

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

21.2002

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
INSTRUMENTAL MEDICO C.A. (IMED)**

- A. He auditado el balance general adjunto de la Compañía "Instrumental Médico" C.A. (IMED) al 31 de diciembre del año 2001 y los correspondientes estados de resultados y evolución del patrimonio de los accionistas al año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada establece bases razonables para emitir una opinión.
- C. De acuerdo a lo que se expresa en la Nota 1), los estados financieros mencionados han sido elaborados conforme con Normas Ecuatorianas de Contabilidad en vigencia.
- D. Al año terminado el 31 de diciembre del año 2001 no presencie la toma del inventario físico que contabiliza la cantidad de \$ 262.609,54, en vista de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado (mes de mayo del año 2002).
- E. La Compañía no puso a disposición de la auditoría externa el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del año 2001. La presentación de este estado, que resume las actividades operativas, de inversión y de financiamiento de la Compañía, es requerida por las normas de contabilidad vigentes.
- F. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos D,E, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "Instrumental Médico" C.A. (IMED) al 31 de diciembre del año 2001, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad generalmente aceptadas.



F. La opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de la Compañía "Instrumental Médico" C.A. (IMED), por el año terminado el 31 de diciembre del año 2001, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes contenido en el Art. 284 de la Ley del Régimen Tributario Interno y el Art. 1 contenido en la Resolución # 00989 publicada en el suplemento del Registro Oficial 484 del 31 de diciembre del año 2001, se emitirá por separado.

Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
Auditor Externo SC RNAE No. 138
Licencia Profesional No. 2203
21 de junio del año 2002



INSTRUMENTAL MEDICO C.A. (IMED)
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

ACTIVO

Corriente		
Caja-Banco		17,287.98
Cuentas por Cobrar	2	40,879.61
Documentos por Cobrar	3	105,300.00
Inventario	4	262,609.54
Equipos en Transito	5	23,859.44
Provisión Cuentas Incobrables		-589.79
Anticipos Proveedores	6	29,190.21
Cuentas con el Fisco	7	19,487.27
Préstamos Empleados		77.05
Cuentas por Cobrar Varias	8	36,238.79
Total Activo Corriente		<u>534,340.10</u>
Fijo		
	9	
Equipos de Oficina		50,892.80
Muebles y Enseres		33,775.82
Equipos de Computación		37,074.45
Vehículos		16,669.34
		<u>138,412.41</u>
Depreciación Acumulada		-55,824.57
Total Activo Fijo		<u>82,587.84</u>
No Corriente		
	10	
Cuentas de Accionistas		16,838.50
Compañías Filiales		65,113.65
Inversión en Acciones		51,383.20
Total Activo No Corriente		<u>133,335.35</u>
Activo Diferido		
	11	
Diferencial Cambiario		96,493.82
Seguros pagados por Anticipado		1,731.26
Amortización Otras Pérdidas		970.64
Total Activo Diferido		<u>99,195.72</u>
Total Activo		<u><u>849,459.01</u></u>

Ver notas a los estados financieros.



INSTRUMENTAL MEDICO C.A.(IMED)
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

PASIVO

Corriente

Obligaciones Bancarias		594.39
Proveedores	12	207,802.65
Cuentas por Pagar Terceros	13	19,374.12
Anticipos de Clientes		6,150.36
Comisiones a Empleados		238.55
Obligaciones con el Fisco	14	21,998.23
Obligaciones IESS		1,735.95
Intereses Acumulados		2,053.86
Total Pasivo Corriente		<u>259,948.11</u>

No Corriente

Proveedores Nacionales	15	31,745.09
Proveedores Exterior		96,727.62
Cuentas por Pagar Filial		89,873.68
Obligaciones Bancarias		79,140.27
Obligaciones con Terceros		128,654.97
Total Pasivo No Corriente		<u>426,141.63</u>

Total Pasivo

686,089.74

Patrimonio

Capital Suscrito	16	2,600.00
Aporte Futuro Aumento de Capital	17	54,081.93
Reserva Legal		214.66
Capital Adicional	18	118,758.36
Resultado Ejercicios Anteriores		-22,106.12
Utilidad del Ejercicio	19	9,820.44
Total Patrimonio		<u>163,369.27</u>

Total Pasivo y Patrimonio

849,459.01

Ver notas a los estados financieros.



