

CPA. AMABLE QUIZHPEE HERNANDEZ

REGISTROS

RNAN° 0028

CPA. N° 2053

CONTENIDO

1. Dictamen
2. Estado de Situación
3. Estado de Resultados
4. Estado de Flujos del Efectivo
5. Estado de Evolución Patrimonial
6. Notas a los Estados Financieros

A los señores miembros del Directorio y socios de DIPROMEDICO R. M. CIA. LTDA.

Como auditor independiente he intervenido el Estado de Situación, el Estado de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Evolución Patrimonial y el Estado de Flujos del Efectivo, preparados por el ejercicio de 2010.

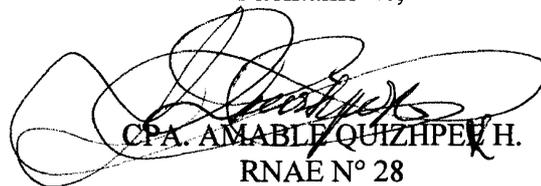
Cabe dejar constancia que la responsabilidad de los estados contables intervenidos corresponde a la administración de DIPROMEDICO R. M. CIA. LTDA., pues mi obligación radica en expresar una opinión sobre los prenombrados estados financieros.

El examen se desarrolló de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, cuyo diseño comprende la aplicación de pruebas que permiten detectar con seguridad que los estados financieros contienen (o no) exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. En este contexto, se ha comprobado que los valores que constan en los referidos informes emanan de los respectivos registros contables y que tienen los soportes correspondientes.

En otro orden se ha verificado también el cumplimiento de las disposiciones dictadas por la Dirección de Servicio de Rentas Internas, especialmente en lo que se refiere al cumplimiento de las normas tributarias. Por separado se presenta también el Informe Tributario respectivo.

Finalmente, opino que los informes financieros arriba citados, al haber sido formulados conforme a las normas ecuatorianas de contabilidad, presentan razonablemente los resultados y la situación financiera de DIPROMEDICO R.M. CIA. LTDA., por el año 2010.

Atentamente,



CPA. AMABLE QUIZPE H.
RNAE N° 28

Cuenca, Mayo 20 del 2011

DIPROMEDICO R.M. CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION****ENTRE 2009 Y 2010**

PARTIDAS	2009	INDICE	2010	INDICE
ACTIVO				
CAJA	2,189.02	0.12	537.74	0.03
BANCOS	251,592.81	13.56	428,977.32	23.55
CLIENTES	484,729.82	26.13	489,976.35	26.90
PROVI. CTAS. INCOB.	-7,463.72	-0.40	-7,508.03	-0.41
ANTICIPOS EMPLEAC	30,626.27	1.65	3,694.72	0.20
OTRAS CTAS. X COB.	1,882.65	0.10	6,268.57	0.34
FONDOS EN GARANT	1,800.00	0.10	0.00	0.00
INVENTARIO	737,993.36	39.79	607,213.10	33.34
IMPORTACIONES EN	135,392.25	7.30	181,101.74	9.94
IMPUESTOS ANTICIP.	53,922.15	2.91	25,958.00	1.43
PROVEEDORES NACI	162,086.76	8.74	84,807.92	4.66
ACTIVOS FIJOS				
EQUIPO COMPUTACI	0.00	0.00	395.00	0.02
	<u>1,854,751.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,821,422.43</u>	<u>100.00</u>
PASIVO Y CAPITAL				
PROVEEDORES	41,297.79	2.23	67,736.20	3.72
PROVEEDORES EXTE	113,481.28	6.12	99,713.86	5.47
CUENTAS POR PAGA	961,850.94	51.86	476,596.30	26.17
ANTICIPO CLIENTES	173,012.25	9.33	79,487.35	4.36
PRESTAMOS BANCARIOS			414,020.80	
PROV. INTERESES	1,000.00	0.05	0.00	0.00
EMPLEADOS	6,180.80	0.33	11,269.87	0.62
IMP. RTA. POR PAGA	327.06	0.02	13,961.94	0.77
IESS POR PAGAR	<u>1,622.53</u>	<u>0.09</u>	<u>8.35</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVO	1,298,772.65	70.02	1,162,794.67	41.11
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	191,390.00	10.32	191,390.00	10.51
RESERVAS	11,756.39	0.63	20,646.01	1.13
RESERVA DE CAPITA	1,147.67	0.06	1,147.67	0.06
UTILIDADES EJER. AF	70,817.68	3.82	239,720.41	13.16
UTILIDAD DEL EJERC	<u>280,866.98</u>	<u>15.14</u>	<u>205,723.67</u>	<u>11.29</u>
	<u>1,854,751.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,821,422.43</u>	<u>77.27</u>

