

DIPROMEDICO CÍA.LTDA.

**INFORME SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

DIPROMEDICO CÍA.LTDA.

Índice:

Contenido

Dictamen sobre los estados financieros	1
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados	5
Estados de evolución del patrimonio de los socios	6
Estados de flujos de efectivo	7
Principales políticas contables y notas a los estados financieros	8



AUDITORES DEL AUSTRO CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:
DIPROMEDICO CÍA.LTDA.

Cuenca, 20 de abril del 2012

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **DIPROMEDICO CÍA.LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de la políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2010, fueron auditados por otros auditores independientes, cuyo informe sin salvedades fue presentado el 20 de mayo del 2011.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados la auditoría realizada. Las auditorías practicadas, fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internaciones de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del Cuartel telef: 074086728 / 087218144

E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec

Web: auditoresdelaustro.com.ec

Cuenca - Ecuador

requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los

controles internos relevantes implementados en la Compañía, y la presentación razonable de los estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **DIPROMEDICO CÍA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio de los socios y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Aplicación de NIIF's

5. Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 de 2008, el organismo de control dispuso un cronograma para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Según Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, se considera como PYMES a las personas jurídicas que cumplan 3 condiciones al 31 de diciembre del 2010: Activos totales inferiores a US\$ 4.000.000,00; ventas brutas anuales inferiores a US\$ 5.000.000,00 y que laboren un promedio anual ponderado inferior a 200 empleados. Consecuentemente **DIPROMEDICO CÍA.LTDA.**, al cumplir las

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del Cuartel telef: 074086728 / 087218144

E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec

Web: auditoresdelaustro.com.ec

Cuenca - Ecuador

tres condiciones debe aplicar estas normas a partir del 1 enero del 2012, tomando como período de transición el año 2011 año en el cual debe elaborar un cronograma de implementación y las conciliaciones requeridas, debiendo observar la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF's para PYMES).

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

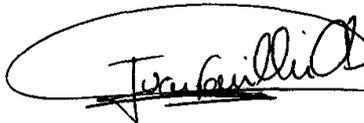
6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **DIPROMEDICO CÍA.LTDA.**, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2012, conjuntamente con los anexos exigidos por el S.R.I.; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

Auditor del Austro Austroaudi Cia. Ltda.

RNAE - No. 525



Hernán Urgilés Heredia
Gerente General
Registro CPA. No. 26.077



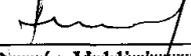
Juan Guillén Alvarado
Socio Encargado
Registro CPA. No. 30.716

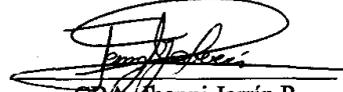
DIPROMEDICO CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2011	2010
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus equivalentes	B	106.822	429.515
Cuentas por cobrar, neto	C	586.713	495.767
Existencias	D	1.283.590	788.315
Pagos anticipados	E	153.460	110.766
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>2.130.585</u>	<u>1.824.363</u>
Equipos	F	220	395
TOTAL ACTIVO		<u>2.130.805</u>	<u>1.824.758</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	G	236.316	167.450
Documentos por pagar a bancos	H	360.000	400.000
Obligaciones Patronales	I	23.261	11.270
Anticipos de clientes	J	196.670	79.487
Impuestos por pagar	K	1.206	13.962
Cuentas por pagar		156.892	14.030
Cuenta relacionada	L	305.104	476.596
		<u>1.279.449</u>	<u>1.162.795</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.279.449</u>	<u>1.162.795</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital social	M	191.390	191.390
Reservas	N	26.140	21.794
Resultados Acumulados		633.826	448.779
TOTAL PATRIMONIO		<u>851.356</u>	<u>661.963</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>2.130.805</u>	<u>1.824.758</u>

DIPROMEDICO CIA/ LTDA.


Arq. Ramón Valdivieso V.
Gerente General


CBA. Jhenni Jarrin P.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

DIPROMEDICO CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2011	2010
Ventas	O	2.508.912	1.905.735
Costo de Ventas	P	(1.724.869)	(1.315.204)
Utilidad bruta en ventas		784.043	590.531
Gastos de administración y ventas	Q	(504.359)	(363.044)
Utilidad operacional		279.684	227.487
Ingresos no operacionales		12.809	6.419
Gastos financieros		(21.402)	(23.396)
Otros egresos no operacionales		(5.658)	(1.450)
Resultado del ejercicio		265.433	209.060

DIPROMEDICO CIA. LTDA.