INSTRUMENTAL MEDICO C.A.(IMED)
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

Ventas	457,860.56
Costo	-270,701.07
Utilidad Bruta	<u>187,159.49</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos Administrativos	96,402.84
Gastos de Ventas	40,788.84
Otros Gastos Financieros	16,277.21
Depreciación	23,870.37
Total Gastos Operacionales	<u>177,339.26</u>
<i>Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	9,820.44
15% Trabajadores	-1,473.07
Utilidad Gravable	<u>8,347.37</u>
25% Impuesto a la Renta	-2,086.84
Utilidad Líquida	6,260.53
10% Reserva Legal	-626.05
Utilidad Neta	<u><u>5,634.48</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

INSTRUMENTAL MEDICO "IMED" C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

	CAPITAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITAL.	RESERVA LEGAL	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADO EJERC.ANTER.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2001	2,600.00	49,731.93	214.66	123,836.98	-22,797.50	691.38	154,277.45
Utilidad						9,820.44	9,820.44
Otros Ajustes		4,350.00		-5,078.62	691.38	-691.38	-728.62
Dic.31/2001	2,600.00	54,081.93	214.66	118,758.36	-22,106.12	9,820.44	163,369.27

Ver notas a los estados financieros



**INSTRUMENTAL MEDICO C. A.(IMED)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía de Responsabilidad Limitada Instrumental Médico C. Ltda. (IMED) se constituyó el 2 de mayo de 1974 en la ciudad de Guayaquil, la escritura correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 22 de mayo de 1974. El objeto social es la importación, exportación, distribución, venta y al ejercicio de agencias y representaciones de instrumentales, equipos, productos y accesorios para médicos, hospitales, clínicas, laboratorios y personas naturales y jurídicas.

El 23 de julio de 1992, reformó sus Estatutos Sociales y aumentó el capital social en la cantidad de \$ 40'000.000; incluso, cambia su denominación social por Instrumental Médico Compañía Anónima (IMED). La escritura pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 11 de diciembre del mismo año.

Prácticas Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (USD) conforme a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

Activo Fijo

La tasa de depreciación estimada para los activos fijos es:

Activo Fijo	Tasa
Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

2. Cuentas por Cobrar

\$ 40.879,61

Registra los créditos otorgados a sus clientes en instrumental y suministros médicos, que no han generado intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros



**INSTRUMENTAL MEDICO C.A. (IMED)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

3. Documentos por Cobrar	\$ 105.300,00
<hr/>	
<i>Representa la aceptación de la letra de cambio No. 5361319005 emitida por City Bank el 26 de diciembre del año 2001, vencimiento marzo 21 del 2002, y el interés de mora de 1:1, sobre la tasa máxima del interés convencional vigenta a la fecha de vencimiento.</i>	
4. Inventario	\$ 262.609,54
<hr/>	
<i>Saldo establecido por la Compañías conformado por instrumental, equipos y suministros médicos adquiridos para su comercialización.</i>	
5. Equipos en Tránsito	\$ 23.859,44
<hr/>	
<i>Contabiliza el saldo de los gastos, impuestos y derechos arancelarios y fletes, además, la desaduanización generados por la importación de equipos médicos.</i>	
6. Anticipos Proveedores	
<i>Datex Latinoamericana</i>	\$ 21.425,92
<i>W.L. Grace</i>	115,67
<i>Merivaara</i>	4.752,90
<i>Milt Multiservice</i>	1.498,22
<i>Kantech</i>	40,00
<i>Hermar</i>	1.357,50
	<hr/>
	\$ 29.190,21
<hr/>	
7. Cuentas con el Fisco	
<i>Impuesto Valor Agregado</i>	\$ 616,92
<i>Impuesto Valor Agregado Importaciones</i>	15.399,73
<i>Reclamo al Fisco</i>	1.543,49
<i>Retención en la Fuente</i>	1.927,13
	<hr/>
	\$ 19.487,27
<hr/>	
8. Cuentas por Cobrar Varias	\$ 36.238,79
<hr/>	
<i>Registra el saldo de la liquidación del contrato de distribución exclusiva de ciertos productos médicos, suscrito el 6 de mayo de 1995 con la firma "Valleylab" Inc., el mismo que de mutuo acuerdo se dá por terminado el 19 de abril del año 2000.</i>	

Ver notas a los estados financieros



INSTRUMENTAL MEDICO C.A. (IMED)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

9. Activo Fijo	2000	2001	Variaciones
Equipo de Oficina	\$ 50.892,80	50.892,80	0,00
Muebles y Enseres	33.179,22	33.775,82	596,60
Equipo de Computación	35.314,14	37.074,45	1.760,31
Vehículos	16.669,34	16.669,34	0,00
Total Activo Fijo	\$ 136.055,50	\$ 138.412,41	\$ 2.356,91
Depreciación Acumulada	-31.954,21	-55.824,57	-23.870,36
Total Activo Fijo Neto	\$ 104.101,29	\$ 82.587,84	\$ -21.513,45

Los desembolsos monetarios para atender las reparaciones y mantenimiento se contabilizan en gastos, mientras que las mejoras se capitalizan. El costo histórico ajustado se ha depreciado bajo el método de línea recta y atendiendo la vida útil estimada de los activos tangibles.

10. No Corriente

Cuenta de Accionistas	\$ 16.838,50
Compañías Filiales	65.113,65
Inversión en Acciones	51.383,20
	\$ 133.335,35

Saldo contabilizado por la Compañía al 31 de diciembre del año 2001.

11. Activo Diferido

Diferencial Cambiario	\$ 96.493,82
Seguros Pagados por Anticipado	1.731,26
Amortizaciones	970,64
Total Activo Diferido	\$ 99.195,72

El diferencial cambiario ha sido amortizado en el 5% anual cuyo importe de \$ 5.078,62 ha sido enjugado en la cuenta Capital Adicional.

12. Proveedores

\$ 207.802,65

Contabiliza los créditos otorgados por los proveedores nacionales en US\$ 305,75 y proveedores extranjeros en la cantidad de US\$ 207.496,90 en suministros e instrumental médico que no han generado intereses anuales.

13. Cuentas por Pagar Terceros

Jorge Vivar Brazo	\$ 19.000,00
Cámara Ecuatoriana Americana	374,12
	\$ 19.374,12

Ver notas a los estados financieros



INSTRUMENTAL MEDICO C.A. (IMED)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

14. Obligaciones con el Fisco

Retención: 30% Impuesto Valor Agregado	11,86
Retención: 70% Impuesto Valor Agregado	55,39
Retención: 100% Impuesto Valor Agregado	25,44
Retención: 5% en la Fuente	4,03
Retención: 1% en la Fuente	41,15
Impuesto al Valor Agregado	21.860,36
	<u>\$ 21.998,23</u>

15. No Corriente

Proveedores Nacionales	\$ 31.745,09
Proveedores del Exterior	96.727,,62
Cuentas por Pagar filial	89.873,68
Obligaciones Bancarias	79.140,27
Obligaciones con Terceros	128.654,63
	<u>\$ 426.141,63</u>

16. Capital Suscrito

\$ 2.600,00

El capital está conformado por 65.000 acciones ordinarias y nominativas, de \$ 0.04 las mismas que han sido redimidas en su totalidad.

17. Aportes para Futuro Aumento de Capital

\$ 54.081,93

La Junta General de Accionistas celebrada el 20 de marzo de 1998, aprobó y resolvió las aportaciones correspondientes de sus accionistas para futuro aumento de capital social.

18. Capital Adicional

\$ 118.758,36

Saldo establecido por la Compañía que debe ser transferido a la cuenta "Reserva de Capital" de acuerdo con lo señalado en la Norma 17 de contabilidad.

19. Registra la cantidad de \$ 9.820,44 correspondiente a las ganancias operacionales generada en el desarrollo de la actividad económica.

20. Utilidad

- a) **Reserva Legal.**- Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta el 25% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Ver notas a los estados financieros



**INSTRUMENTAL MEDICO C.A. (IMED)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

21. *La Compañía está clasificada como "Contribuyente Especial" de acuerdo a la Resolución No.02239 del 7 de mayo de 1996 y la Notificación No. 627 de fecha 26 de junio de 1996.*
22. *La Compañía no registra y/o pasivos contingentes al año terminado el 31 de diciembre del año 2001*
23. *La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales de 1997,1998,1999, 2000, incluso, 2001 para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas.*
24. **Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del año 2001 y la fecha de presentación de los estados financieros (21 de junio del año 2002), no se han generado eventos importantes que en opinión del Gerente General de la Compañía, hubieren tenido efectos significativos e importantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros