

**DIPROMEDICO CIA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

**DIPROMEDICO CIA. LTDA.**

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS  
CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

**Índice:**

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultados	5
Estado de evolución de patrimonio de los socios	6
Estado de flujo de efectivo	7
Principales políticas contables y notas a los estados financieros	8

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

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

Cuenca, 29 de abril de 2014

**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 de 2013 y 2012 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 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 Internaciones 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. 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 auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la

**AUDITORES DEL AUSTRO CIA. LTDA.**

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 auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

**Limitación al alcance**

4. A diciembre 31 de 2013 y 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**

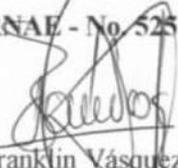
5. En nuestra opinión, excepto por el efecto del ajuste proveniente de la limitación al alcance de nuestra auditoría mencionada en el párrafo 4 que significaría un aumento de los egresos y pasivos, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **DIPROMEDICO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, 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 Internacionales de Información Financiera.

**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 2014, 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.

*Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.*

RNAE - No. 525

  
Franklin Vásquez Astudillo  
Gerente General  
Registro CPA. No. 28.452

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

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel, teléf.: 07 4086728/0987218144

E-mail: [austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec](mailto:austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec); [austroaudi@gmail.com](mailto:austroaudi@gmail.com)

[Twitter:@Austroaudi](https://twitter.com/Austroaudi)

Web: [auditoresdelaustro.com.ec](http://auditoresdelaustro.com.ec)

Cuenca - Ecuador

**DIPROMEDICO CÍA. LTDA.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
EN US\$ DÓLARES****ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y sus Equivalentes	C	259,519	77,059
Cuentas por Cobrar, Neto	D	886,467	862,106
Existencias	E	1,919,624	1,944,211
Pagos Anticipados	F	45,296	426,311
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3,110,906</b>	<b>3,309,687</b>
Bienes Muebles e Inmuebles	G	45,862	59,846
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3,156,768</b>	<b>3,369,533</b>

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

Proveedores	H	528,215	963,213
Documentos por Pagar a Bancos	I	577,800	342,000
Sobregiro Bancario		8,645	0
Obligaciones Patronales	J	3,276	56,595
Anticipos de Clientes	K	87,690	574,992
Impuestos por Pagar	L	40,648	32,433
Cuentas por Pagar		145,956	138,369
Otros Pasivos	M	305,158	305,158
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,697,388</b>	<b>2,412,760</b>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social	N	191,390	191,390
Reservas	O	38,314	31,907
Resultados Acumulados		654,843	533,105
Resultado del Ejercicio		574,833	200,371
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,459,380</b>	<b>956,773</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>3,156,768</b>	<b>3,369,533</b>

**DIPROMEDICO CIA. LTDA.**

Firma Autorizada  
Ing. Teodoro Jaramillo  
Gerente General

CBA. Johanna Sánchez  
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**DIPROMEDICO CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas	P	4,679,479	2,236,889
Costo de Ventas	Q	-3,266,535	-1,511,929
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>1,412,944</b>	<b>724,960</b>
Gastos de Administración y Ventas	R	-847,607	-513,596
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>565,337</b>	<b>211,364</b>
Ingresos no Operacionales		55,835	11,708
Gastos Financieros		-32,857	-19,186
Otros Egresos no Operacionales		-13,482	-3,515
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO</b>		<b>574,833</b>	<b>200,371</b>

**DIPROMEDICO CIA. LTDA.**

*Firma autorizada*  
Ing. Teodoro Jaramillo  
Gerente General

*Firma*  
CBA. Johanna Sánchez  
Contador General

**DIPROMEDICO CIA LTDA.**

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social	Reservas		Resultados		Total
		Legal	Capital	Acumulados	Del Ejercicio	
Saldo a diciembre 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
<b>Saldo a diciembre 31, 2012</b>	<b>191,390</b>	<b>30,759</b>	<b>1,148</b>	<b>533,105</b>	<b>200,371</b>	<b>956,773</b>
Transferencia				200,371	-200,371	0
Apropiación utilidades		6,407		-78,633		-72,226
Utilidad ejercicio 2013					574,833	574,833
<b>Saldo a diciembre 31, 2013</b>	<b>191,390</b>	<b>37,166</b>	<b>1,148</b>	<b>654,843</b>	<b>574,833</b>	<b>1,459,380</b>

**DIPROMEDICO CIA. LTDA.**

Firma Autorizada

Ing. Teodoro Jaramillo  
Gerente General

CBA. Johanna Sánchez  
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

DIPROMEDICO CIA LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
 EN US\$ DOLARES

	Notas	2013	2012
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>			
Utilidad del ejercicio		574,833	200,371
<b>Gastos que no originan desembolso de efectivo:</b>			
Provisión cuentas incobrables	D y R	639	804
Depreciaciones	G y R	13,984	10,866
Reembolso de Gastos Depreciaciones		10,003	0
Baja de Inventarios	R	4,938	1,204
<b>Subtotal</b>		<b>604,397</b>	<b>213,245</b>
(Incremento) disminución en inversiones temporales		0	-276,196
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		-25,001	-661,826
(Incremento) disminución en inventarios		19,650	-272,851
(Incremento) en pagos anticipados		381,015	726,897
Incremento en proveedores		-434,998	378,322
Incremento de anticipo de clientes		-487,302	33,334
Incremento en obligaciones patronales		-53,319	31,227
Incremento (disminución) en impuestos		8,215	-18,523
Cuentas por Pagar		-2,416	54
Pago utilidades e impuesto a la renta año anterior		-72,226	-94,954
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		<b>-61,985</b>	<b>58,729</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>			
Compra de equipos	G	0	-70,625
Bajas de equipos, neto	G	0	133
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<b>0</b>	<b>-70,492</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>			
Préstamos bancarios		244,445	-18,000
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>		<b>244,445</b>	<b>-18,000</b>
<b>Disminución en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>182,460</b>	<b>-29,763</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al inicio de año</b>		<b>77,059</b>	<b>106,822</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>C</b>	<b>259,519</b>	<b>77,059</b>

~~DIPROMEDICO CIA. LTDA.~~

Ing. Teodoro Jaramillo  
 Gerente General

CBA. Johanna Sánchez  
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
(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:

**Gobierno y Administración.-** El Gobierno y la Administración de la Empresa está a cargo de: la Junta de Accionistas como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Asamblea debe reunirse ordinariamente por lo una vez al año.

El Coordinador General es el Administrador General de la Empresa; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por los Accionistas.

La Empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación
- Estatuto
- Manuales y Reglamentos internos

**B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF’s, y sus operaciones fueron registradas en sobre las bases del costo histórico excepto por las por ciertas propiedades que son registradas a su valor razonable. El costo histórico está basado

generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**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.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

**Existencias.**- Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye así mismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

**Bienes e Instalaciones.**-

- Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de los equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

- Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.

- Medición posterior al reconocimiento - modelo de reevaluación: Después del reconocimiento inicial los equipos son presentados a sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Cualquier aumento en la reevaluación de los equipos se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF's. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de terrenos, edificios, y equipo es registrada en resultados.

- Método de depreciación y vida útil. El costo o valor reevaluado de propiedades y equipos 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 Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

**Ingreso por Ventas.-** Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del bien entregado o servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Compañía lo considere.

**Reconocimiento de Costos y Gastos.-** Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el periodo independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

**Impuesto a la Renta.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 23% y 22% para sociedades para los años 2012 y 2013 respectivamente. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**Participación a Trabajadores.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

**Partes Relacionadas.-** Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de 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.

**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>
2009	4.31
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

## C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja		23,467	810
Bancos	(1)	236,052	76,249
<b>Total</b>		<b><u>259,519</u></b>	<b><u>77,059</u></b>

(1) Bancos, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, incluyen valores depositados en instituciones financieras privadas del Ecuador de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco del Pichincha	138,502	25,898
Banco de Guayaquil	92,271	43,982
Banco del Pacifico	673	1,763
<b>Bancos Nacionales</b>	<b>231,446</b>	<b>71,643</b>
Helm Bank	4,606	4,606
<b>Bancos del Exterior</b>	<b>4,606</b>	<b>4,606</b>
<b>Total</b>	<b><u>236,052</u></b>	<b><u>76,249</u></b>

#### D. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	(1)	853,278	789,352
Préstamos y Anticipos al Personal		41,138	71,036
Otras Cuentas por Cobrar		1,560	10,587
<b>Subtotal</b>		<b>895,976</b>	<b>870,975</b>
<b>Menos:</b> Provisión para Cuentas Incobrables	(2)	-9,509	-8,869
<b>Total</b>		<b><u>886,467</u></b>	<b><u>862,106</u></b>

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, incluyen cuentas por cobrar a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedico Cía. Ltda., por US\$ 25,468, y US\$ 1,508, a Electromed Cía. Ltda., por US\$ 180 y US\$ 2,726 respectivamente.

(2) La antigüedad de cartera de las cuentas y documentos por cobrar de los años 2013 y 2012, fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Créditos por Vencer	667,108	538,041
Vencimientos Hasta a 30 Días	81,136	114,172
Vencimientos Entre 31 y 60 Días	52,277	89,384
Vencimientos Entre 61 y 90 Días	11,388	8,973
Vencimientos Mayores a 90 Días	41,369	38,782
<b>Total</b>	<b><u>853,278</u></b>	<b><u>789,352</u></b>

(3) Durante los años 2013 y 2012, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Saldo Inicial</b> , enero 01	8,869	8,065
<b>Más:</b> Provisión	639	804
<b>Saldo Final</b> , diciembre 31	<b><u>9,508</u></b>	<b><u>8,869</u></b>

#### E. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario Cuenca	1,605,698	739,645
Inventario Guayaquil	66,496	83,894
Inventario San Gregorio	15,330	179
Inventario Santa María	156,109	167,360
En Proceso	0	119,712
Transferencias en Tránsito	10,180	0
Importaciones en Tránsito	65,811	833,421
<b>Total</b>	<b><u>1,919,624</u></b>	<b><u>1,944,211</u></b>

En el año 2013 y 2012, se registraron bajas de inventarios por los valores de US\$ 4,938 y US\$ 1,204, respectivamente (nota R).

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

## F. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a Proveedores	3,033	402,497
Impuesto Retenido por Clientes	34,919	16,918
Anticipo Impuesto a la Renta	6,944	6,240
Otros	400	656
<b>Total</b>	<b><u>45,296</u></b>	<b><u>426,311</u></b>

## G. EQUIPOS

Durante los años 2013 y 2012 el movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo Balance, 01-Ene-2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo Balance, 31-Dic-2013</u>
Vehículos	70,625			70,625
<b>Subtotal</b>	<b><u>70,625</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>70,625</u></b>
Depreciación Acumulada	-10,779	-13,984		-24,763
<b>Total</b>	<b><u>59,846</u></b>	<b><u>-13,984</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>45,862</u></b>

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo Balance, 01-Ene-2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo Balance, 31-Dic-2012</u>
Equipo de Computación	395		-395	0
Vehículos		70,625		70,625
<b>Subtotal</b>	<b><u>395</u></b>	<b><u>70,625</u></b>	<b><u>-395</u></b>	<b><u>70,625</u></b>
Depreciación acumulada	-175	-10,866	262	-10,779
<b>Total</b>	<b><u>220</u></b>	<b><u>59,759</u></b>	<b><u>-133</u></b>	<b><u>59,846</u></b>

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

## H. PROVEEDORES

Un resumen de la cuenta proveedores, es como sigue:

DIPROMEDICO CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Nacionales	243,211	95,212
Proveedores Extranjeros	285,004	868,001
<b>Total</b>	<b><u>528,215</u></b>	<b><u>963,213</u></b>

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se incluyen deudas a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedica Cía. Ltda., por US\$ 192,323 y US\$ 1,509 respectivamente; Electromed Cía. Ltda., por US\$ 3,232 en el 2013.

#### **I. DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS**

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

<u>Institución</u>	<u>Nro. Crédito</u>	<u>Monto Original</u>	<u>Fecha Inicial</u>	<u>Fecha Final</u>	<u>Plazo Días</u>	<u>Tasa de Interés</u>	<u>Saldo al 31-dic-13</u>	<u>Provisión Intereses</u>
Bco. Pichincha C. A. Miami	313073	307,800	17-may-13	12-may-14	360	5.50%	307,800	11,338
Bco. Pichincha C. A.	1821524-01	270,000	31-oct-13	28-feb-14	120	8.92%	270,000	4,014
<b>Total</b>		<b><u>577,800</u></b>					<b><u>577,800</u></b>	<b><u>15,352</u></b>

<u>Institución</u>	<u>Nro. Crédito</u>	<u>Monto Original</u>	<u>Fecha Inicial</u>	<u>Fecha Final</u>	<u>Plazo Días</u>	<u>Tasa de interés</u>	<u>Saldo al 31-dic-12</u>	<u>Provisión Intereses</u>
Bco. Pichincha C. A. Miami	16755	342,000	10-may-12	17-may-13	360	5.50%	342,000	10,609
<b>Total</b>		<b><u>342,000</u></b>					<b><u>342,000</u></b>	<b><u>10,609</u></b>

Estos créditos están garantizados mediante firmas, y el crédito 1821524-01 está garantizado con prenda mercantil (Certificado de Depósito a Plazo Fijo) inscrita en el Registro Público a la Ficha 460910, perteneciente al Dr. Marco Alvarado Sempertegui.

#### **J. OBLIGACIONES PATRONALES**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se presentan como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios sociales	(1)	1,535	23,870
Sueldos por pagar		1,027	27,087
IESS por pagar		714	5,638
<b>Total</b>		<b><u>3,276</u></b>	<b><u>56,595</u></b>

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2013 y 2012 fue como sigue:

	Saldos al, 01/Ene/2013	Provisiones	Pagos	Saldos al, 31/Dic/2013
Décimo Tercer Sueldo	1,555	19,958	-21,236	277
Décimo Cuarto Sueldo	5,503	9,528	-14,501	530
Fondos de Reserva	10,186	10,746	-20,932	0
Vacaciones	6,626	10,239	-16,137	728
<b>Total</b>	<b>23,870</b>	<b>50,471</b>	<b>-72,806</b>	<b>1,535</b>

	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
<b>Total</b>	<b>13.818</b>	<b>35.703</b>	<b>(25.651)</b>	<b>23.870</b>

**K. ANTICIPO DE CLIENTES**

Incluye anticipos entregados por la Compañía relacionada Recor Dental y Quimedic Cía. Ltda. por US\$ 25,619 y US\$ 562,813 en el 2013 y 2012 respectivamente.

**L. IMPUESTOS POR PAGAR**

Un resumen de impuestos por pagar es como sigue:

	2013	2012
Impuesto al Valor Agregado	37,229	29,501
Retenciones en la Fuente	3,419	2,932
<b>Total</b>	<b>40,648</b>	<b>32,433</b>

**M. COMPAÑÍA RELACIONADA**

DIPROMEDICO CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

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

**N. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, 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:

<u>Socios</u>	<u>%</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Dr. Manuel Alvarado	50%	95,695	95,695
Dr. Marco Alvarado	50%	95,695	95,695
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>191,390</b>	<b>191,390</b>

**O. RESERVAS**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, están conformadas por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Reserva Legal	37,166	30,759
Reserva de Capital	1,148	1,148
<b>Total</b>	<b>38,314</b>	<b>31,907</b>

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.

**P. VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013 y 2012, fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Cuenca	3,069,083	1,634,152
Ventas Santa María	608,876	83,286
Ventas San Gregorio	445,874	220,113
Ventas Guayaquil	555,646	299,338
<b>Total</b>	<b><u>4,679,479</u></b>	<b><u>2,236,889</u></b>

#### **Q. COSTO DE VENTAS**

Durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo Ventas Cuenca	2,164,371	1,076,150
Costo Ventas Santa María	433,669	71,073
Costo Ventas San Gregorio	305,473	154,669
Costo Ventas Guayaquil	363,022	210,037
<b>Total</b>	<b><u>3,266,535</u></b>	<b><u>1,511,929</u></b>

#### **R. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>Cuenca</u>	<u>Santa María</u>	<u>San Gregorio</u>	<u>Guayaquil</u>	<u>Total</u>
Sueldos y salarios	60,726	25,166	25,536	50,496	161,924
Servicios prestados, honorarios	202,490	8,905	1,556	3,751	216,702
Provisión gastos representación de importación	1,641				1,641
Multas, tasas y contribuciones	8,717	2,211	1,300	883	13,111
Movilización	6,517	5,660	5,090	8,425	25,692
Aporte patronal	10,482	5,179	4,050	9,672	29,383
Décimo tercer sueldo (Nota J)	7,059	3,486	2,728	6,685	19,958
Décimo cuarto sueldo (Nota J)	3,926	1,310	897	3,395	9,528
Gastos de viaje	10,415	1,128	597	662	12,802
Fondos reserva (Nota J)	4,602	595	1,041	4,508	10,746
Mantenimiento	49,926	1,313	2,066	297	53,602
Comisiones	56,967	12,300	8,740	20,972	98,979
Baja inventarios (Nota E)	4,938				4,938
Vacaciones (Nota J)	3,529	1,742	1,494	3,474	10,239
Indemnizaciones	4,717	625			5,342
Gastos de representación y gestión	591	81	154	28	854

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Cuenca	3,069,083	1,634,152
Ventas Santa María	608,876	83,286
Ventas San Gregorio	445,874	220,113
Ventas Guayaquil	555,646	299,338
<b>Total</b>	<b><u>4,679,479</u></b>	<b><u>2,236,889</u></b>

#### **Q. COSTO DE VENTAS**

Durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo Ventas Cuenca	2,164,371	1,076,150
Costo Ventas Santa María	433,669	71,073
Costo Ventas San Gregorio	305,473	154,669
Costo Ventas Guayaquil	363,022	210,037
<b>Total</b>	<b><u>3,266,535</u></b>	<b><u>1,511,929</u></b>

#### **R. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>Cuenca</u>	<u>Santa María</u>	<u>San Gregorio</u>	<u>Guayaquil</u>	<u>Total</u>
Sueldos y salarios	60,726	25,166	25,536	50,496	161,924
Servicios prestados, honorarios	202,490	8,905	1,556	3,751	216,702
Provisión gastos representación de importación	1,641				1,641
Multas, tasas y contribuciones	8,717	2,211	1,300	883	13,111
Movilización	6,517	5,660	5,090	8,425	25,692
Aporte patronal	10,482	5,179	4,050	9,672	29,383
Décimo tercer sueldo (Nota J)	7,059	3,486	2,728	6,685	19,958
Décimo cuarto sueldo (Nota J)	3,926	1,310	897	3,395	9,528
Gastos de viaje	10,415	1,128	597	662	12,802
Fondos reserva (Nota J)	4,602	595	1,041	4,508	10,746
Mantenimiento	49,926	1,313	2,066	297	53,602
Comisiones	56,967	12,300	8,740	20,972	98,979
Baja inventarios (Nota E)	4,938				4,938
Vacaciones (Nota J)	3,529	1,742	1,494	3,474	10,239
Indemnizaciones	4,717	625			5,342
Gastos de representación y gestión	591	81	154	28	854

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Cuenca	3,069,083	1,634,152
Ventas Santa María	608,876	83,286
Ventas San Gregorio	445,874	220,113
Ventas Guayaquil	555,646	299,338
<b>Total</b>	<b><u>4,679,479</u></b>	<b><u>2,236,889</u></b>

#### **Q. COSTO DE VENTAS**

Durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo Ventas Cuenca	2,164,371	1,076,150
Costo Ventas Santa María	433,669	71,073
Costo Ventas San Gregorio	305,473	154,669
Costo Ventas Guayaquil	363,022	210,037
<b>Total</b>	<b><u>3,266,535</u></b>	<b><u>1,511,929</u></b>

#### **R. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>Cuenca</u>	<u>Santa María</u>	<u>San Gregorio</u>	<u>Guayaquil</u>	<u>Total</u>
Sueldos y salarios	60,726	25,166	25,536	50,496	161,924
Servicios prestados, honorarios	202,490	8,905	1,556	3,751	216,702
Provisión gastos representación de importación	1,641				1,641
Multas, tasas y contribuciones	8,717	2,211	1,300	883	13,111
Movilización	6,517	5,660	5,090	8,425	25,692
Aporte patronal	10,482	5,179	4,050	9,672	29,383
Décimo tercer sueldo (Nota J)	7,059	3,486	2,728	6,685	19,958
Décimo cuarto sueldo (Nota J)	3,926	1,310	897	3,395	9,528
Gastos de viaje	10,415	1,128	597	662	12,802
Fondos reserva (Nota J)	4,602	595	1,041	4,508	10,746
Mantenimiento	49,926	1,313	2,066	297	53,602
Comisiones	56,967	12,300	8,740	20,972	98,979
Baja inventarios (Nota E)	4,938				4,938
Vacaciones (Nota J)	3,529	1,742	1,494	3,474	10,239
Indemnizaciones	4,717	625			5,342
Gastos de representación y gestión	591	81	154	28	854

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Cuenca	3,069,083	1,634,152
Ventas Santa María	608,876	83,286
Ventas San Gregorio	445,874	220,113
Ventas Guayaquil	555,646	299,338
<b>Total</b>	<b><u>4,679,479</u></b>	<b><u>2,236,889</u></b>

#### **Q. COSTO DE VENTAS**

Durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo Ventas Cuenca	2,164,371	1,076,150
Costo Ventas Santa María	433,669	71,073
Costo Ventas San Gregorio	305,473	154,669
Costo Ventas Guayaquil	363,022	210,037
<b>Total</b>	<b><u>3,266,535</u></b>	<b><u>1,511,929</u></b>

#### **R. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013 y 2012, fueron causados como sigue:

	<u>Cuenca</u>	<u>Santa María</u>	<u>San Gregorio</u>	<u>Guayaquil</u>	<u>Total</u>
Sueldos y salarios	60,726	25,166	25,536	50,496	161,924
Servicios prestados, honorarios	202,490	8,905	1,556	3,751	216,702
Provisión gastos representación de importación	1,641				1,641
Multas, tasas y contribuciones	8,717	2,211	1,300	883	13,111
Movilización	6,517	5,660	5,090	8,425	25,692
Aporte patronal	10,482	5,179	4,050	9,672	29,383
Décimo tercer sueldo (Nota J)	7,059	3,486	2,728	6,685	19,958
Décimo cuarto sueldo (Nota J)	3,926	1,310	897	3,395	9,528
Gastos de viaje	10,415	1,128	597	662	12,802
Fondos reserva (Nota J)	4,602	595	1,041	4,508	10,746
Mantenimiento	49,926	1,313	2,066	297	53,602
Comisiones	56,967	12,300	8,740	20,972	98,979
Baja inventarios (Nota E)	4,938				4,938
Vacaciones (Nota J)	3,529	1,742	1,494	3,474	10,239
Indemnizaciones	4,717	625			5,342
Gastos de representación y gestión	591	81	154	28	854

Impuesto a la salida de divisas	9,078	0			9,078
Gastos no deducibles	17,798	157	11	616	18,582
Gastos financieros y bancarios	4,938	312	2,459	1,118	8,827
Gastos de auditoría	2,000				2,000
Diferencial cambiario	5,344				5,344
Suministro de oficina	7,153	1,228	2,160	714	11,255
Comunicaciones	11,074	2,014	3,278	763	17,129
Servicios básicos	2,337	361	690	123	3,511
Capacitación	656				656
Gasto IVA proporcional	11				11
Provisión incobrables <b>(Nota D)</b>	639				639
Correspondencia, Fletes	10,011	1,766	3,058	545	15,380
Publicidad y promociones	6,515	1,072	2,047	365	9,999
Depreciaciones <b>(Nota G)</b>	20,502	1,072	2,048	365	<b>(1)</b> 23,987
Amortizaciones			15,448		15,448
Uniformes personal	3,144	638	1,619	2,815	8,216
Guardiania	846	139	266	47	1,298
Retenciones asumidas	254				254
Arriendo Software	4,887	804	1,535	274	7,500
Arriendos	885	146	278	50	1,359
Seguros	7,089	1,144	2,185	390	10,808
Notarios	684	62	118	21	885
<b>Total a diciembre 31, 2013</b>	<b>553,088</b>	<b>80,616</b>	<b>92,449</b>	<b>121,454</b>	<b>847,607</b>

	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 de importación	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 <b>(Nota J)</b>	5,766	776	3,170	4,481	14,193
Décimo cuarto sueldo <b>(Nota J)</b>	3,382	560	1,192	2,786	7,920
Gastos de viaje	5,913	1,026	806	515	8,260
Fondos reserva <b>(Nota J)</b>	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 <b>(Nota E)</b>	1,204	0	0	0	1,204
Vacaciones <b>(Nota J)</b>	2,883	388	1,585	2,258	7,114
Indemnizaciones	1,362	0,000	0	0	1,362
Gastos de representación y gestión	5,502	0	0	0	5,502
Impuesto a la salida de divisas	13,635	0	0		13,635

DIPROMEDICO CÍA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

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	1,087	0	0	0	1,087
Provisión incobrables	804	0	0	0	804
Correspondencia, Fletes	61	0	0	0	61
Publicidad y promociones	60	103	0	0	163
Depreciaciones (Nota G)	10,866	0	0	0	10,866
Uniformes personal	0	0	0	0	0
Guardianía	0	0	0	0	0
Retenciones asumidas	55	0	0	0	55
<b>Total a diciembre 31, 2012</b>	<b>299,710</b>	<b>55,574</b>	<b>70,798</b>	<b>87,515</b>	<b>513,597</b>

(1) Valor que incluyen depreciaciones por US \$ 10,003, por reembolso de gastos con la Compañía Relacionada Recor Dental & Quimedica 1 Cía, Ltda,

#### S, SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

A más de las mencionadas en la Notas D, H, K, M y R; los siguientes valores corresponden a las principales operaciones realizadas con relacionados:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas a Recordental & Quimedica Cía, Ltda,	1,200,540	295,021
Ventas a Electromed Cía, Ltda,	4,419	0
<b>Total Ventas</b>	<b><u>1,204,959</u></b>	<b><u>295,021</u></b>
Compras a Recordental & Quimedica Cía, Ltda,	250,344	19,181
Compras a Electromed Cía, Ltda,	11,118	0
<b>Total Compras</b>	<b><u>261,462</u></b>	<b><u>19,181</u></b>

#### T, CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 (R.O, No, 740 de enero 8 del 2003), el SRI, 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 2014,

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 29 de 2014), 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 COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.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 D, H, K, M y R.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2013, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 29 de 2014 (fecha de conclusión de la auditoría).

Control Interno.- En la auditoría del año 2012, 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:**

CPA = Contador Público Auditor

NIIF's= Normas Internacionales de Información Financiera

NIC = Norma Internacional de Contabilidad

IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

IVA = Impuesto al Valor Agregado

NEC = Norma ecuatoriana de Contabilidad

R.O. = Registro Oficial

SRI = Servicio de Rentas Internas

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