Arq. Ramón Valverde V.
Gerente General


C.B.A. Jhenni Jarrín P.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

DIPROMEDICO CÍA LTDA.

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
EN US\$ DÓLARES**

	Capital social	Reservas		Resultados		Total
		Legal	Capital	Acumulados	Del ejercicio	
Saldos a diciembre 31, 2009	191.390	11.756	1.148	70.816	280.867	555.977
Transferencia				280.867	(280.867)	0
Apropiación utilidades Utilidad ejercicio 2010		8.890		(111.964)	209.060	(103.074)
Saldos a diciembre 31, 2010	191.390	20.646	1.148	239.719	209.060	661.963
Transferencia				209.060	(209.060)	0
Apropiación utilidades Utilidad ejercicio 2011		4.346		(80.386)	265.433	(76.040)
Saldo a diciembre 31, 2011	191.390	24.992	1.148	368.393	265.433	851.356

DIPROMEDICO CÍA LTDA.

Arq. Ramón Valderriso V.
Gerente General



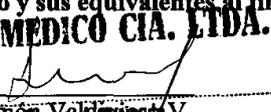
CBA. Jhenni Jarrín P.
Contador General

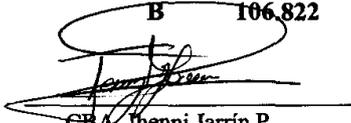
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

DIPROMEDICO CÍA LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
 EN US\$ DÓLARES

	Notas	2011	2010
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Utilidad del ejercicio		265.433	209.060
Gastos que no originan desembolso de efectivo:			
Provisión cuentas incobrables	C y Q	557	44
Depreciaciones	F y Q	175	0
Baja de inventarios	D y Q	8.513	0
Subtotal		<u>274.678</u>	<u>209.104</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		-91.503	15.763
(Incremento) disminución en inventarios		-503.788	85.071
(Incremento) disminución en pagos anticipados		-42.694	105.243
Incremento en proveedores		68.866	12.671
Incremento (disminución) de anticipo de clientes		117.183	-93.527
Incremento en obligaciones patronales		11.991	5.090
Incremento (disminución) en impuestos		-12.756	13.635
Incremento en cuentas por pagar		142.862	4.292
Disminución en otros pasivos		-171.492	-78.140
Pago utilidades e impuesto a la renta año anterior		-76.040	-103.074
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>-282.693</u>	<u>176.128</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Compra de equipos	F	<u>0</u>	<u>-395</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>0</u>	<u>-395</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos bancarios		<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) en efectivo y sus equivalentes		-322.693	175.733
Efectivo y sus equivalentes al inicio de año		429.515	253.782
Efectivo y sus equivalentes al final del año	B	<u>106.822</u>	<u>429.515</u>

DIPROMEDICO CÍA. LTDA.

 Arq. Ramón Valdiviazo V.
 Gerente General


 GBA. Ghenni Jarrín P.
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
(Expresado en Dólares de E.U.A.)**

A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS MÉDICOS DIPROMEDICO RM CÍA. LTDA.- fue constituida en Quito el 18 de febrero de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 20, con fecha 26 de enero de 1981. Su actividad principal es la importación y comercialización de equipos e insumos médicos, de laboratorio clínico, odontológico y equipos de rayos X.

La Compañía cambia la denominación a **DIPROMEDICO CÍA.LTDA.**, mediante escritura pública realizada en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca el 17 de septiembre del 2010.

La venta de equipos de rayos X es controlada por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, anteriormente Comisión Ecuatoriana de Energía Atómica y se pueden vender única y exclusivamente a las personas naturales y/o jurídicas que tengan la licencia otorgada por este organismo de control.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Caja y sus equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Cuentas por cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Valuación de Existencias.- Al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores netos de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Equipos.- Están registrados al costo de adquisición o valor ajustado según NEC 17, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando

como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipos de procesamiento de datos	33,33%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados.

Ingresos.- Corresponden a ingresos obtenidos por la venta de productos, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

Provisión participación a trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

Provisión impuesto a la renta.- Está constituida de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 14% y 24% para impuesto a la renta.

