

DIAGNOSTICO AGUDO Y MEDICOS ESPECIALISTAS DAME S.A.

BALANCES GENERALES

(Expresados en miles de U.S. dólares)

		Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
ACTIVOS	Nota	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo		421	1.501
Inversiones temporales		150	204
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	797	27
Impuestos por recuperar	4	249	104
Inventarios	5	328	31
Total activos corrientes		<u>1.945</u>	<u>1.867</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	6	<u>2.370</u>	<u>2.157</u>
Total activos no corrientes		<u>2.370</u>	<u>2.157</u>
TOTAL		<u><u>4.315</u></u>	<u><u>4.024</u></u>

Ver notas a los estados financieros

<u>PASIVO Y PATRIMONIO:</u>	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre 2012</u>
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones bancarias	7	176	237
Cuentas por pagar	8	1.307	871
Participación trabajadores	9	66	117
Impuesto a la renta	9	87	32
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	10	113	170
Total pasivos corrientes		<u>1.749</u>	<u>1.427</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con accionistas	11	1.587	1.595
Total pasivos no corrientes		<u>1.587</u>	<u>1.595</u>
Total pasivos		<u>3.336</u>	<u>3.022</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	12	1	1
Aportes Futuras Capitalizaciones		111	33
Reservas		23	23
Resultados acumulados		844	945
Total patrimonio		<u>979</u>	<u>1.002</u>
TOTAL		<u><u>4.315</u></u>	<u><u>4.024</u></u>

DIAGNOSTICO AGUDO Y MEDICOS ESPECIALISTAS DAME S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado miles de U.S. dólares)

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS NETAS		4.390	4.787
COSTO DE VENTAS		3.320	3.536
MARGEN BRUTO		1.070	1.251
GASTOS DE ADMINISTRACION		631	473
UTILIDAD EN OPERACIONES		439	778
OTROS INGRESOS :			
Financieros		4	
Total		4	0
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		443	778
MENOS:			
Participación trabajadores	9	66	116
Impuesto a la renta	9	87	136
Total		153	252
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		290	526

Ver notas a los estados financieros

DIAGNOSTICO AGUDO Y MEDICOS ESPECIALISTAS DAME S.A.

**ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresado en miles de U.S. dólares)

	Reservas				Resultados Acumulados			Total
	Capital social	Reserva legal	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Efectos NIFF	Resultado del ejercicio		
Saldos al 31 de diciembre del 2013	1	23	33	235	184	526	1.002	
Utilidad neta						290	290	
Aportes en efectivo			78			(391)	78	
Pago de dividendos						(135)	(391)	
Transferencias contables				135			-	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	1	23	111	370	184	290	979	

Ver notas a los estados financieros

DIAGNOSTICO AGUDO Y MEDICOS ESPECIALISTAS DAME S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en miles U.S. dólares)**

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Recibido de clientes		3.624	6.039
Pagado a proveedores y trabajadores		(3.881)	(3.780)
Intereses recibidos, neto			
Participación a trabajadores		(117)	
Impuesto a la renta		(32)	(104)
Otros gastos, neto			
Efectivo proveniente de actividades de operación		<u>(406)</u>	<u>2.155</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Adquisición de propiedad, planta y equipo		(346)	(1.525)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(346)</u>	<u>(1.525)</u>
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pago de dividendos		(391)	
Aumento (Decremento) en obligaciones por pagar a bancos		(69)	182
Incremento (Decremento) en Inversiones temporales		54	296
Aportes recibidos de accionistas		78	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(328)</u>	<u>478</u>
EFFECTIVO:			
Variación neta durante el año		(1.080)	1.108
Saldos al comienzo del año		<u>1.501</u>	<u>393</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>421</u>	<u>1.501</u>

Ver notas a los estados financieros

DIAGNOSTICO AGUDO Y MEDICOS ESPECIALISTAS DAME S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA (CONTINUACION)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en miles U.S. dólares)**

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Utilidad neta		290	526
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipo		133	70
Obligaciones con accionistas			(305)
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		(915)	1.157
Inventarios		(297)	5
Cuentas por pagar		436	564
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		(57)	80
Obligaciones largo plazo			
Impuesto a la renta		55	32
Participación a trabajadores		(51)	26
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION		<u>(406)</u>	<u>2.155</u>

