

**DIPROMEDICO S. A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

**DIPROMEDICO S. A.**

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

**Contenido**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES .....	1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA .....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL .....	4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	7

**Siglas empleadas:**

- IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- IVA = Impuesto al Valor Agregado
- NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera
- Reclas. = Reclasificaciones
- R.O. = Registro Oficial
- S.A. = Sociedad Anónima
- SRI = Servicio de Rentas Internas
- US dólares = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas y Directores de  
**DIPROMEDICO S. A.**  
Cuenca, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **DIPROMEDICO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio 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 adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's). 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 en las auditorías realizadas. 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. 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 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.

**DIPROMEDICO S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2014	2013
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	C	82,408	259,519
Cuentas por Cobrar, Neto	D	647,925	886,467
Existencias	E	1,218,937	1,919,624
Pagos Anticipados	F	258,572	45,296
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,207,842</b>	<b>3,110,906</b>
Equipos	G	31,878	45,862
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,239,720</b>	<b>3,156,768</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	H	427,169	528,215
Documentos por Pagar a Bancos	I	307,800	577,800
Sobregiro Bancario		0	8,645
Obligaciones Patronales	J	6,746	3,276
Anticipos de Clientes	K	16,246	87,690
Impuestos por Pagar		9,822	40,648
Cuentas por Pagar	L	190,468	451,114
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>958,251</b>	<b>1,697,388</b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
Capital Social	M	191,390	191,390
Reservas	N	56,933	38,314
Resultados Acumulados		1,012,939	654,843
Resultado del Ejercicio		20,207	574,833
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,281,469</b>	<b>1,459,380</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>2,239,720</b>	<b>3,156,768</b>

**DIPROMEDICO S.A.**

Ing. Teodoro A. Arzuffo  
Gerente General

CBA. Johanna Sánchez  
Contador General

### Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **DIPROMEDICO S. A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

### Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **DIPROMEDICO S.A.**, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2015, 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 Cía. Ltda.*

RNAE - No. 525



Franklin Vasquez Astudillo  
Gerente General  
Registro CPA. No. 28.452

Cuenca, 27 de abril de 2015

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

**DIPROMEDICO S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
**EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas	<b>O</b>	2,272,617	4,679,479
Costo de Ventas	<b>P</b>	-1,972,286	-3,266,535
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>300,331</b>	<b>1,412,944</b>
Gastos de Administración y Ventas	<b>Q</b>	-285,689	-847,607
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>14,642</b>	<b>565,337</b>
Ingresos no Operacionales		49,860	55,835
Gastos Financieros		-19,070	-32,857
Otros Egresos no Operacionales		-14,306	-13,482
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO</b>		<b>31,126</b>	<b>574,833</b>
Participación a los trabajadores		-4,669	0
Impuesto a la renta		-6,250	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>20,207</b>	<b>574,833</b>

**DIPROMEDICO S.A.**

~~Ing. Teodoro Larín~~  
 Gerente General

  
 CBA. Johanna Sánchez  
 Contador General

**DIPROMEDICO S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social	Reservas		Resultados		Total
		Legal	Capital	Acumulados	Del Ejercicio	
Saldo a diciembre 31, 2012	191,390	30,759	1,148	533,105	200,371	956,773
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>
Transferencia				574,833	-574,833	0
Distribución trabajadores, renta y reserva		18,619		-215,514		-196,895
Pago del Imp Renta 2013 (formulario sustitutiva)				-1,223		-1,223
Utilidad ejercicio 2014					20,207	20,207
<b>Saldo a diciembre 31, 2014</b>	<b>191,390</b>	<b>55,785</b>	<b>1,148</b>	<b>1,012,939</b>	<b>20,207</b>	<b>1,281,469</b>

**DIPROMEDICO S.A.**

Ing. Teodoro Jaramillo  
Gerente General

-----  
Firma Autorizada

CBA Johanna Sánchez  
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**DIPROMEDICO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2014	2013
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>			
Utilidad del ejercicio		20,207	574,833
<b>Gastos que no originan desembolso de efectivo:</b>			
Provisión cuentas incobrables	D y R	0	639
Depreciaciones	G y R	13,984	13,984
Reembolso de Gastos Depreciaciones		0	10,003
Provisión de impuesto a la renta y trabajadores		10,919	0
Provisión mantenimiento de equipos		56,000	0
Baja de Inventarios		14,305	4,938
<b>Subtotal</b>		<b>115,415</b>	<b>604,397</b>
disminución (Incremento) en cuentas por cobrar		238,568	-25,001
(Incremento en inventarios		686,382	19,65
(Incremento) disminución en pagos anticipados		-213,276	381,015
(disminución) en proveedores		-101,046	-434,998
(disminución) de anticipo de clientes		-71,444	-487,302
(disminución) en obligaciones patronales		-1,225	-53,319
(disminución) Incremento en impuestos		-37,076	8,215
(Disminución) en cuentas por pagar		-325,291	-2,416
Pago utilidades e impuesto a la renta año anterior		-198,118	-72,226
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		<b>92,889</b>	<b>-61,985</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>			
Préstamos bancarios		-270,000	244,445
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>		<b>-270,000</b>	<b>244,445</b>
<b>Disminución en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>-177,111</b>	<b>182,46</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al inicio de año</b>		<b>259,519</b>	<b>77,059</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>C</b>	<b>82,408</b>	<b>259,519</b>

**DIPROMEDICO S.A.**

Ing. Teodoro Jaramillo  
 - Gerente General Autorizada

CBA. Johanna Sánchez  
 Contador General

**DIPROMEDICO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

**A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS MÉDICOS DIPROMEDICO RM CÍA. 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.

De acuerdo con Escritura Pública celebrada el 10 de diciembre de 2014, realizada en la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1217 y de la Resolución No. SCV.IRC.14.0783, el 30 de diciembre de 2014, ocurre la transformación de compañía y adopción de nuevos estatutos siendo el nombre de la compañía Dipromédico S.A.

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 transforman 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 perdidas 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 estado 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 período 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 22% para sociedades. 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>
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

### C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja		4,269	23,467
Bancos	(1)	78,139	236,052
<b>Total</b>		<b><u>82,408</u></b>	<b><u>259,519</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, incluyen valores depositados en instituciones financieras privadas del Ecuador de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco del Pichincha	54,127	138,502
Banco de Guayaquil	9,815	92,271
Banco Bolivariano	8,697	0
Banco del Pacifico	894	673
<b>Bancos Nacionales</b>	<b>73,533</b>	<b>231,446</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>78,139</u></b>	<b><u>236,052</u></b>

### D. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar (1)	655,876	853,278
Préstamos y Anticipos al Personal	0	41,138
Otras Cuentas por Cobrar	1,000	1,560
<b>Subtotal</b>	<b>656,876</b>	<b>895,976</b>
<b>Menos: Provisión para Cuentas Incobrables (2)</b>	<b>-8,951</b>	<b>-9,509</b>
<b>Total</b>	<b><u>647,925</u></b>	<b><u>886,467</u></b>

(1) La antigüedad de cartera de las cuentas y documentos por cobrar de los años 2014 y 2013, fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Créditos por Vencer	342,855	667,108
Vencimientos Hasta a 30 Días	171,345	81,136
Vencimientos Entre 31 y 60 Días	84,312	52,277
Vencimientos Entre 61 y 90 Días	5,659	11,388
Vencimientos Mayores a 90 Días	51,705	41,369
<b>Total</b>	<b><u>655,876</u></b>	<b><u>853,278</u></b>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, incluyen cuentas por cobrar a las compañías relacionadas Recor Dental & Quimedic S.A., por US\$ 411.614 y US\$ 25.468, y durante el año 2013, a Electro Med Cía. Ltda., por US\$ 180.

(2) Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo Inicial, enero 01	9,509	8,870
Menos: Reclasificaciones	-27	0
Menos: Baja	-531	639
<b>Saldo Final, diciembre 31</b>	<b><u>8,951</u></b>	<b><u>9,509</u></b>

#### **E. EXISTENCIAS**

Un resumen de las existencias, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario Cuenca	991,047	1,605,698
Inventario Guayaquil	34,862	66,496
Inventario San Gregorio	0	15,330
Inventario Santa María	155,631	156,109
Transferencias en Tránsito	6,302	10,180
Importaciones en Tránsito	31,095	65,811
<b>Total</b>	<b><u>1,218,937</u></b>	<b><u>1,919,624</u></b>

Los inventarios están a nombre de la Compañía y no están entregados en garantía, y durante los años 2014 y 2013, fueron registradas las bajas de inventarios por los valores de US\$ 14.305 y US\$ 4.938 respectivamente.

## F. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo a Proveedores (1)	233,328	3,033
Impuesto Retenido por Clientes	21,274	34,919
Anticipo Impuesto a la Renta	3,970	6,944
Otros	0	400
<b>Total</b>	<b><u>258,572</u></b>	<b><u>45,296</u></b>

En el año 2014, fue dado como anticipo a la relacionada Recor dental S.A., por el valor de US\$ 211.636.

## G. EQUIPOS

Durante los años 2014 y 2013 el movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Balance, 01-Ene-2014	Adiciones	Saldo Balance, 31-Dic-2014
Vehículos	70,625		70,625
<b>Subtotal</b>	<b><u>70,625</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>70,625</u></b>
Depreciación Acumulada	-24,763	-13,984	-38,747
<b>Total</b>	<b><u>45,862</u></b>	<b><u>-13,984</u></b>	<b><u>31,878</u></b>

Cuenta	Saldo Balance, 01-Ene-2013	Adiciones	Saldo Balance, 31-Dic-2013
Vehículos	70,625		70,625
<b>Subtotal</b>	<b><u>70,625</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>45,862</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:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Nacionales	40,415	243,211
Proveedores Extranjeros	386,754	285,004
<b>Total</b>	<b><u>427,169</u></b>	<b><u>528,215</u></b>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se incluyen deudas a la compañía relacionada Recor Dental & Quimedic S.A., por US\$ 33 y US\$ 192.323 respectivamente; mientras tanto que Electro Med Cía. Ltda., por US\$ 3.232 durante 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-14</u>	<u>Provisión Intereses</u>
Bco. Pichincha C. A. Miami	313073	307,800	09-may-14	04-may-15	360	5.50%	307,800	10,863
<b>Total</b>		<b><u>307,800</u></b>					<b><u>307,800</u></b>	<b><u>10,863</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-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>

Durante los años 2014 y 2013, estos créditos están garantizados mediante firmas.

## J. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se presentan como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Beneficios sociales (1)	1,749	1,535
Sueldos por pagar	14	1,027
Participación Trabajadores	4,669	0
IESS por pagar	314	714
<b>Total</b>	<b><u>6,746</u></b>	<b><u>3,276</u></b>

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2014 y 2013 fue como sigue:

	<u>Saldos al, 01/Ene/2014</u>	<b>MOVIMIENTOS</b>		<u>Saldos al, 31/Dic/2014</u>
		<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	
Décimo Tercer Sueldo	277	1,691	-1,847	121
Décimo Cuarto Sueldo	530	713	-960	283
Fondos de Reserva	0	1,187	-1,187	0
Vacaciones	728	859	-242	1,345
<b>Total</b>	<b><u>1,535</u></b>	<b><u>4,450</u></b>	<b><u>-4,236</u></b>	<b><u>1,749</u></b>

	<u>Saldos al, 01/Ene/2013</u>	<b>MOVIMIENTOS</b>		<u>Saldos al, 31/Dic/2013</u>
		<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	
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><u>23,87</u></b>	<b><u>50,471</u></b>	<b><u>-72,806</u></b>	<b><u>1,535</u></b>

## K. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se presentan como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cientes Cuenca (1)	14,527	83,809
Cientes Guayaquil	626	2,788
Cientes San Gregorio	974	977
Cientes Santa María	119	116
<b>Total</b>	<b><u>16,246</u></b>	<b><u>87,690</u></b>

- (1) Comprende los valores de anticipos con relacionadas durante los años 2014 y 2013, como son Recor Dental & Quimedic S.A. por US\$ 9.221 y US\$25.619 respectivamente.

**L. CUENTAS POR PAGAR**

En el año 2013, comprende el valor adeudado de US\$ 305.158 a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic.

**M. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital social de la Compañía es de US\$ 191,390; dividido en ciento noventa y un mil trescientos noventa acciones de US\$1.00 cada una.

El capital social está conformado así:

<u>Socios</u>	<u>%</u>	<u>2014</u>	<u>2013</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>

**N. RESERVAS**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, están conformadas por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reserva Legal	55,785	37,166
Reserva de Capital	1,148	1,148
<b>Total</b>	<b>56,933</b>	<b>38,314</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.

**O. VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014 y 2013, fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas Cuenca	2,272,617	3,069,083
Ventas Santa María	0	608,876
Ventas San Gregorio	0	445,874
Ventas Guayaquil	0	555,646
<b>Total</b>	<b><u>2,272,617</u></b>	<b><u>4,679,479</u></b>

**P. COSTO DE VENTAS**

Durante el año 2014 y 2013, fueron causados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo Ventas Cuenca	1,972,286	2,164,371
Costo Ventas Santa María	0	433,669
Costo Ventas San Gregorio	0	305,473
Costo Ventas Guayaquil	0	363,022
<b>Total</b>	<b><u>1,972,286</u></b>	<b><u>3,266,535</u></b>

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

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014 y 2013, fueron causados como sigue:

	<b>Cuenca</b>	<b>Santa María</b>	<b>San Gregorio</b>	<b>Guayaquil</b>	<b>Total</b>
Sueldos y salarios	20,749	0	0	0	20,749
Servicios prestados, honorarios	90,185	0	0	0	90,185
Provisión gastos representación de importación	1,693	0	0	0	1,693
Multas, tasas y contribuciones	14,984	0	0	0	14,984
Aporte patronal	2,507	0	0	0	2,507
Décimo tercer sueldo (Nota J)	1,691	0	0	0	1,691
Décimo cuarto sueldo (Nota J)	713	0	0	0	713
Fondos reserva (Nota J)	1,187	0	0	0	1,187
Mantenimiento	95,605	0	0	0	95,605
Vacaciones (Nota J)	859	0	0	0	859
Gastos de representación y gestión	171	0	0	0	171
Gastos no deducibles	1,192	66	0	82	1,340
Gastos financieros y bancarios	1,758	326	1,378	331	3,793
Gastos de auditoría	2,000	0	0	0	2,000
Suministro de oficina	7,856	0	0	0	7,856
Comunicaciones	0	19	0	19	38
Servicios básicos	2,091	0	0	0	2,091
Capitación	18,467	0	0	0	18,467
Gasto IVA proporcional	92	0	0	0	92
Depreciaciones (Nota F)	13,984	0	0	0	13,984
Retenciones asumidas	74	0	0	0	74
Arriendo Software	5,000	0	0	0	5,000
Varios (Arriendos, Licitaciones)	329	0	0	0	329
Notarios	281	0	0	0	281
<b>Total a diciembre 31, 2014</b>	<b>283,468</b>	<b>411</b>	<b>1,378</b>	<b>432</b>	<b>285,689</b>

	Cuenca	Santa María	San Gregorio	Guayaquil	Total
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	0	0	0	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	0	0	0	4,938
Vacaciones (Nota J)	3,529	1,742	1,494	3,474	10,239
Indemnizaciones	4,717	625	0	0	5,342
Gastos de representación y gestión	591	81	154	28	854
Impuesto a la salida de divisas	9,078	0	0	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	0	0	0	2,000
Diferencial cambiario	5,344	0	0	0	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	0	0	0	656
Gasto IVA proporcional	11	0	0	0	11
Provisión incobrables Nota (D)	639	0	0	0	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 (Nota G)	20,502	1,072	2,048	365	(1) 23,987
Amortizaciones	0	0	15,448	0	15,448
Uniformes personal	3,144	638	1,619	2,815	8,216
Guardiania	846	139	266	47	1,298
Retenciones asumidas	254	0	0	0	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>

(1) Valor que incluyen depreciaciones por US \$ 10.003, por reembolso de gastos con la Compañía Relacionada Recor Dental & Quimedic S.A.

## **S. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas a Recor Dental S.A.	1,729,779	1,200,540
Ventas a Electro med Cía. Ltda.	3,136	4,419
<b>Total Ventas</b>	<b><u>1,732,915</u></b>	<b><u>1,204,959</u></b>
Compras a Recor Dental S.A.	22,433	250,344
Compras a Electro med Cía. Ltda.	133,716	11,118
<b>Total Compras</b>	<b><u>156,149</u></b>	<b><u>261,462</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 2015.

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

## **U. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 27 de 2015), 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.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, L y R,

**Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden,-** Al 31 de diciembre de 2014, no existen.

**Eventos posteriores,-** Entre diciembre 31 de 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 27 de 2015 (fecha de conclusión de la auditoría),

Control Interno,- En la auditoria del año 2014, 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.