

**IDIAG CEIMM INSTITUTO DEL DIAGNOSTICO CENTRO
ECUATORIANO DE INVESTIGACIONES MAMARIAS Y
MAMOGRAFIAS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012
(Expresadas en US Dólares)**

1.-INFORMACION GENERAL

IDIAG CEIMM INSTITUTO DEL DIAGNOSTICO CENTRO ECUATORIANO DE INVESTIGACIONES MAMARIAS Y MAMOGRAFICAS S.A., con registro único de contribuyentes # 0991350322001 fue constituida mediante escritura pública del 30 de abril de 1996 otorgada por el abogado Ivole Zurita Zambrano y aprobada por el Intendente Jurídico de la Superintendencia de compañías según resolución No. 96-2-1-1-0002200 e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Mayo de 1996 bajo el número 8860, con un plazo de duración de cincuenta años.

IDIAG CEIMM es una sociedad anónima y su actividad es la realización a través de médicos especialistas el del diagnósticos de ultrasonido por imágenes en tiempo real en 3D y 4D.

2.-BASES DE PREPARACION

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010 de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del año 2008

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Información Financiera el 19 de junio del año 2008 el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF se debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF y las interpretaciones en vigencia en el momento de esa primera aplicación y se requiere de una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad, sin embargo la NIIF 1 contempla ciertas excepciones de aplicación voluntaria.

La Superintendencia de compañías resolvió entre otros aspectos que las empresas comprendidas en el grupo 3 que no cotizan en el Mercado de valores y para aquellas compañías con activos menores a US\$ 4 millones aplicarán NIIF a partir del año 2012, sin embargo mediante resolución SC.Q.ICI.CPA.IFRS 11.01 del 12 de enero del 2011 se definió que aquellas entidades que posean activos y ventas menores a US\$ 4 y 5 millones respectivamente y mantengan menos de 200 trabajadores al 31 de diciembre del año 2010 serán consideradas como PYME'S

La Administración de IDIAG CEIMM S.A. es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera, la misma que incluye el diseño, implementación y mantener el control interno aplicando políticas contables como base para la preparación y presentación razonable de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico en lo relacionado a la parte de propiedad planta y equipo existentes, los activos adquiridos en el periodo se encuentran registrados al costo de adquisición, los instrumentos financieros han sido medidos a sus valores razonables.

3.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

Efectivo y Bancos

Representa el efectivo disponible y depósitos en cuenta de bancos, son medidos a su valor nominal

Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros las cuentas por cobrar comerciales y anticipos realizados y los pasivos financieros en otros pasivos financieros, esta clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de reconocimiento inicial

Cuentas por Cobrar y Anticipos

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales por la facturación mensual realizada, y los anticipos a proveedores son incluidos en el activo corriente.

Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores por la compra de bienes o servicios, obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar, estas se incluyen en el pasivo corriente, excepto en las obligaciones bancarias que tiene vencimientos mayor a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación, es decir cuando se adquiere un activo o se paga el pasivo.

Medición

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo, pasivo o gasto.

Deterioro de los activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo la existencia de evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus activos financieros cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se adeuden, como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero que puedan ser estimados confiablemente.

La existencias de dificultades financieras significativas por parte del deudor o emisor que podría obligar a la compañía a otorgar concesiones al deudor o emisor, el incumplimiento significativo del contrato, el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal se consideraran indicadores de que los activos financieros se han deteriorado.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontando a la tasa de interés efectiva del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados Integrales.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo. Un pasivo es dado de baja cuando las obligaciones de la compañía se han pagado.

Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual o cuando se estime necesario debe analizarse el valor de los activos para determinar si existe algún indicio interno como externo de que los activos no han sufrido pérdida de su valor

Propiedades planta y equipos

Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico, el costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial están medidos al costo menos la depreciación acumulada y por cualquier pérdida que se produjera por deterioro del valor.

Los costos de mantenimiento de las propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en que se incurra en dichos costos.

A continuación se presentan las principales partidas de las propiedades plantas y equipos, y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de las depreciaciones

. Muebles y enseres	10 años
. Equipos de Oficina e instalaciones	10 años
. Equipos de diagnósticos	3 años
. Equipos de computación	3 años

El valor de las propiedades planta y equipos se deprecia de acuerdo al método establecido que es el de línea recta.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta el importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias que se produjeran por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Activo Intangible

El activo intangible está medido en su reconocimiento inicial al costo. El costo incluye valores que son directamente atribuibles a la preparación del activo. El activo intangible tras su reconocimiento inicial está medido al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La amortización del activo intangible se calcula usando el método lineal para asignar su costo a su valor residual sobre su vida útil estimada en tres años.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias que se produjeren por la venta de un activo intangible, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros, y se incluyen en el estado de resultado integral.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido de existir.

El impuesto corriente por pagar se origina por la ganancia tributaria del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los activos por impuesto diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se esperan que reduzca la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre las que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido

Beneficios a los empleados

El valor de las provisiones para obligaciones por beneficios sociales definidos de acuerdo a la legislación laboral ecuatoriana depende de factores que son determinados en función de la misma

Beneficios a corto plazo se registran en el estado de situación financiera en el rubro de las obligaciones a empleados y corresponden a

Decimotercero y decimocuarto sueldo

Que se provisionan sobre la base del sueldo devengado y se cancelan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

Vacaciones

Son provisionadas en base al valor del sueldo devengado

Participación de trabajadores

De acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente se calcula en función del 15% de la utilidad contable de cada ejercicio económico antes del impuesto a la renta, y se registra en los resultados del período

Fondos de Reservas

De acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente son valores que se pagan mensualmente en relación al sueldo, igualmente son registrados en los resultados del período.

Beneficios a largo plazo

La compañía va a establecer un plan de beneficios para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas vigentes, en el caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento del valor equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la compañía

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Proviene principalmente de las actividades ordinarias por la prestación de servicios en la realización de diagnósticos de ultrasonido por imágenes en tiempo real en 3D y 4D a través de médicos especializados.

Son reconocidos en el período contable en que se presta el servicio, y son medidos por el valor razonable de la prestación realizada

Costos y gastos operativos

Son registrados conforme suceden las transacciones económicas, no obstante si los pagos se realizan en una fecha posterior, están constituidos principalmente por los costos de adquisición de los bienes y servicios que se utilizan en la realización de los diagnósticos.

Los gastos operativos incluyen los gastos administrativos que se ocasionan en el desenvolvimiento de la actividad de la compañía.

4.-Presentación de conjunto completo de estados financieros

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas para determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

Moneda Local

A partir del año 2000 la moneda que rige para todas las transacciones en el Ecuador es el Dólar americano

4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores que se presentan en los estados financieros corresponden a los saldos que se mantienen al 31 de diciembre del 2012, como sigue:

Caja	US\$	1.520,00
Banco		35.250,31
TOTAL		36.770,31

Los valores registrados en bancos representan fondos depositados en una cuenta corriente.

5.-DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	US\$	9.713,08
Anticipos		37.000,00
TOTAL		46.713,08

El valor de las cuentas por cobrar corresponden al saldo de clientes cuya cartera es considerada de buena rotación y cobrabilidad de acuerdo a las políticas crediticias establecidas por la administración.

El valor de los anticipos corresponden a entregas realizadas para la compra de un equipo de diagnóstico

6.-OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del año 2012 están corresponden a los anticipos de impuesto a la renta realizados que a esa fecha es de US\$ 728,80; las retenciones correspondientes al ejercicio son de US\$ 441,00

7.-PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del año 2012 el movimiento de las mismas es como sigue

Saldo neto al inicio de año (valor neto)	US\$	28.178,10
Adquisiciones		74.001,69
Depreciaciones		4.200,60
Saldo neto al final del año		98.078,19

MOVIMIENTOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS								
SALDOS AL 31.DICIEMBRE DEL 2011	EQUIPOS DE DIAGNOSTICOS		EQUIPOS DE AIRE ACOND.		MEJORAS E INSTALACIONES		SILLAS Y MOVILIARIOS	
	EQUIPOS DE COMPUTACION		MUEBLES Y ENSERES		OTROS EQUIPOS		TOTALS	
ADQUISICIONES	188,954.30	1,869.05	3,756.35	1,500.00	2,408.57	4,021.84	2,177.26	204,687.27
	60,480.00	740.18	16,537.76					77,757.94
ALUSTES			(3,756.25)					(3,756.25)
TOTALES	249,434.30	2,609.23	16,537.76	1,500.00	2,408.57	4,021.84	2,177.26	278,688.96

MOVIMIENTOS DE DEPRECIACIONES ACUMULADAS								
SALDOS AL 31.DICIEMBRE DEL 2011	EQUIPOS DE DIAGNOSTICOS		EQUIPOS DE AIRE ACOND.		MEJORAS E INSTALACIONES		SILLAS Y MOVILIARIOS	
	EQUIPOS DE COMPUTACION		MUEBLES Y ENSERES		OTROS EQUIPOS		TOTALS	
MOVIMIENTOS	163,543.00	1,600.00	5,500.93	900.00	2,060.66	1,060.72	2,043.96	176,509.17
	9,386.00	70.00	375.62	45.00		44.50	125.99	10,047.11
ALUSTES			(5,876.55)				(69.96)	(5,946.51)
TOTALES	172,929.00	1,670.00	-	945.00	2,060.66	1,105.22	2,099.89	180,609.77

8.-CUENTAS VARIAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2012 las cuentas por pagar a proveedores estaban dadas así:

Ecuador Overseas	US\$	499,50
Margarita Yáñez Godoy		1.240,00
Corporación Favorita		190,57
Bioing		41,25
Viennanote		391,60
Angela Cevallos		253,46
Carlos Alberto Mármol		33,53
Cámara de Comercio		60,00
Equimeda		31.909,20
Importadora El Rosado		821,60
Alexandra Aguirre Borja		73,36
Jacinto Gaviláñez Avilés		762,00
Eli Matamoros Retto		764,08
Empresa Eléctrica		242,08
Corp. Nacional de Telecomunicaciones		330,43
Martha Montoya		118,80
Varios		1.200,31

9.-OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponden al saldo que se refleja al 31 de diciembre del año 2012, y se refiere a la porción corriente por la obligación suscrita con la Corporación Financiera Nacional que en este caso es de US\$ 11.659.13

10.-PASIVO A LARGO PLAZO

Al cierre de los estados financieros la porción a largo plazo cuyo saldo es de US\$ 77.562.70 corresponden a la parte que no es corriente por la obligación suscrita con la Corporación Financiera Nacional

11.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2012, el capital social de la compañía está constituido por 25.000 acciones ordinarias y nominativas de cuatro centavos de dólar cada una, se encuentra distribuido de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	%	VALORES
Dr. Eduardo Barrera Blum	67	670,00
Dra. María Villamar Cabrera	33	330,00
TOTAL		1.000,00

EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	CAPITAL	APORTES CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD EJERCICIO	TOTALES
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	1.000,00	5.000,00	4.797,06	11.388,00	10.566,46	32.751,52
UTILIDAD DEL EJERCICIO					3.209,11	3.209,11
APORTES PARA CAPITALIZACION		18.000,00				18.000,00
AJUSTES CUENTAS		(5.000,00)		(3.028,36)		(8.028,36)
TRANSFERENCIAS A UTILIDADES ACUMULADAS				10.566,46	(10.566,46)	
TOTALES	1.000,00	18.000,00	4.797,06	18.926,10	3.209,11	45.932,27

12.-RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta por lo mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los periodos de los años 2012 y 2011 los ingresos generados por la prestación de servicios en la realización de diagnósticos por imágenes fueron

	2012	2011
INGRESOS		
Por Servicios de Diagnósticos	164.860,79	152.078,41
Valores que están gravados con tarifa 0%		

14.-COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

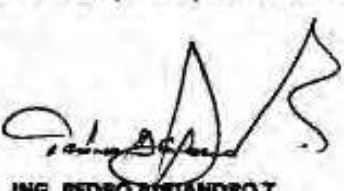
El origen y acumulación de gastos de servicios y administrativos durante el período contable fueron causados como sigue:

	2012	2011
COSTOS Y GASTOS		
Suministros y		
Materiales	7.394,39	10.812,17
Gastos de Personal	93.191,16	67.531,83
Gastos de Oficina	34.121,81	22.064,22
Otros Gastos	14.913,26	14.194,02
Depreciaciones	10.047,11	20.094,22
	159.667,73	134.696,46

15.-EVENTOS POSTERIORES

Con fecha 14 de enero del año 2013 se inscribió bajo el número 1455 del Registro Mercantil escritura de aumento de capital por valor de US\$ 18.000,00 otorgada por el Abogado Renato Esteves Sañudo Notario vigésimo noveno del cantón Guayaquil, la misma que fue aprobada según resolución SC-U-DJC-G-120007795 por el señor Intendente de Compañías Abogado Víctor Anchundia Plazes el 11 de diciembre del año 2012, el capital de la compañía a partir de esa fecha es de US\$ 19.000,00


DR. EDUARDO BARRERA BLUM
Gerente General
C. I. 0906109903


ING. PEDRO ALEJANDRO T.
Contador
C.I. 0906612122