

OPTIMAGEN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en US\$. Dólares)

(Nota A) - Principales Políticas y Prácticas de Contabilidad

a) Bases Legales de Constitución

OPTIMAGEN CIA. LTDA., Está constituida en el Ecuador en Quito el 17 de Marzo del 2006, ante el Notario Séptimo del Cantón Quito, Dr. Luis Vargas fue inscrita legalmente en el Registro Mercantil del Cantón, el 28 de Junio del 2007. La compañía tendrá una duración de cincuenta años. El Tiempo de duración podrá aumentar o disminuir según lo estipule la Ley.

b) Objeto Social

El objeto social de la empresa Optimagen Cía. Ltda. es la prestación integral de servicios de imagenología.

c) Bases para la presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador en diciembre del año 2000 y 2002, las cuales fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías y Servicios de Rentas Internas de la República del Ecuador. Estas normas fueron tomadas de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); sin embargo, no todas las Normas Internacionales de Contabilidad han sido emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador o las emitidas no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas introducidas en las Normas Internacionales de Contabilidad; en aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, se aplican las prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

OPTIMAGEN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en US\$. Dólares)

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre de 2008, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's, por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por la crisis financiera global presentada a finales del año 2008. Para lo cual, se estableció el siguiente cronograma de aplicación obligatoria:

<u>Compañías</u>	<u>Período de Transición</u>	<u>Año de Aplicación</u>
(1) Compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores y Compañías que ejercen auditoría externa.	Año 2009, y deberán presentar estados financieros comparativos con observancia en las NIIF.	1 de enero de 2010
(2) Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4,000.000 al 31 de diciembre de 2007, además las Compañías Holding, mixtas, sucursales de compañías extranjeras, estatales Extranjeras, paraestatales, privadas o mixtas y asociaciones que ejerzan actividades en el Ecuador.	Año 2010, y deberán presentar estados financieros comparativos con observancia en las NIIF.	1 de enero de 2011
(3) Compañías no consideradas en los grupos anteriores.	Año 2011, y deberán presentar estados financieros comparativos con observancia en las NIIF.	1 de enero de 2012

Adicionalmente, la presente resolución establece que: (i) las compañías pueden aplicar anticipadamente las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, antes de las fechas previstas, previa notificación a la Superintendencia de Compañías, y (ii) que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad de la 1 a la 27 se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre de cada año de transición para cada compañía y ente relacionado en función del cronograma, esto es hasta el 31 de diciembre de 2009, 2010 y 2011, respectivamente.

d) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador es a partir de marzo del año 2000.

OPTIMAGEN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en US\$. Dólares)

Políticas Contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Equivalentes de Efectivo - La empresa para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo a los saldos registrados en bancos.

Estimación para cuentas incobrables - La provisión para cuentas incobrables se registran en los resultados del ejercicio, en base al porcentaje establecido por las disposiciones tributarias vigentes y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables.

Ingresos y Costos por Ventas - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo - Al costo de Adquisición. El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Instalaciones, 3 años para Equipos de Computación y 5 para Vehículos.

Tarifa Impuesto a la Renta año 2012 y sucesivos - De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

(Nota B) - Efectivo y Sus Equivalentes

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Detalle	Saldo al	Saldo al
	31-dic-12	31-dic-11
CAJA BANCOS	6.739,38	-
Total	6.739,38	-

OPTIMAGEN CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011****(Expresado en US\$. Dólares)**

(Nota C) - Cuentas y Documentos por Cobrar

El desglose de este rubro se compone de la siguiente manera:

DETALLE	Saldo al 31-dic-12	Saldo al 31-dic-11
Cientes Nacionales	20166,03	23438,63
Documentos Cobrar	31718,63	4000
(-)Prov Cuentas Incobr	-287,11	-85,45
TOTAL	51597,55	27353,18

(Nota D) -Retenciones en Ventas

Un resumen de Anticipos y Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic-12	Saldo al 31-dic-11
Retenciones en Ventas	3.133,00	2.754,93
Total	3.133,00	2.754,93

(Nota E) - Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Detalle	Saldo al	Saldo al
----------------	-----------------	-----------------

OPTIMAGEN CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011****(Expresado en US\$. Dólares)**

	31-dic-12	31-dic-11
Muebles y enseres	2059,97	2059,97
Maquinaria	260969,17	175.303,17
Equipos computacion	11207,07	11.207,07
TOTAL	274236,21	188570,21
(-)Depreciacion Acum Activos Fijos	-118113,59	-94.850,57
Valor en Libros	156122,62	93719,64

(Nota F) - Activos Diferidos

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Detalle	Saldo al 31-dic-12	Saldo al 31-dic-11
Gastos Constitucion	64.287,92	94.936,18
(-)Amortizacion gastos const	-31.635,09	-64.287,92
Valor en Libros	32.652,83	30.648,26

(Nota-G) -Cuentas por pagar-

El detalle de este rubro comprende las cuentas; otras cuentas -documentos por pagar y instituciones Bancarias se compone de las siguientes Cuentas:

Detalle	Saldo al 31-dic-12	Saldo al 31-dic-11
Cuentas por pagar	0	31.608,51
Documentos por pagar	12991,73	23.474,01
Prestamos Accionistas	109458,28	20.000,00
Obligaciones Bancarias	0	1.302,26
Valor en Libros	122.450,01	76.384,78

OPTIMAGEN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en US\$. Dólares)

(Nota h) - Patrimonio de los Socios

Capital Social - Actualmente el capital se compone de Cuatrocientos veinte Dolares de los Estados Unidos de América, dividido en Dos Mil participaciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

Detalle	Saldo al 31-dic-12	Saldo al 31-dic-11
Capital	420	420,00
Aporte Futura Capitalización	170000	119.367,28
Utilidad no Distribuida	18700,18	13.885,95
(-) Pérdidas acumuladas	-61245,82	-61.245,82
Utilidad de ejercicio		5.663,82
(-) Perdida del ejercicio	-98,99	
Totales	127.775,37	78.091,23

Reserva Legal - La Ley de Compañías en su Art. 109, referente a compañías limitadas, requiere que un 5% de la utilidad anual sea el apropiado como reserva legal, hasta que ésta reserva alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(Nota i) - Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero contables, que ameriten ser comentados.