Partes relacionadas.- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Moneda extranjera.- Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados al tipo de cambio apropiado vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambio originadas por ajustes y cancelaciones de activos y pasivos denominados en moneda extranjera son registrados contablemente afectando a los resultados del año.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> <u>(%)</u>
2007	3,32
2008	8,83
2009	4,31
2010	3,33
2011	5,41

B. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja	2.379	538
Bancos	<u>104.443</u>	<u>428.977</u>
Totales	<u>106.822</u>	<u>429.515</u>

Bancos, al 31 de diciembre del 2011 y 2010, incluyen valores depositados en instituciones financieras privadas del Ecuador.

C. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas y documentos por cobrar (1)	546.674	493.568
Préstamos y anticipos al personal	41.589	3.695
Otras cuentas por cobrar	<u>6.515</u>	<u>6.012</u>
Subtotal	594.778	503.275
Menos: provisión para cuentas incobrables (2)	<u>(8.065)</u>	<u>(7.508)</u>
Totales	<u>586.713</u>	<u>495.767</u>

(1) A diciembre 31 del 2011, incluye cuenta por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic Cía.Ltda., por US\$ 1.508.

La antigüedad de cartera de cuentas y documentos por cobrar es la siguiente:

	<u>2011</u>
Créditos por vencer	314.328
Vencimientos menores a 30 días	94.795
Vencimientos entre 31 y 60 días	50.121
Vencimientos entre 61 y 90 días	39.044
Vencimientos mayores a 90 días	<u>48.386</u>
Totales	<u>546.674</u>

- (2) Durante los años 2011 y 2010, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo inicial, enero 1	7.508	7.464
Más: provisión (nota Q)	557	44
Menos : castigo	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>8.065</u>	<u>7.508</u>

D. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Inventario Cuenca	578.882	413.095
Inventario Guayaquil	77.433	0
Inventario San Gregorio	4.059	0
Inventario Santa María	175.752	194.118
Mercaderías en Tránsito	<u>447.464</u>	<u>181.102</u>
Totales	<u>1.283.590</u>	<u>788.315</u>

En el año 2011, se registró una baja de inventarios por el valor de US\$ 8.513 (nota Q).

Los inventarios están a nombre de la Compañía y no están entregados en garantía.

E. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Impuesto retenido por clientes	15.877	12.784
Crédito tributario IVA	41.863	0
Anticipo impuesto a la renta	4.975	13.174
Anticipo a proveedores	87.982	84.808
Otros	<u>2.763</u>	<u>0</u>
Totales	<u>153.460</u>	<u>110.766</u>

F. EQUIPOS

Durante los años 2011 y 2010 el movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Saldos a</u> <u>01/ene/11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldos a</u> <u>31/dic/11</u>
Equipos de computación	395			395
Menos: depreciación acumulada (nota Q)	<u>0</u>	<u>(175)</u>	<u>0</u>	<u>(175)</u>
Totales	<u>395</u>	<u>(175)</u>	<u>0</u>	<u>220</u>

	<u>Saldos a</u> <u>01/ene/10</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldos a</u> <u>31/dic/10</u>
Equipos de computación	0	395		395
Menos: depreciación acumulada	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totales	<u>0</u>	<u>395</u>	<u>0</u>	<u>395</u>

Los activos fijos están a nombre de la compañía y no están entregados en garantía.

G. PROVEEDORES

Un resumen de la cuenta proveedores, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores Nacionales (1)	121.316	56.430
Proveedores Extranjeros	<u>115.000</u>	<u>111.020</u>
Totales	<u>236.316</u>	<u>167.450</u>

(1) A diciembre 31 del 2011, incluye deuda a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedica Cía.Ltda., por US\$ 78.283.

H. DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS

Un resumen de los documentos por pagar a bancos es como sigue:

Institución	N° crédito	Monto original	Fecha Inicial	Fecha Final	Plazo días	Tasa Interés	Saldo al 31-dic-11	Provisión intereses
Banco Pichincha C.A Miami	9407	360.000	23/05/2011	17/05/2012	360	5.50%	360.000	11.222
Total							360.000	11.222

Institución	N° crédito	Monto original	Fecha Inicial	Fecha Final	Plazo días	Tasa Interés	Saldo al 31-dic-10	Provisión intereses
Banco Pichincha C.A Miami	3913	400.000	26/05/2010	21/05/2011	360	6.00%	400.000	14.021
Total							400.000	14.021

Estos créditos están garantizados mediante firmas.

I. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, se presentan como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Beneficios sociales (1)	13.818	9.202
Sueldos por pagar	7.435	0
IESS por pagar	<u>2.008</u>	<u>2.068</u>
Totales	<u>23.261</u>	<u>11.270</u>

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2011 y 2010 fue como sigue:

	Saldos al 01-ene-11	MOVIMIENTOS		Saldos al 31-dic-11
		Provisiones	Pagos	
Vacaciones	-	6.431	(4.343)	2.088
Décimo Tercer Sueldo	483	14.233	(13.986)	730
Décimo Cuarto Sueldo	2.235	11.070	(10.412)	2.893
Fondos de Reserva	6.484	9.889	(8.266)	8.107
Totales	9.202	41.623	(37.007)	13.818

	Saldos al 01-ene-10	MOVIMIENTOS		Saldos al 31-dic-10
		Provisiones	Pagos	
Décimo Tercer Sueldo	1.214	10.116	(10.847)	483
Décimo Cuarto Sueldo	2.128	7.414	(7.307)	2.235
Fondos de Reserva	1.214	10.116	(4.846)	6.484
Totales	4.556	27.646	(23.000)	9.202

J. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a anticipos entregados por la compañía relacionada Record Dental y Quimedica Cía.Ltda.

K. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
IVA en ventas	0	3.239
Retenciones en la fuente	1.206	10.723
Totales	<u>1.206</u>	<u>13.962</u>

L. COMPAÑÍA RELACIONADA

Corresponde a valores adeudados a la compañía relacionada Record Dental y Quimedica Cía.Ltda.

M. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, el capital social de la Compañía es de US\$ 191.390, dividido en ciento noventa y un mil trescientas noventa participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles, de un dólar cada una, distribuidas así:

Socios	%	2011	2010
Dr. Manuel Alvarado	50,00%	95.695	95.695
Dr. Marco Alvarado	50,00%	95.695	95.695
Total	100,00%	191.390	191.390

N. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, están conformadas por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Reserva legal	24.992	20.646
Reserva de capital	<u>1.148</u>	<u>1.148</u>
Totales	<u>26.140</u>	<u>21.794</u>

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva de capital.- Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

O. VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2011 y 2010, fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ventas Cuenca	1.953.523	1.353.640
Vetas Santa María	187.548	111.973
Vetas San Gregorio	107.057	179.884
Vetas Guayaquil	<u>260.784</u>	<u>260.238</u>
Totales	<u>2.508.912</u>	<u>1.905.735</u>

P. COSTO DE VENTAS

Durante los años 2011 y 2010, fueron causados como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Costo Ventas Cuenca	1.355.964	958.674
Costo Ventas Santa María	123.927	155.102
Costo Ventas San Gregorio	71.178	40.646
Costo Ventas Guayaquil	<u>173.800</u>	<u>160.782</u>
Totales	<u>1.724.869</u>	<u>1.315.204</u>

Q. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2011 y 2010, fueron causados como sigue:

	Cuenca	Santa María	San Gregorio	Guayaquil	Total
Sueldos y salarios	100.447	15.855	12.527	36.556	165.385
Servicios prestados, honorarios	119.750				119.750
Provisión gastos representación de importación	58.974				58.974
Multas, tasas y contribuciones	3.660	14.732	4.911	520	23.823
Aporte patronal	12.580	2.050	1.528	4.474	20.632
Decimo tercer sueldo	8.813	1.369	980	3.071	14.233
Decimo cuarto sueldo	6.556	1.016	745	2.753	11.070
Gastos de viaje	8.119	106	104	2.279	10.608
Fondos reserva	6.190	1.035	754	1.910	9.889
Mantenimiento	8.761	10		24	8.795
Comisiones	5.620		322	2.677	8.619
Baja inventarios	8.513				8.513
Vacaciones	3.832	629	479	1.491	6.431
Indemnizaciones	3.821	1.000	300	1.066	6.187
Gastos de representación y gestión	6.051				6.051
Impuestos a la salida de divisas	4.815				4.815
Gastos no deducibles	3.582	241	23	144	3.990
Gastos financieros y bancarios	2.747	250	67	282	3.346
Gastos de auditoría	3.292				3.292
Diferencial cambiario	2.359				2.359
Suministro de oficina	1.300	197	27	401	1.925
Comunicaciones	1.057	319	344	197	1.917
Servicios básicos	783				783
Capacitación	634	24		60	718
Gasto Iva proporcional	685				685
Provisión incobrables	557				557
Correspondencia, Fletes	280	131	44	25	480
Publicidad y promociones	304				304
Depreciaciones	175				175
Uniformes personal	35				35
Guardiania			18		18
Retenciones asumidas	2				2
Total a diciembre 31, 2011	384.292	38.964	23.173	57.930	504.359

