

**DIAGNÓSTICO Y MEDICINA
DIAMEDRIOBAMBA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CORRIENTES:			
Efectivo	4	27,937	35,882
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	<u>34,988</u>	<u>33,981</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>62,925</u>	<u>69,863</u>
NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	6	48,348	59,342
Activo intangible		(2,234)	(2,234)
Otros activos no corrientes		<u>2,234</u>	<u>2,234</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>48,348</u>	<u>59,342</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>111,273</u>	<u>129,205</u>

Ver notas a los estados financieros

DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS) (CONTINUACIÓN)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por Pagar	7	1,277	1,616
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados		<u>889</u>	<u>—</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>2,166</u>	<u>1,616</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>2,166</u>	<u>1,616</u>
PATRIMONIO			
Capital	8	202,861	202,861
Reservas	9	6,703	6,703
Resultados acumulados	9	<u>(100,457)</u>	<u>(81,975)</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>109,107</u>	<u>127,589</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>111,273</u>	<u>129,205</u>

Ver notas a los estados financieros

DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		33,365	60,633
GANANCIA BRUTA		<u>33,365</u>	<u>60,633</u>
Gastos de administración	10	(30,607)	(44,857)
Costos de distribución	10	<u>(21,464)</u>	<u>(30,785)</u>
Pérdida en operación		<u>(18,706)</u>	<u>(15,009)</u>
Otros ingresos, neto		396	562
Gastos financieros, neto		<u>(173)</u>	<u>(106)</u>
Pérdida		<u>(18,483)</u>	<u>(14,553)</u>
Pérdida del año		<u>(18,483)</u>	<u>(14,553)</u>

Ver notas a los estados financieros

DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	Capital	Aportes para futura capitaliza ción	Reservas	Resultados	Total
ENERO 1 DEL 2012	202,861	2,741	6,703	(57,724)	154,581
Cambios:					
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales		(2,741)			(2,741)
Pérdida				(14,552)	(14,552)
Transacciones con los propietarios:					
Dividendos				(9,699)	(9,699)
DICIEMBRE 31 DEL 2012	<u>202,861</u>	<u> </u>	<u>6,703</u>	<u>(81,975)</u>	<u>127,589</u>
Cambios:					
Pérdida				(18,482)	(18,482)
DICIEMBRE 31 DEL 2013	<u>202,861</u>	<u> </u>	<u>6,703</u>	<u>(100,457)</u>	<u>109,107</u>

Ver notas a los estados financieros

DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Cobro a clientes	33,519	60,573
Pagos a proveedores, empleados y otros	(40,236)	(69,587)
Intereses pagados	(173)	(106)
Otros gastos, neto	<u>(1,055)</u>	<u>3,016</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(7,945)</u>	<u>(6,104)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Aporte en efectivo por aumento de capital		(2,741)
Dividendos pagados	_____	<u>(9,698)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	_____	<u>(12,439)</u>
Disminución neta de efectivo durante el periodo	(7,945)	(18,543)
Efectivo al inicio del periodo	<u>35,882</u>	<u>54,425</u>
Efectivo al final del periodo	<u>27,937</u>	<u>35,882</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS) (CONTINUACIÓN)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Conciliación entre el resultado total integral del año y los flujos de efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Resultado total integral del año	<u>(18,483)</u>	<u>(14,553)</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación y amortización	10,994	22,479
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales		3,354
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Deudores comerciales y otras cuentas por Cobrar	(1,006)	55
Gastos pagados por anticipado		2,794
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(339)	(20,233)
Beneficios a empleados a corto plazo	889	
Total ajustes	<u>10,538</u>	<u>8,449</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(7,945)</u>	<u>(6,104)</u>

Ver notas a los estados financieros

DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A., con RUC 0691707849001 fue constituida mediante escritura pública el 24 de agosto del 2001 en la ciudad de Riobamba – Ecuador, aprobada por Intendencia de Compañías de Ambato mediante Resolución No. 01.A.DIC.289 e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de enero del 2002 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia de Chimborazo, Calle Manuel Elicio Flor del cantón Riobamba.

Se dedicará a la prestación de servicios médicos, en el área de diagnóstico por imagen; compra, venta, importación, distribución y comercialización de medicinas y fármacos.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Tales estados financieros han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del año 2012.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). 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; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo – Representan fondos mantenidos en caja y en cuatro cuentas bancarias medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Propiedades y equipos – Están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están reconocidos al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Maquinaria	10 años
Equipos de computación	3 años
Muebles y Enseres, Equipo de Oficina	10 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Impuesto a las Ganancias – El gasto por impuestos a las ganancias fue determinado aplicando a la base imponible la tasa del 23% y 24% para los años 2012 y 2011.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la

contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Reconocimiento de costos de ventas y gastos – Los costos de ventas son registrados cuando la compañía entrega los productos que comercializa y los gastos son contabilizados sobre la base del devengado en el periodo contable correspondiente.

4. EFECTIVO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Caja	50	50
Bancos	<u>27,887</u>	<u>35,832</u>
Neto	<u>27,937</u>	<u>35,882</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, banco representa fondos mantenidos en cuatro cuentas corrientes en bancos locales por un total de US\$27,937 y US\$35,882, respectivamente.

5. DEUDORES COMERCIALES Y CRÉDITOS TRIBUTARIOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Otras cuentas por cobrar	28,421	28,421
Créditos tributarios en impuesto a la renta	6,337	5,177
Clientes	<u>230</u>	<u>383</u>
Neto	<u>34,988</u>	<u>33,981</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Maquinarias	313,756	313,756
Construcciones en curso	10,623	10,623
Muebles de oficina	4,508	4,508
Equipos de computación	<u>2,877</u>	<u>2,877</u>
Total	331,764	331,764
Depreciación acumulada	<u>(283,416)</u>	<u>(272,422)</u>
Neto	<u>48,348</u>	<u>59,342</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo neto al inicio del año	59,342	81,821
Depreciación	<u>(10,994)</u>	<u>(22,479)</u>
Saldo neto al final del año	<u>48,348</u>	<u>59,342</u>

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Otras cuentas por pagar	829	1,193
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	293	285
Retenciones en la Fuente e IVA	<u>155</u>	<u>138</u>
Total	<u>1,277</u>	<u>1,616</u>

8. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital está constituido por 202,861 participaciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

9. RESERVA LEGAL

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados – Por aplicación de las “NIIF” - Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta “Por aplicación de las “NIIF”, que generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COSTOS DE DISTRIBUCIÓN

Un resumen de los gastos de administración y costos de distribución al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Beneficios a empleados a corto plazo	14,092	14,769
Depreciaciones	10,994	22,480
Arriendos	4,900	3,500
Impuestos, contribuciones y otros	621	754
Provisiones por deterioro	—	<u>3,354</u>
Total	<u>30,607</u>	<u>44,857</u>
Costos distribución:		
Honorarios profesionales	13,556	20,066
Pagos otros bienes y servicios	4,706	9,145
Mantenimientos y reparaciones	1,860	67
Servicios públicos	835	938
Promoción y publicidad	<u>507</u>	<u>569</u>
Total	<u>21,464</u>	<u>30,785</u>

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe 31 de marzo del 2014, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía DIAGNÓSTICO Y MEDICINA DIAMEDRIOBAMBA S.A., pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios el 31 de marzo del 2014.



Dr. Diego Torres
GERENTE GENERAL

Gerente General



Lucia Valdiviezo Orozco

Contador General