DIPROMEDICO R.M. CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO

ENTRE 2009 Y 2010

PARTIDAS	2009	INDICE	2010	INDICE
VENTAS	1,373,507.52	99.92	1,902,399.19	99.66
OTROS INGRESOS	1,064.32	0.08	6,418.59	0.34
	1,374,571.84	100.00	1,908,817.78	100.00
COSTO DE OPERACIONES	-907,361.49	-66.01	-1,315,204.17	-68.90
	467,210.35	33.99	593,613.61	31.10
GASTOS DE OPERACIONES	158,585.58	11.54	363,044.01	19.02
FINANCIEROS:				
GASTOS FINANCIEROS	10,988.20	0.80	23,395.80	1.23
EGRESOS NO OPERACIONES	16,769.60	1.22	1,450.13	0.08
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO	280,866.97	20.43	205,723.67	10.78

DIPROMEDICO R.M. CIA. LTDA.	
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	
PARA 2010	
ACTIVIDAD OPERACIONAL:	
UTILIDAD NETA	205,723.67
CUENTAS POR COBRAR	(9,632.45)
PROVISION CTAS INCOB.	44.31
INVENTARIOS	85,070.77
CTAS. X PAG.	(485,254.64)
PROVEEDORES	89,949.83
IMPUESTOS	27,964.15
EMPLEADOS	32,020.62
IESS POR PAG.	(1,614.18)
IMP. RTA. X PAG.	13,634.88
FONDOS GARANTIA	1,800.00
ANTICIPOS	(93,524.90)
PROVISION INTRESES	(1,000.00)
PASIVOS DIFERIDOS	-
DEPRECIACIONES	-
OTRAS CIAS. RELA.	0.00
NETO DE OPERACIONES	(134,817.94)
ACTIVIDAD DE INVERSIONES:	
COMPRA DE MOBIL Y EQU	(395.00)
ELEVACION DE CAPITAL	-
NETO DE INVERSIONES	- 395.00
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	
REEXP.	-
LARGO PLAZO	414,020.80
APORTES SOCIOS	-
RESERVAS	8,889.62
UTILIDAD ANTERIOR	(111,964.25)
NETO DE FINANCIAMIENTO	310,946.17
CAMBIO EN EL EFECTIVO	175,733.23
EFECTIVO INICIAL	253,781.83
EFECTIVO ACTUAL	429,515.06

DIPROMEDICO R.M. CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL

ENTRE 2009 Y 2010

<u>PARTIDA</u>	<u>RIMONIO INI INCREM. O CTRIMONIO FINAL</u>		
CAPITAL SOCIAL	191,390.00	0.00	191,390.00
RESERVAS LEGALES	11,756.39	8,889.62	20,646.01
RESERVA DE CAPITA	1,147.67	0.00	1,147.67
UTILIDADES ANTERIC	70,817.68	168,902.73	239,720.41
UTILIDADES DEL EJE	<u>280,866.98</u>	<u>-75,143.31</u>	<u>205,723.67</u>
	<u>555,978.72</u>	<u>102,649.04</u>	<u>658,627.76</u>

DIPROMEDICO R. M. CIA. LTDA.