	Cuenca	Santa María	San Gregorio	Guayaquil	Total
Sueldos y salarios	82.771	14.171	3.885	20.848	121.675
Servicios prestados, honorarios	152.366				152.366
Aporte patronal	10.271	1.573	621	2.525	14.990
Decimo tercer sueldo	6.858	1.161	344	1.753	10.116
Fondos reserva	6.858	1.161	344	1.753	10.116
Gastos de viaje	6.935		90	877	7.902
Mantenimiento	7.324			182	7.506
Decimo cuarto sueldo	4.574	880	320	1.640	7.414
Multas, tasas y contribuciones	7.043			78	7.121
Comisiones	4.345	1.923		116	6.384
Gastos financieros y bancarios	2.521	302		241	3.064
Capacitación	818	368		1.773	2.959
Suministro de oficina	1.082	379	339	630	2.430
Impuestos a la salida de divisas	1.986				1.986
Indemnizaciones	1.579			60	1.639
Servicios básicos	1.610				1.610
Publicidad y promociones	1.500				1.500
Vacaciones	1.143			269	1.412
Correspondencia, Fletes	438				438
Gasto Iva proporcional	190				190
Comunicaciones	182				182
Provisión incobrables	44				44
Total a diciembre 31, 2011	302.438	21.918	5.943	32.745	363.044

R. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

A más de las mencionadas en la Notas C, G, J y M; los siguientes valores corresponden a las principales operaciones realizadas con compañías relacionadas:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ventas a Recor Dental y Quimidec Cía. Ltda.	171.348	101.292
Compras a Recor Dental y Quimidec Cía. Ltda.	47.407	31.742

S. EXPOSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

El tipo de cambio de Euros en el mercado libre al 31 de diciembre del 2011, fueron de Euros 1,29423 para cuentas del activo y de Euros 1,2948 para las cuentas del pasivo, por US\$ 1,00.

Las cuentas con saldo en euros a diciembre 31 del 2011, fueron:

Anticipo a proveedores	US\$ 1.147,38.
Proveedores del exterior	US\$ 72,86.

T. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el S.R.I, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores la información para que ellos emitan un informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias del ejercicio auditado, previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo al instructivo y formatos proporcionados por el S.R.I. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta el 31 de julio del 2012.

A la fecha, la empresa está preparando los anexos tributarios a las que DIPROMEDICO CÍA.LTDA., está obligada.

U. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 23 del 2011), el S.R.I., no ha realizado revisión tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

V. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- Están reportados en notas C, G, J, M y R.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2011, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2011 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 20 del 2012 (fecha de conclusión de la auditoría), tenemos que informar lo siguiente:

- a) Está pendiente de registrar los asientos contables originados por la adopción de las NIIF's, en virtud de que el año 2011 fue de transición y en enero 1 del 2012 se debió registrar dichos asientos.
- b) Con fecha 10 de abril del 2012, mediante notificación No. RAU-STROCEC12-00220, del S.R.I., la compañía ha sido considerada desde esta fecha como Contribuyente Especial.

Control Interno.- En la auditoría del año 2011, las recomendaciones emitidas por auditoría externa están en proceso de implementación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

Siglas empleadas:

IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

IVA = Impuesto al Valor Agregado

NEC's = Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIF's = Normas Internacionales de Información Financiera.

CÍA. LTDA= Compañía Limitada.

R.O. = Registro Oficial

S.R.I. = Servicio de Rentas Internas

US\$ = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeados)