

DIPROMÉDICO Cía. Ltda.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

DIPROMÉDICO CÍA. LTDA.

DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Índice:

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Balances generales	4
Estados de resultados	5
Estados de evolución de patrimonio de los socios	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Cuenca, 11 de abril de 2013

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales que se adjuntan de **DIPROMÉDICO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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 Internacionales de Información Financiera. 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 Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría 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 e 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 auditoria 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.

Limitación al alcance

4. A diciembre 31 de 2012, la compañía no contrató un actuario para que realice un informe respecto a la provisión de jubilación patronal de sus empleados, obligación establecida en los artículos 216 al 219 del Código de Trabajo Reformado y la NIC 26 – Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro. No nos fue posible determinar razonablemente el valor que se encuentran subvaluados los gastos del ejercicio y el pasivo de la empresa por el período terminado en esa fecha.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por el efecto del ajuste proveniente de la limitación al alcance de nuestra auditoría, mencionada en el párrafo 4 que significaría un aumento de los egresos y pasivos, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **DIPROMÉDICO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio de los socios y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Aplicación de NIIF's

6. 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 **DIPROMÉDICO CÍA. LTDA.**, al cumplir las 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 las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF's para PYMES).

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

7. 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 de 2013, 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.

Audidores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525



Hernán Urgilés Heredia
Gerente General
Registro CPA. No. 26.077



Juan Guillén Alvarado
Socio Encargado
Registro CPA. No. 30.716

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas

DIPROMÉDICO CÍA. LTDA.

**BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2012	2011
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus equivalentes	B	77.059	106.822
Cuentas por cobrar, neto	C	862.106	586.713
Existencias	D	1.944.211	1.283.590
Pagos anticipados	E	426.311	153.460
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.309.687	2.130.585
Bienes, neto	F	59.846	220
TOTAL ACTIVO		3.369.533	2.130.805
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	G	963.213	236.316
Documentos por pagar a bancos	H	342.000	360.000
Obligaciones patronales	I	56.595	23.261
Anticipos de clientes	J	574.992	196.670
Impuestos por pagar	K	32.433	1.206
Cuentas por pagar		138.369	156.892
Cuenta relacionada	L	305.158	305.104
TOTAL PASIVO		2.412.760	1.279.449
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital social	M	191.390	191.390
Reservas	N	31.907	26.140
Resultados acumulados		733.476	633.826
TOTAL PATRIMONIO		956.773	851.356
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		3.369.533	2.130.805

DIPROMÉDICO CÍA. LTDA.

Arq. 
Gerente General


CPA. Johanna Sánchez
Contadora General

DIPROMÉDICO CÍA. LTDA.

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2012	2011
Ventas	O	2.236.889	2.508.912
Costo de ventas	P	<u>(1.511.929)</u>	<u>(1.724.869)</u>
Utilidad bruta en ventas		724.960	784.043
Gastos de administración y ventas	Q	(513.596)	(504.359)
Utilidad operacional		211.363	279.684
Ingresos no operacionales		11.708	12.809
Gastos financieros		(19.186)	(21.402)
Otros egresos no operacionales		<u>(3.515)</u>	<u>(5.658)</u>
Resultado del ejercicio antes de participaciones e impuestos		<u>200.371</u>	<u>265.433</u>

DIPROMEDICO CIA. LTDA.


Arq. Ramón Valdivieso V.
Gerente General


CPA. Johanna Sánchez
Contadora General

DIPROMÉDICO CÍA LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES

	Capital social	Reservas		sultados		Total
		Legal	Capital	Acumulados	Del ejercicio	
Saldo em re 31,2010	191.390	20.646	1 148	239.719	209.060	661.963
Transferencia				209.060	(209.060)	0
Apropiación utilidades		4.346		(80.386)		(76.040)
Utilidad ejercicio 2011					265.433	265.433
Saldo a diciemnt re 31, 2011	191.390	24.992	1 148	368.393	265.433	851.356
Transferencia				265.433	(265.433)	0
Apropiación utilidades		5.767		(100.721)		(94.954)
Utilidad ejercicio 2012					200.371	200.371
Saldo a diciembre 31, 2012	191.390	30.759	1.148	533.105	200.371	956.773

ROMÉDICO CÍA, LTDA.

Arq. Ramón Valdivieso V.
 Gerente General


 CPA. Jodianna Sánchez
 Contadora General

DIPROMEDICO CIA LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
EXPRESADOS EN US\$ DOLARES**

	Notas	2012	2011
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
Utilidad del Ejercicio		200.371	265.433
Gastos que no originan desembolso de efectivo:			
Provisión cuentas incobrables	C y Q	804	557
Depreciaciones	F y Q	10.866	175
Baja de Inventarios	D y Q	1.204	8.513
Subtotal		<u>213.245</u>	<u>274.678</u>
Incremento en cuentas por cobrar		-276.196	-91.503
Incremento en existencias		-661.826	-503.788
Incremento en pagos anticipados		-272.851	-42.694
Incremento en proveedores		726.897	68.866
Incremento de anticipo de clientes		378.322	117.183
Incremento en obligaciones patronales		33.334	11.991
Incremento (disminución) en impuestos		31.227	-12.756
Incremento (disminución) en cuentas por pagar		-18.523	142.862
Incremento (disminución) en otros pasivos		54	-171.492
Pago utilidades e impuesto a la renta año anterior		-94.954	-76.040
Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de operación		58.729	-282.693
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Compra de equipos	F	-70.625	0
Baja de equipos, neta	F	133	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-70.492	0
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Préstamos bancarios		-18.000	-40.000
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		-18.000	-40.000
Disminución en efectivo y sus equivalentes		-29.763	-322.693
Efectivo y sus equivalentes al inicio de año		106.822	429.515
Efectivo y sus equivalentes al final del año	B	<u>77.059</u>	<u>106.822</u>

DIPROMEDICO CIA LTDA.

Arq. Ramón Valdivieso V.
Gerente General

CPA. Johanna Sánchez
Contadora General

DIPROMÉDICO CÍA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011 (Expresado en Dólares de E.U.A)

A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS MÉDICOS DIPROMEDICO RM CIA. LTDA.- La Compañía fue constituida en Quito el 18 de febrero de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 20, con el 26 de enero de 1981. Su actividad principal es la importación y comercialización de equipos e insumos médicos, de laboratorio clínico, odontológico y equipo 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 Internacionales de Información Financiera – NIIF’s.

Marco legal aplicable.- Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

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

Gobierno.- La Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente General, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF’s

De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, el año 2011 representó para la compañía el año de transición a las NIIF’s, las cuales se aplicaron a partir del año 2012. La compañía, luego del análisis respectivo, decidió aplicar únicamente la NIC 26 “Contabilización e Información Financiera sobre Planes de

Beneficio por Retiro, sin embargo por no contar con el estudio actuarial, no registró dicho ajuste por aplicación de las NIIF's.

Efectivo 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.

Existencias.- Están valorados al último costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, sin exceder el valor de mercado.

Valuación de Bienes e instalaciones.- Están registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro. Los bienes 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>
Vehículos	20,00%
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 la tasa del 23% para impuesto a la renta para el año 2012 y del 24% para el año 2011.

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 registradas contablemente afectando a los resultados del año.

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> <u>(%)</u>
2008	8,83
2009	4,31
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16

B. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

	2012	2011
Caja	810	2.379
Bancos (1)	76.249	104.443
Totales	77.059	106.822

Un detalle de bancos, es como sigue:

	2012	2011
Nacionales:		
Banco del Pichincha	25.898	51.298
Banco Guayaquil	43.982	51.370
Banco del Pacífico	1.763	1.775
	<u>71.643</u>	<u>104.443</u>
Del exterior:		
Helm Bank	4.606	0
Totales	76.249	104.443

C. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	2012	2011
Cuentas y documentos por cobrar (1)	789.352	546.674
Préstamos y anticipos al personal	71.036	41.589
Otras cuentas por cobrar	10.587	6.515
Subtotal	<u>870.975</u>	<u>594.778</u>
Menos: Provisión para cuentas incobrables (2)	(8.869)	(8.065)
Totales	862.106	586.713

- (1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, incluyen cuentas por cobrar a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedic Cía. Ltda., por US\$ 121.303 (US\$ 1.508 el 2011), a Electromed Cía. Ltda., por US\$ 2.726.

La antigüedad de cartera de las cuentas y documentos por cobrar de los años 2012 y 2011, fue como sigue:

	2012	2011
Créditos por vencer	538.041	314.328
Vencimientos menores a 30 días	114.172	94.795
Vencimientos entre 31 y 60 días	89.384	50.121
Vencimientos entre 61 y 90 días	8.973	39.044
Vencimientos mayores a 90 días	38.782	48.386
Totales	789.352	546.674

- (2) Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	2012	2011
Saldo inicial, enero 1	8.065	7.508
Más: provisión (Nota Q)	804	557
Menos : castigo	0	0
Saldo final, diciembre 31	8.869	8.065

D. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias, es como sigue:

	2012	2011
Cuenca	739.645	578.882
Guayaquil	83.894	77.433
San Gregorio	179	4.059
Santa María	167.360	175.752
Mercaderías en Tránsito	833.421	447.464
En Proceso	119.712	0
Totales	1.944.211	1.283.590

En el año 2012 y 2011, se registraron bajas de inventarios por los valores de US\$ 1.204, y US\$ 8.513 respectivamente (Nota Q.)

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

E. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	2012	2011
Impuesto retenido por clientes	16.918	15.877
Crédito tributario IVA	0	41.863
Anticipo impuesto a la renta	6.240	4.975
Anticipo a proveedores	402.497	87.982
Otros	656	2.763
Totales	426.311	153.460

F. EQUIPOS

Durante los años 2012 y 2011 el movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

	Saldos a 01/ene/12	Adiciones	Bajas	Saldos a 31/dic/12
Equipo de Computación	395	0	(395)	0
Vehículos	0	70.625	0	70.625
Subtotal	395	70.625	(395)	70.625
Menos: Depreciación acumulada (Nota Q)	(175)	(10.866)	262	(10.779)
Totales	220	59.759	(133)	59.846

	Saldos a 01/ene/11	Adiciones	Bajas	Saldos a 31/dic/11
Equipo de Computación	395	0	0	395
Subtotal	0	0	0	395
Menos: Depreciación acumulada (Nota Q)	0	(175)	0	(175)
Totales	395	(175)	0	220

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:

	2012	2011
Proveedores Nacionales (1)	95.212	121.316
Proveedores Extranjeros	868.001	115.000
Totales	963.213	236.316

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, se incluyen deudas a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic Cía. Ltda., por US\$ 1.509 (US\$ 78.283 el 2011).

H. DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS

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

Institución	Nº crédito	Monto original	Fecha Inicial	Fecha Final	Plazo días	Tasa Interés	Saldo al 31-dic-12	Provisión intereses
Banco Pichincha C.A Miami	16755	342.000	10/05/2012	17/05/2013	360	5.50%	342.000	10.609
Totales							342.000	10.609

Institución	Nº 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
Totales							360.000	11.222

Estos créditos están garantizados mediante firmas.

I. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, se presentan como sigue:

	2012	2011
Beneficios sociales (1)	23.870	13.818
Sueldos por pagar	27.087	7.435
IESS por pagar	5.638	2.008
Totales	56.595	23.261

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2012 y 2011 fue como sigue:

	Saldos al 01-ene-12	Provisiones	Pagos	Saldos al 31-dic-12
Vacaciones	2.088	7.114	(2.576)	6.626
Décimo Tercer Sueldo	730	14.193	(13.368)	1.555
Décimo Cuarto Sueldo	2.893	7.920	(5.310)	5.503
Fondos de Reserva	8.107	6.476	(4.397)	10.186
Totales	13.818	35.703	(25.651)	23.870

	Saldos al 01-ene-11	Provisiones	Pagos	Saldos al 31-dic-11
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
Total	9.202	41.623	(37.007)	13.818

J. ANTICIPO DE CLIENTES

Incluye anticipos entregados por la Compañía Relacionada Recor Dental y Quimedico Cía. Ltda., por US\$ 562.813 (US\$ 184.806 el 2011).

K. IMPUESTOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2012 y 2011, corresponde a retenciones en la fuente por pagar.

L. COMPAÑÍA RELACIONADA

Corresponde a valores adeudados a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedico Cía. Ltda.

M. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital social de la Compañía es de US\$ 191.390, dividido en ciento noventa y un mil trescientos noventa participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles, de un dólar cada una.

El capital social está conformado así:

Socios	%	2012	2011
Dr. Manuel Alvarado	50,00%	95.695	95.695
Dr. Marco Alvarado	50,00%	95.695	95.695
Totales	100,00%	191.390	191.390

N. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, están conformadas por:

	2012	2011
Reserva legal	30.759	24.992
Reserva de capital	1.148	1.148
Totales	31.907	26.140

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

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 2012 y 2011, fue como sigue:

	2012	2011
Ventas Cuenca	1.634.152	1.953.523
Ventas Santa María	83.286	187.548
Ventas San Gregorio	220.113	107.057
Ventas Guayaquil	299.338	260.784
Totales	2.236.889	2.508.912

P. COSTO DE VENTAS

Durante los años 2012 y 2011, fueron causados como sigue:

	2012	2011
Costo Ventas Cuenca	1.076.150	1.355.964
Costo Ventas Santa María	71.073	123.927
Costo Ventas San Gregorio	154.669	71.178
Costo Ventas Guayaquil	210.037	173.800
Totales	1.511.929	1.724.869

Q. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012 y 2011, fueron causados como sigue:

	Cuenca	Santa María	San Gregorio	Guayaquil	Total
Sueldos y salarios	78.007	9.811	39.187	59.868	186.873
Servicios prestados, honorarios	110.265	400	0	0	110.665
Provisión gastos representación	243	0	0	0	243
Multas, tasas y contribuciones	7.002	6.250	6.250	424	19.926
Aporte patronal	8.784	1.131	4.621	6.585	21.121
Décimo tercer sueldo (Nota I)	5.766	776	3.170	4.481	14.193
Décimo cuarto sueldo (Nota I)	3.382	560	1.192	2.786	7.920
Gastos de viaje	5.913	1.026	806	515	8.260
Fondos reserva (Nota I)	3.248	180	453	2.595	6.476
Mantenimiento	5.033	0	0	0	5.033
Comisiones	18.591	28.244	11.071	4.798	62.704
Baja inventarios (Nota D)	1.204	0	0	0	1.204
Vacaciones (Nota I)	2.883	388	1.585	2.258	7.114
Indemnizaciones	1.362	0.000	0	0	1.362
Gastos de representación y	5.502	0	0	0	5.502
Impuesto a la salida de divisas	13.635	0	0	0	13.635
Gastos no deducibles	4.183	5.707	1.090	1.658	12.638
Gastos financieros y bancarios	1.965	92	374	593	3.024
Gastos de auditoría	5.613	0	0	0	5.613
Diferencial cambiario	22	0	0	0	22
Suministro de oficina	675	22	175	414	1.286
Comunicaciones	2.575	555	527	257	3.914
Servicios básicos	125	0	0	0	125

Capacitación	799	329	297	283	1.708
Gasto IVA proporcional	1.086	0	0	0	1.086
Provisión incobrables (Nota C)	804	0	0	0	804
Correspondencia, Fletes	61	0	0	0	61
Publicidad y promociones	60	103	0	0	163
Depreciaciones (Nota F)	10.866	0	0	0	10.866
Uniformes personal	0	0	0	0	0
Guardiania	0	0	0	0	0
Retenciones asumidas	55	0	0	0	55
Total año 2012	299.709	55.574	70.798	87.515	513.596

	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	0	0	0	119.750
Provisión gastos representación de importación	58.974	0	0	0	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
Décimo tercer sueldo (Nota I)	8.813	1.369	980	3.071	14.233
Décimo cuarto sueldo (Nota I)	6.556	1.016	745	2.753	11.070
Gastos de viaje	8.119	106	104	2.279	10.608
Fondos reserva (Nota I)	6.190	1.035	754	1.910	9.889
Mantenimiento	8.761	10	0	24	8.795
Comisiones	5.620	0	322	2.677	8.619
Baja inventarios (Nota D)	8.513	0	0	0	8.513
Vacaciones (Nota I)	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	0	0	0	6.051
Impuesto a la salida de divisas	4.815	0	0	0	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	0	0	0	3.292
Diferencial cambiario	2.359	0	0	0	2.359
Suministro de oficina	1.300	197	27	401	1.925
Comunicaciones	1.057	319	344	197	1.917
Servicios básicos	782	0	0	0	782
Capacitación	633	24	0	60	717
Gasto IVA proporcional	685	0	0	0	685
Provisión incobrables (Nota C)	557	0	0	0	557
Correspondencia, Fletes	280	131	44	25	480
Publicidad y promociones	304	0	0	0	304
Depreciaciones (Nota F)	175	0	0	0	175
Uniformes personal	35	0	0	0	35
Guardiania	0	0	18	0	18
Retenciones asumidas	2	0	0	0	2
Total año 2011	384.292	38.964	23.173	57.930	504.359

R. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas a Recordental Cía. Ltda.	295.021	171.348
Compras a Recordental Cía. Ltda.	19.181	47.407

S. EXPOSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

El tipo de cambio de Euros en el mercado libre al 31 de diciembre de 2012 y 2011, fue de US\$ 1,32182 y US\$ 1,2948, por Euro, respectivamente.

Las cuentas con saldo en euros a diciembre 31 de 2012 y 2011, fueron:

		2012	2011
Anticipo de proveedores	US\$	178.983	1.147
Proveedores	US\$	133.326	73

T. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 (R.O. No. 188 de mayo 7 de 2010), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a auditoría externa, presenten a sus auditores externos cuadros y anexos de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por la Administración Tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2012. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 de 2013.

A la fecha, DIPROMEDICO CÍA. LTDA., está preparando los anexos tributarios

U. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 11 de 2012), el SRI 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 COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.IC1.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

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

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2012, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 11 de 2013 (fecha de conclusión de la auditoría) no tenemos eventos posteriores de importancia que deban ser revelados.

Control Interno.- En la auditoria del año 2012, las recomendaciones emitidas por auditoria 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:

NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera
NIC = Norma Internacional de Contabilidad
PYMES = Pequeñas y Medianas Empresas
CPA = Contador Público Autorizado
IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA = Impuesto al Valor Agregado
R.O. = Registro Oficial
SRI = Servicio de Rentas Internas
US\$ = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeados)