DIPROMEDICO RM. Cia. Ltda., se constituyó, el 18 de febrero de 1994, en la ciudad de Quito, en la Notaría vigésima cuarta del Distrito Metropolitano de Quito, a cargo del Dr. Sebastián Valdivieso Cueva que ejerce la Notaría Séptima del Distrito Metropolitano de Quito

La compañía fundada en la fecha arriba descrita, la conforman el señor Jaime Raúl Muñoz Moscoso, Hugo Ernesto Rueda Yepes y la señora Silvia Janeth Flores, todos ecuatorianos y mayores de edad.

La actividad a la que se dedicara es el comercio de equipos instrumentales, insumos médicos y didácticos, etc. También el contrato señala que la compañía podrá intervenir en licitaciones, conseciones, etc.

El Capital con el que se forma es el de 2.000.000.00 de sucres que contabilizado a \$25,00, la compañía comienza con \$80,00

Posteriormente, el 9 de mayo del 2009, en la Notaria segunda del cantón Cuenca a cargo del Dr. Rubén Vintimilla Bravo amplía el objeto social de la compañía, puntualizando la importación y comercialización de equipos de Rayos X y elevando el Capital Social a \$ 191.390.00

PRACTICAS CONTABLES

En atención a las normas respectivas, incluyendo las impartidas por el Servicio de Rentas Internas, se han creado las partidas concernientes a Activos, Pasivos y Resultados.

Refiriéndome a los Activos Fijos depreciables o amortizables, se han depreciado aplicando los índices que conciernen a cada rubro, en todo caso considerando la vida útil de cada bien.

Debo puntualizar que Dipromedico Cia. Ltda., esta preparando los lineamientos necesarios para la aplicación de las NIFS, se ser el caso.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El diseño de las cuentas que se han aplicado en la elaboración de los balances de la compañía auditada es la adecuada los requerimientos de la compañía auditada.

En la preparación del Estado de Flujos del Efectivo, se ha considerado como elementos de liquidez los rubros que participan en la convertibilidad o exigibilidad de hasta seis meses.

ESQUEMA CONTABLE

RECURSOS

Caja	537.74
Bancos	428.977.32
Clientes	489.976.35
Provisión Ctas. Inc.	- 7.508.03
Anticipo Empleados	3.694.72
Cuentas por Cobrar	6.268.57
Inventario	607.213.10
Imp. Transito	181.101.74
Impuestos anticipados	25.958.00
Equipo Computación	395.00
Proveedores	<u>84.807.92</u>
Total Activo	<u>1.821.422.43</u>

OBLIGACIONES

El Pasivo de Dipromedico Cia. Ltda., conforman ocho partidas, con cifras semejantes a las del activo, pequeñas. Estas son:

Proveedores Interior	67.736.20
Proveedores Exterior	99.713.86
Cuentas por pagar	476.596.30
Anticipo clientes	79.487.35
Préstamos Bancarios	414.020.80
Empleados	11.269.87
Imp. Por pagar	13.961.94
IESS	<u>8.35</u>
TOTAL PASIVO	<u>1.162.794.67</u>

PATRIMONIO

El Patrimonio de Dipromedico Cia. Ltda., esta compuesto por cinco cuentas, con cifras de no mayor importancia, que son:

Capital	191.390.00
Reservas	20.646.01
Reserva de Capital	1.147.67
Utilidades anteriores	239.720.41
Resultados del ejercicio	<u>205.723.67</u>
Total Patrimonio	<u>658.627.76</u>

SITUACION FISCAL

La compañía auditada ha cumplido con todas las obligaciones fiscales.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Hasta el momento de preparar esta memoria no se ha presentado ninguna novedad que altere el normal curso de la actividad de la compañía auditada.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Luis Lopez', written in a cursive style with large loops and flourishes.

Cuenca, Mayo 20 del 2011