

87.472

ADV MEDICAL C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ADV MEDICAL C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CONTENIDO

	Páginas
Informe del Auditor Independiente	1
Balance General	2
Estado de Resultados	3
Estado de cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6-10

Abreviaturas utilizadas:

ADV	ADVANCED MEDICAL IMAGING DEL ECUADOR C.A.
USD	Dólar estadounidense
IVA	Impuesto al valor agregado
NIIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



**A los Accionistas de
ADV MEDICAL C.A.**

1. He examinado el balance general adjunto de **ADVANCED MEDICAL IMAGING DEL ECUADOR C.A.** al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en la auditoría.
2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, las mismas que requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen en base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye, también, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación sobre la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría provee una base razonable para la opinión.
3. Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía no dispone de un detalle de cuentas de clientes que respalde la composición del saldo de la cuenta, por lo que no pudimos satisfacernos de la razonabilidad de los saldos de las cuentas de clientes por un valor de USD 911.499.
4. El rubro de inventarios, al 31 de diciembre del 2009 asciende a USD 1.264.782 de inventarios de mercaderías que al cierre del ejercicio no se ha realizado una toma física de los mismos el cual sea valorado y confrontado con registros contables.
5. El saldo de proveedores que al 31 de diciembre del 2009 asciende a US\$ 1.068.441, no pudimos satisfacernos de su razonabilidad debido a que la Empresa no dispone de detalles de la composición de este saldo.
6. El saldo de otras cuentas por pagar, incluye US\$ 655.821 que corresponden a anticipo clientes que no pudimos satisfacernos de su razonabilidad debido a que no nos fue proporcionado un detalle con su cuadro de antigüedad de saldos para su respectivo análisis.
7. En mi opinión, excepto por el efecto de los asuntos que se mencionan en los cuatro párrafos precedentes, y excepto por el efecto de los ajustes, si los hubiere, que pudieran haberse expuesto si hubiéramos podido aplicar procedimientos de auditoría a los asuntos mencionados en los párrafos tercero a sexto precedentes, los estados financieros arriba mencionados, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ADVANCED MEDICAL IMAGING DEL ECUADOR C.A.** al 31 de diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Quito, 28 de julio del 2010


CARLOS FREIRE ARAGÓN
Licencia Profesional N° 23.223
Registro SC – RNAE 570

ADVANCED MEDICAL IMAGING DEL ECUADOR C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en US.\$)

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Caja y bancos	10,824.00	Obligaciones por pagar	16,042.00
Clientes (Nota 3)	911,499.00	Cuentas por pagar Proveedores (Nota 08)	1,068,441.00
Otras Cuentas por cobrar (Nota 4)	22,961.00	Pasivos acumulados	2,971.00
Inventario (Nota 5)	1,264,782.00	Obligaciones fiscales (Nota 9)	46,160.00
Pagos anticipados (Nota 6)	101,672.00	Otras cuentas por pagar (Nota 10)	933,240.00
Total activos corriente	<u>2,311,738.00</u>	Total pasivos corrientes	<u>2,066,854.00</u>
ACTIVOS FIJOS		TOTAL PASIVOS	<u>2,066,854.00</u>
Costo (Nota 7)	44,397.00	PATRIMONIO	
Depreciación acumulada	-31,777.00	Capital social (Nota 12)	12,700.00
Total activos fijos	<u>12,620.00</u>	Reserva legal	2,823.00
OTROS ACTIVOS		Aportes futuras capitalizaciones (Nota 13)	303,805.00
Gastos diferidos	31,633.00	Resultados años anteriores	-83,002.00
Amortizaciones	-30,851.00	Utilidad del ejercicio	21,960.00
Total Otros activos	<u>782.00</u>	TOTAL PATRIMONIO	<u>258,286.00</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>2,325,140.00</u></u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>2,325,140.00</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ADVANCED MEDICAL IMAGING DEL ECUADOR C.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en US.\$)**

INGRESOS

Ventas netas 2,726,416

Costos de venta 1,780,697

UTILIDAD BRUTA 945,719

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Administrativos y de Ventas 976,320

PERDIDA OPERACIONAL -30,601

INGRESOS/GASTOS NO OPERACIONALES

Financieros 62,758

Otros Ingresos 16,868

Utilidad del Ejercicio 49,025

Menos:

15% distribución trabajadores 7,354

Provisión impuesto a la renta 19,711

UTILIDAD NETA 21,960

ADVANCED MEDICAL IMAGING DEL ECUADOR C.A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**
(Expresados en US.\$)

	Capital social	Reserva legal	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados años anteriores	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2008	12,700	2,823	303,805	(100,808)	16,273	234,793
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	16,273	(16,273)	-
Ajustes resultados años anteriores				1,533		1,533
Utilidad ejercicio 2009	-	-	-	-	21,960	21,960
Saldo al 31 de diciembre del 2009	12,700	2,823	303,805	(83,002)	21,960	258,286

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ADVANCED MEDICAL IMAGING DEL ECUADOR C.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en US.\$)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Perdida del ejercicio 21,960

Ajustes para conciliar la utilidad neta del ejercicio
con el efectivo neto provisto por actividades de
operación:

Gastos por depreciación	2,091
Amortización activos diferidos	385
Provisiones sociales	633
Provisiones de distribución trabajadores	7,354
Provisiones de impuestos	<u>19,711</u>

Total ajustes **30,174**

Cambios en activos y pasivos:

OTF Cuentas y documentos por cobrar	(6,121)
Gas Inventario	178,488
Amx Pagos anticipados	(35,377)
Proveedores	(28,075)
Otras cuentas y documentos por pagar	(192,064)
Impuestos por pagar	(5,239)
Otros pasivos corrientes	<u>(439)</u>
Total de cambios en activos y pasivos	<u>(88,827)</u>

Efectivo neto provisto por actividades de operación **(36,693)**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de activos fijos depreciables (3,346)

Efectivo utilizado en actividades de inversión **(3,346)**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos en financiera 16,042

Efectivo utilizado en actividades de financiamiento **16,042**

Flujo de efectivo neto	<u>(23,997)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al 01 de enero del 2008	<u>34,821</u>

Efectivo al final del año 10,824

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ADV MEDICAL C.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ADVANCED MEDICAL IMAGING DEL ECUADOR C.A. está organizada y opera en el Ecuador desde el 09 de abril de 1997; ubicada la oficina principal en la ciudad de Quito con su sucursal en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal es la importación, exportación, comercialización y fabricación de equipo médico hospitalario en general y de equipo médico por imagen como especialidad.

NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Preparación de los estados - Los estados financieros fueron preparados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, sobre la base de precios históricos, de conformidad con lo establecido por las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos por Ventas - Los ingresos por ventas son reconocidos en base a la factura, la cual es emitida al momento de efectuar el despacho al cliente.

Valuación de Activo Fijo - Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificios e instalaciones; 10 para muebles y enseres, 3 para equipo de computación y 5 para vehículos.

Provisión para cuentas de dudoso cobro - Se establece con cargo a los resultados del ejercicio a fin de cubrir eventuales pérdidas que se puedan presentar en la recuperación de estas cuentas.

Provisión para el Impuesto a la Renta - La provisión para el impuesto al renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

Participación de los trabajadores en las utilidades - El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, son base en las sumas por pagar exigibles.

NOTA 3 - CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2009, la cuenta de clientes asciende a USD 911.499.

NOTA 4 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Anticipos por liquidar		60.850
Proyectos		40.098
Socios		38.795
Empleados	4.695	16.764
Otras cuentas por cobrar		16.434
Cuentas por liquidar		14.771
Compañías relacionadas		564
Anticipo Proveedores	18.266	
Saldo neto al fin del año	<u>22.961</u>	<u>188.276</u>

NOTA 5 - INVENTARIOS

De los inventarios que al 31 de diciembre del 2009 asciende a USD 1.264.782 no se ha realizado una toma física de los mismos el cual sea valorado y confrontado con registros contables.

Un resumen de las cuentas de inventario es como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Inventarios	660.446	804.173
Inventarios en tránsito	604.336	639.097
Saldo neto al fin del año	<u>1.264.782</u>	<u>1.443.270</u>

NOTA 6 - PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2009 los pagos anticipados corresponden a crédito tributario del IVA que asciende a US\$ 121.130

NOTA 7 - ACTIVO FIJO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo neto al comienzo del año	11.365	14.925
Adiciones	3.346	3.959
Depreciación del año	(2.091)	(7.519)

Saldo neto al fin del año	<u>12.620</u>	<u>11.365</u>
---------------------------	---------------	---------------

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2009 el saldo de proveedores asciende a US\$ 1.068.441. La Empresa no dispone de los detalles de la composición de este saldo.

NOTA 9 - OBLIGACIONES FISCALES

Un detalle de Los impuestos es el siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>IMPUESTOS POR PAGAR</u>		
Impuesto a la renta del año (nota 11)	19.711	15.980
Anticipo impuesto a la renta	(9.811)	
Retenciones Impuesto a la renta	(9.647)	(14.211)
Impuesto al valor agregado en ventas a crédito (IVA)	30.969	36.685
Retenciones en la fuente e Impuesto al valor agregado (IVA)	<u>14.938</u>	<u>12.692</u>
Total	<u>46.160</u>	<u>51.146</u>

NOTA 10 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Anticipo clientes	655.821	1.098.677
Cuentas por pagar socios	267.757	65.107
IESS por pagar	1.739	2.338
Utilidades 15% por pagar	7.354	2.441
Beneficios sociales a trabajadores	933.240	10.322
Otros	569	937
Total	<u>933.240</u>	<u>1.169.059</u>

NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Resultados del ejercicio según estados financieros	49.025	16.273
15% distribución trabajadores	(7.354)	(2.441)
Gastos no deducibles	<u>37.171</u>	<u>50.088</u>
Utilidad gravable	<u>78.842</u>	<u>63.920</u>
Impuesto a la renta causado	<u>19.711</u>	<u>15.980</u>

NOTA 12 - CAPITAL

El capital suscrito está representado por 12.700 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de USD 1 cada una.

NOTA 13 - APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

El saldo de la cuenta Aportes para Futura Capitalización al 31 de diciembre del 2009 asciende a US\$ 303.805 que no ha tenido movimiento desde el año 2005;

ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la Resolución No. 06.Q.ICI-004, que se resuelve en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

La convergencia de los estados financieros a la normativa internacional NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera busca homologar los estados financieros de las compañías con la normativa local.

En noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió una resolución, que establece un cronograma de aplicación obligatoria para la presentación de los estados financieros bajo NIIF.

Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; Las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta, y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras, estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: las demás empresas no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011.

En el art. 2 indica que como parte del proceso de transición, las compañías elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá al menos lo siguiente:

Un plan de capacitación
El respectivo plan de implementación
La fecha de diagnóstico de los principales impactos en la empresa

“Esta información deberá ser aprobada por la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.”

“Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 01 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición.

Conciliaciones del estado de resultado del 2009, 2010 y 2011, según el caso bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF.

Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujo de efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC”.

CARLOS FREIRE ARAGÓN – Licencia Profesional N° 23.223 - Registro SC – RNAE N° 570
