

## **MEDIAGNOSTIC S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(Expresadas en USDólares)

##### **A. MEDIAGNOSTIC S.A.**

Fue constituida el 10 de mayo del 2011, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Decimo Quinta del Cantón Guayaquil, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 20 de mayo de 2011.

Su objetivo principal es dedicarse a la prestación de servicios médicos, estéticos y quirúrgicos en general a personas naturales menores de edad, adultas y a adultos mayores.

##### **B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:**

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares, moneda de uso corriente en la República del Ecuador y, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeña y Medianas Entidades (PYMES) aplicables en el Ecuador, que son los que se han utilizado para la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Los inventarios: Están valorados al costo. Los costos se determinan por el método promedio.

Los activos fijos se registran al costo de adquisición, y posteriormente al Coto de adquisición, menos Depreciación Acumulada y deterioro del valor; las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Años</u></b>
Equipos de Oficina	10
Muebles de Oficina	10
Equipos de Computación	3

Obligaciones laborales: Se originan en disposiciones laborales vigentes y, se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Los ingresos y gastos se contabilizan por el método de Avance de Obra.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

## **MEDIAGNOSTIC S.A.**

### **C. CUENTAS POR COBRAR:**

El saldo de esta cuenta se descompone de los siguientes valores, los mismos que no superan por políticas de ventas los 30 días plazo:

		<b><u>Al 31 de Diciembre</u></b>
Clientes varios		1,402.51
Otras Cuentas por Cobrar	(1)	<u>16,149.46</u>
		<u>17,602.18</u>

(1) Incluyen principalmente US\$13,725.90 a cobrar a BIOMATEC S.A., por compra de kits de intolerancia alimenticia.

### **D. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

A continuación se detalla el movimiento de esta cuenta durante el 2011.

	<b><u>Adiciones</u></b>	<b><u>Saldo al 31/12/11</u></b>
Equipos Médicos	18,056.40	18,056.40
Herramientas	22.59	22.59
Equipos de Oficina	120.00	120.00
Muebles de Oficina	2,125.06	2,125.06
Equipo de Computación	<u>222.67</u>	<u>222.67</u>
	20,546.72	20,546.72
Depreciación acumulada	<u>(1,335.33)</u>	<u>(1,335.33)</u>
Total Neto Propiedad Planta y Equipo	<u>19,211.39</u>	<u>19,211.39</u>

### **E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Corresponden a deudas contraídas por compra de materiales y servicios, incluyen principalmente US\$6,161.87 Maria Auxiliadora Medina y US\$1,277.07 Sra. Martha Romero.

### **F. PASIVO A LARGO PLAZO:**

	<b><u>Al 31 de Diciembre</u></b>
Aporte de Socios	
Maria Auxiliadora Medina	35,446.80
Nelson Medina	<u>14,018.00</u>
	<u>49,464.80</u>

## **G. INVERSIÓN DE LOS SOCIOS:**

**Capital social:** Representa 800 Participaciones comunes – autorizadas emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<b>Socios</b>	<b>No. Participaciones</b>	<b>Valor (US\$)</b>	<b>Valor Total (US\$)</b>
Maria Auxiliadora Medina Silva	440.00	1.00	440.00
Nelson Andres Medina Silva	360.00	1.00	360.00
	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>

Resultados Acumulados: La ley de Régimen Tributario Interno permite la amortización de pérdidas obtenidas en el ejercicio, con las ganancias que se obtuvieran dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de dichas ganancias.

## **H. INGRESOS OPERACIONALES:**

Incluye principalmente US\$18,290.20 por concepto de servicios médicos, tales como: valoraciones nutricionales, consultas, y tratamientos estéticos.

## **I. GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS:**

Los gastos fueron por los siguientes conceptos:

	<b><u>Al 31 de Diciembre</u></b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20,498.31
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,968.32
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5,573.54
Mantenimiento y reparaciones	21.00
Arrendamiento operativo	2,787.93
Promoción y publicidad	734.30
Combustibles	137.68
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	70.45
Transporte	83.04
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	306.90
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	687.71
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	40.00
Impuestos, contribuciones y otros	2,163.63
Depreciaciones:	1,335.34
Amortizaciones:	200.00
Otros gastos	4,503.79
Intereses	73.46
Comisiones	37.99
Otros gastos financieros	173.03
	<u>41,396.42</u>