATORIO METROAMBULAT S.A	5.217,88
CENTROCEFAVIS S.A.	5.293,49
CLINICA PASTEUR	5130,80
DINERS	60.731,64
MASTERCARD	4.035,25
PACIFICARD	266,95
VISA	621,95
OTROS	735,32
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>-4863,69</u>
TOTAL	78.217,07

Son los principales clientes que tiene la empresa, los mismos que se encuentran pendiente de cancelación al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo es:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2016	2015
Retención Fuente 2% Impuestos por Servicios	9.930,77	24.844.71
Anticipo del Impuesto a la Renta	10.390,09	10.390.09
Crédito Tributario Retención Fuente Mes	16.932,07	4.144.03
Crédito Fiscal	<u>42.833,55</u>	<u>19.849.67</u>
TOTAL	80.086,58	59.228.50

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo es:

CUENTAS	2016		2015	
	VALOR	SALDO	VALOR	SALDO
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE				
Terrenos		145.600,00		145.600,00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE				
Edificios e Instalaciones	442.095,41		423.207,91	
-Deprec. Acum. Edificios e Instalaciones	<u>-123.937,16</u>	318.158,25	<u>-102.776,72</u>	320.431,19
Software Informático	12.041,95		0,00	
-Depreciación Software	<u>-5.891,84</u>	6.150,11	<u>0,00</u>	0,00
Equipo de Rayos X	82.750,00		82.750,00	
-Deprec. Acum. Rayos X	<u>-33.410,39</u>	49.339,61	<u>-25.951,43</u>	56.798,57
Equipo de Ecografía	244.814,7		244.814,70	
-Deprec. Acum. Equipo Ecografía	<u>-134.259,76</u>	110.554,94	<u>-67.639,74</u>	177.174,96
Equipo de Desintometria	38.514,57		38.514,57	
-Deprec. Acum. Equipo Desintometria	<u>-38.514,57</u>	0,00	<u>-38.514,57</u>	0,00
Equipo de Mamografía	5.413,86		5.413,86	
-Deprec. Acum. Equipo Mamografía	<u>-5.311,97</u>	101,89	<u>-4.770,53</u>	643,33

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

Equipo de Tomografía	425.203,4		425.203.40	
-Deprec. Acum. Equipo Tomografía	<u>-127.014,29</u>	298.189,11	<u>-85.050.66</u>	340.152.74
Equipo de Digitalización	108.915,3		108.915.30	
-Deprec. Acum. Equipo Digitalización	<u>-51.928,94</u>	56.986,36	<u>41.037,38</u>	67.877.92
Procesador Digital de Placa	7.962,14		7.962.14	
-Deprec. Acum. Procesador Digital Placas	<u>-3.584,83</u>	4.377,31	<u>-2.788.63</u>	5.173.51
Equipo Resonancia Magnética	994.003,3		994.003.30	
-Deprec. Acum. Equipo Resonancia Magnética Panorámico dental	<u>-994.003,3</u>	0,00	<u>-994.003.30</u>	0,00
	12.838,90		0,00	
	<u>-12.838,90</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
Equipo de Laboratorio	35.644,00		35.644.00	
-Deprec. Acum. Equipo Laboratorio	<u>-10.693,15</u>	24.950,85	<u>-7.128.80</u>	28.515.20
Muebles y Enseres	15.253,53		15.253.53	
-Deprec. Acum. Muebles y Enseres	<u>-9.354,2</u>	5.899,33	<u>-7.828.88</u>	7.424.65
Equipo de Oficina	8.052,27		8.052.27	
-Deprec. Acum. Equipo Oficina	<u>-7.554,4</u>	497,87	<u>-6.892.36</u>	1.159.91
Equipo Computo y Software	37.947,93		47.395.93	
-Deprec. Acum. Equipo Computo y Software	<u>-34.588,55</u>	3.359,38	<u>-32.167.53</u>	15.228.40
Vehículos	13.306,6		13.306.60	
-Deprec. Acum. Vehículos	<u>-5.322,69</u>	7.983,91	<u>-2.661.33</u>	10.645.27
Biblioteca	790,00		0,00	
-Depreciación Biblioteca	<u>-790,00</u>	0,00	0,00	0,00
Inyector RM	8.449,00	8.449,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO		1'040.597,84		1'176.825.56

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2016	2015
Cuentas por Pagar Proveedores	53.524,51	26.071.76
Otros por pagar	4.287,96	0.00
Tarjeta de Crédito por pagar	<u>559,68</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	58.372,15	26.071.76

NOTA 10.- PROVISION JUBILACION PATRONAL Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	2016	2015
Nomina por Pagar	0,00	135.46
Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.031,12	2.463.17
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	4.439,79	4.365.10
Vacaciones por Pagar	38.006,76	34.568.58
Comisiones por Pagar	589,74	589.74
Provisión Jubilación Patronal	19.578,11	19.578.11
Provisión Desahucio	<u>10.490,70</u>	<u>10.490.70</u>
TOTAL	75.136,22	72.190.86

NOTA 11.- OBLIGACIONES IEISS y SRI

El saldo al 31 de diciembre de 2016.

La Compañía al cierre del ejercicio económico mantiene una deuda con el IEISS y con el SRI de acuerdo al siguiente detalle:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUENTAS	VALOR
IESS por Pagar	7.188,99
Fondos de Reserva	336,70
Préstamos Quirografarios	2.236,96
Retenciones Fuente Relación Dependencia	200,78
Retenciones Fuente Honorarios Profesionales	359,26
Retenciones Fuente Mano de Obra	1,72
Retenciones Fuente Bienes Natur.	59,00
Retenciones Fuente Arriendo Inmuebles	64,29
Retenciones Fuente Seguros	15,78
Retenciones Fuente Otros	968,75
Retención IVA 30 %	73,94
Retención IVA 70 %	139,51
Retención IVA 100 %	<u>46,67</u>
TOTAL	11.692,35

NOTA 12.- ACREEDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

SOCIO	VALOR
Acreedores	331,91
Provisión Mantenimiento Equipos	4.956,46
Redyhealth por Pagar	<u>1.299,68</u>
Total Préstamos Socios	6.588,05

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SOCIO	VALOR
Mora Lorena	15.000,00
Pullas Marco	15.000,00
Tufiño Antonio	12.000,00
Álvarez Sandra	15.000,00
Vargas Gonzalo	<u>6.000,00</u>
Total Préstamos Socios	63.000,00

NOTA 14.- PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CORPORACION FINANCIERA NACIONAL USD 434.292,09

No. De la Operación 0010443871, plazo 2.880 días, interés 9.6292%, Vencimiento 03-16-2020

NOTA 15.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por el valor de USD 95.608,74, con el siguiente detalle:

NOMBRE	PARTICIPACIONES	%	VALOR
ANTONIO TIFIÑO	41.365	18.0	17.195,02
EDGAR OBANDO	41.365	18.0	17.195,02
CLAYRETH VINUEZA	41.365	18.0	17.195,02
GONZALO VARGAS	20.104	8.7	8.357,04
EDGAR BORJA	20.104	8.7	8.356,34
LORENA MORA	15.237	6.6	6.334,57
LORENA MORA (HEREDEROS DR. VELA)	11.360	4.9	4.722,24
SANDRA ALVAREZ	11.500	5.0	4.780,44
RAUL CHAVEZ	11.500	5.0	4.780,44
DENNIS HERNANDEZ	4.600	2.0	1.912,17
MARCO PULLAS	11.500	<u>5.0</u>	<u>4.780,44</u>
TOTAL	230.000	100.0	95.608,74

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 16.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

PATRIMONIO	2016
Capital Social	230.000,00
Reserva Legal	53.500,57
Reserva de Capital	185.243,40
Resultados Acumulados	247.037,79
Resultados Acumulados por Efectos NIIF	-4.302,65
Utilidad del Ejercicio	<u>24.610,42</u>
TOTAL PATRIMONIO	736.089,53

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados; por consiguiente, se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la Compañía, mediante confirmación por parte de la Administración, hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoría, el 11 de abril de 2017.

Dr. Antonio Tufiño
GERENTE GENERAL


Lic. Jorge Arboleda
CONTADOR

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

MEDIMAGENES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Información de los Auditores Externos sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No. 209 de fecha 21 de marzo de 2016, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Debo manifestar que no es aplicable a la Compañía en mención, por cuanto esta es una Empresa que se dedica a la prestación de servicios médicos de ecografía, mamografía, rayos X e imagenología, y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 11 de abril de 2017.



CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador