

**MEDIAGNOSTIC S.A.**

---

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A la Junta General de Socios de**

**MEDIAGNOSTIC S.A.**

### **Introducción:**

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **MEDIGNOSTIC S.A.** al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución del patrimonio de los Accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:**

2. La Administración de **MEDIAGNOSTIC S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

### **Responsabilidad del Contador:**

3. Mi responsabilidad consiste en expresar los estados financieros basada en nuestra contabilidad. Efectuamos nuestra contabilidad de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

**MEDIAGNOSTIC S.A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****ACTIVOS****ACTIVOS CORRIENTES**

BANCOS –PACÍFICO	5	\$ 567.81
ANTICIPO A LA RENTA	6	\$ 293.58
IMPUESTO RETENIDO	7	\$ 97.50

<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>\$ 958,89</b>
-----------------------------------	--	------------------

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

MUEBLES Y ENSERES	8	\$ 2.267,65
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	9	\$ 18.056,40
EQUIPO DE COMPUTACION	10	\$ 222,67
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	11	\$ (2.670,66)

<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>		<b>\$ 17.876,06</b>
-------------------------------	--	---------------------

**ACTIVOS DIFERIDOS**

GASTOS DE CONSTITUCION	12	\$ 800,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	13	\$ 1.117,60
AMORTIZACION ACUMULADA DE DIFERIDOS	14	\$ (1.917,60)
<b>TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>\$ 0,00</b>

<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>\$ 18.834,95</b>
-------------------------	--	---------------------

<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	<b>15</b>	\$ 7.190,02
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	<b>16</b>	\$ 27.440,16
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	<b>17</b>	\$ 67,92
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	<b>18</b>	\$ 486,60
VACACIONES POR PAGAR	<b>19</b>	\$ 433,78
PROVISIONES POR PAGAR AL SRI	<b>20</b>	\$ 286,59
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<b>21</b>	\$ 670,07
OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	<b>22</b>	\$ 932,07
PARTICIPACION A TRABAJADORES	<b>23</b>	\$ 319,23
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 37.826,45</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>\$ 37.826,45</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
PATRIMONIO NETO	<b>24</b>	\$ 800,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<b>25</b>	\$ 1.138,93
PERDIDA DE AÑOS ANTERIORES	<b>26</b>	\$ (20.930,42)
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>\$ (18.991,50)</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 18.834,95</b>

**MEDIAGNOSTIC S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>(US dólares)</u></b>
<b>INGRESOS</b>		<b>2012</b>
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS		<u>86,537.66</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>86,537.66</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>86,537.66</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		49,315.62
GASTOS FINANCIEROS		23.92
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>23,128.23</b>
PARTICIPACION A EMPLEADOS		(319,23)
IMPUESTO A LA RENTA		<u>(670,07)</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>1,138.93</b>

Ver notas a los estados financieros

MEDIAGNOSTIC S.A.ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Capital Social	Reservas	Resultados			
	Legal	Revalorización NIIF	Resultado Acumulado Adopción NIIF	Del ejercicio anterior	Del ejercicio actual	Total Patrimonio
.....(US dólares).....						
Saldos a diciembre 31 del 2010	800	0	-20,930.42	0	1,138.93	- 18,991.49
Ajustes NIIF		0	0			0
Transferencia a Resultados Acumulados	800		-20930.42	0	1,138.93	-18,991.49
Utilidad neta del ejercicio (Nota 19)					0	0
Saldos a diciembre 31 del 2012	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>-20,930.42</u>	<u>0</u>	<u>1,138.93</u>	<u>-18,991.49</u>

Ver notas a los estados financieros

**MEDIAGNOSTIC S.A.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2012**

---

	(US dólares)
	2012
INCREMENTO NETO	567,81
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	20.314,53
CLASE DE COBRO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	103.899,21
CLASE DE PAGO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	-83.584,68
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>41.196,87</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>(19.746,72)</u>
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo	(20.546,72)
Efectivo utilizado por Actividades de Inversión	(40.293,44)
Efectivo y sus equivalentes al final del año	567,81



**MEDIAGNOSTIC S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****1. INFORMACION GENERAL**

La compañía **MEDIAGNOSTIC S.A.** Fue constituida el 20 de Mayo del 2011, para realizar actividades de consulta y tratamiento por médico.

Al término del 31 de Diciembre del 2012 la compañía aún se encuentra operando

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS****2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de MEDIAGNOSTIC S.A. al 31 de diciembre del 2012, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 7 de Enero del 2012 y 14 de Marzo 2012, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras**, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de MEDIAGNOSTIC S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

### **2.3 Efectivo**

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

### **2.6 Reconocimiento de ingresos**

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

### **2.7 Gastos**

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### **2.9 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

Las normas contables aplicadas por la Compañía fueron las siguientes:

- NIC No. 1: Presentación de estados financieros
- NIC No. 7: Estado de flujos de efectivo
- NIC No. 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NIC No. 12: Impuesto sobre las ganancias
- NIC No. 16: Propiedad, planta y equipo
- NIC No. 19: Beneficios a los empleados
- NIC No. 24: Información a revelar sobre partes relacionadas

## **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

**2012****ACTIVOS CORRIENTES**

BANCOS – GUAYAQUIL

\$ 567.81

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en el Banco Pacífico por \$ 567.81 respectivamente.

**6. ANTICIPO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2012, representa un anticipo a la renta por \$ 293.58 respectivamente.

ANTICIPO A LA RENTA

\$293,58

**7. IMPUESTO RETENIDO**

Al 31 de diciembre del 2012, representa un impuesto retenido por \$ 97.50

IMPUESTO RETENIDO

\$ 97.50

**8. MUEBLES Y ENSERES**

Al 31 de diciembre del 2012, representa muebles y enseres por \$ 2.267.65

MUEBLES Y ENSERES

\$ 2.267,65

**9. MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES**

Al 31 de diciembre del 2012, representa maquinaria, equipo e instalaciones por \$ 18,056.40, correspondiente a equipos médicos utilizados en el consultorio.

MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES

\$ 18,056.40

**10. EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

Al 31 de diciembre del 2012, representa equipo de computación por \$ 222,67, correspondiente a computadoras, impresoras, CPU, y demás medios de computación utilizados en el consultorio.

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$222,67
-----------------------	----------

**11. DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Al 31 de diciembre del 2012, representa depreciación acumulada de activos no corrientes por \$ (2.670,66)

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (2.670,66)
------------------------	---------------

**12. GASTOS DE CONSTITUCIÓN**

Al 31 de diciembre del 2012, representa gastos de constitución por \$ 800,00

GASTOS DE CONSTITUCIÓN	\$ 800,00
------------------------	-----------

**13. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2012, representa otros activos diferidos por \$ 1.117,60

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 1.117,60
-------------------------	-------------

**14. AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2012, representa amortización acumulada de diferidos por \$ 1.917,60

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ (1.917,60)
-------------------------	---------------

#### **15. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	<u>\$ 7.190,02</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$7.190,02</b>

#### **16. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	<u>\$ 27.440,16</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27.440,16</b>

#### **17. DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
DÉCIMO TERCER POR PAGAR	<u>\$ 67,92</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 67,92</b>

#### **18. DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
DÉCIMO CUARTO POR PAGAR	<u>\$ 486,60</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 486,60</b>

**19. VACACIONES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
VACACIONES POR PAGAR	<u>\$ 433,78</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 433,78</b>

**20. PROVISIONES POR PAGAR AL SRI**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
PROVISIONES POR PGAR AL SRI	<u>\$ 286,59</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 286,59</b>

**21. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>\$ 670,07</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 670,07</b>

**22. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	<u>\$ 932,07</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 932,07</b>

**23. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	<u>\$ 319,23</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 319,23</b>

**24. PATRIMONIO NETO**

1) El capital social consiste actualmente en 800.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NUMERO DE PARTICIPACIONES</b>	<b>COSTO POR ACCION</b>	<b>TOTAL PARTICIPACION</b>	<b>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</b>
MEDINA SILVA MARIA AUXILIADORA	440	\$ 1,00	\$ 440.00	55%
MEDINA SILVA NELSON ANDRÉS	360	\$ 1,00	\$ 360.00	45%
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>		<b>\$800.00</b>	<b>100.00%</b>

**25. UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

	2012
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ 1.138,93
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.138,93</b>

**26. PÉRDIDA DE AÑOS ANTERIORES**

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es el siguiente:

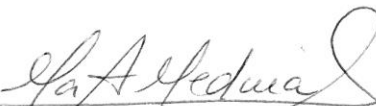
	2012
PÉRDIDA DE AÑOS ANTERIORES	\$ 20.930,42
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20.930,42</b>

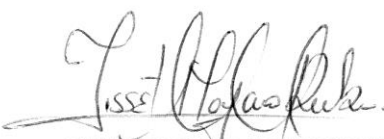
**27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 25 de Febrero del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 14 de marzo de 2013.

  
**MEDINA SILVA NELSON ANDRÉS**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**MOYANO RUBIO LISSET CAROLINA**  
 CONTADORA