Ver notas a los estados financieros

DIAGNOSTICO AGUDO Y MEDICOS ESPECIALISTAS DAME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en miles de U.S. dólares)

1 OPERACIONES

DIAGNOSTICO AGUDO Y MEDICOS ESPECIALISTAS DAME S.A., es una compañía constituida en la República del Ecuador, y su actividad principal es la prestación de servicios propios y/o a través de terceros de las unidades médicas de urgencias y clínicas quirúrgicas y odontológicas y demás actividades afines con su objeto social.

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados al costo promedio ponderado.

Ventas y Costo de Ventas - Los ingresos por ventas de servicios y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos, o la prestación del servicio.

Valuación de Propiedades y Equipo - Al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

item	Vida útil (en años)
Edificaciones	25
Equipos y Maquinaria	10
Muebles, Enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Provisiones para Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 23% y 22% para impuesto a la renta para los años 2011 y 2012 respectivamente, y son registradas en los resultados del año.

Jubilación patronal, bonificación por desahucio y bonificación por despido intempestivo - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal, bonificación por desahucio y bonificación por despido intempestivo) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2013</u>	Al 31 de diciembre <u>2012</u>
Cuentas por cobrar comerciales		21
<u>Otras cuentas por cobrar:</u>		
Archivos Planos por aprobación del IESS (A)	797	
Accionistas		6
Total otras cuentas por cobrar	<u>797</u>	<u>6</u>
Total	<u>797</u>	<u>27</u>

(A) Corresponde a los valores pendientes de envío al IESS, por los servicios prestados por la Clínica durante el año 2013, y que serán probados por el IESS en el 2014.

4 IMPUESTOS

Un resumen de los saldos por recuperar de impuestos es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2013</u>	Al 31 de diciembre <u>2012</u>
Retenciones en la fuente	85	
Impuesto al Valor Agregado	164	104
Total	<u>249</u>	<u>104</u>

5 INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2013</u>	Al 31 de diciembre <u>2012</u>
Suministros de farmacia	328	31
Total	<u>328</u>	<u>31</u>

6 PROPIEDADES Y EQUIPO

Un detalle de propiedades y equipos es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2013</u>	Al 31 de diciembre <u>2012</u>
Terrenos	344	344
Edificios	755	755
Maquinaria y equipo médico	1.297	1.057
Maquinaria y equipo	165	90
Equipos de computación	46	30
Muebles y enseres	70	55
Total	<u>2.677</u>	<u>2.331</u>
Menos depreciación acumulada	<u>307</u>	<u>174</u>
Total	<u>2.370</u>	<u>2.157</u>

El movimiento de propiedades y equipo es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2013</u>	Al 31 de diciembre <u>2012</u>
Saldo inicial	2.157	518
Adiciones	346	1.525
Efectos NIFF		184
Depreciación	(133)	(70)
Total	<u>2.370</u>	<u>2.157</u>

7 OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a obligaciones con instituciones bancarias locales.

8 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a pequeños proveedores de bienes y servicios operacionales locales con vencimientos entre 30 y 180 días; la diferencia corresponde a pasivos por convenios con casas comerciales que se devengan en el corto

9 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Un movimiento del impuesto a la renta es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2013	Al 31 de diciembre 2012
Impuesto a la renta		136
Retenciones en la fuente y anticipos pagados		(104)
Saldo final por pagar	-	32

Un resumen de las conciliaciones tributarias es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2012	Al 31 de diciembre 2011
Utilidad contable	443	778
Participacion trabajadores	(66)	(116)
Utilidad base para impuesto a la renta	377	662
Impuesto a la renta registrado en resultados del año	87	136

10 GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2013	Al 31 de diciembre 2012
Retenciones de impuesto a la renta e IVA	26	66
Sueldos y beneficios sociales	87	104
Total	113	170

11 OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

Corresponde a obligaciones con accionistas, que no tienen plazo, fecha, ni tasa de interés definida para su cobro. De acuerdo a las intenciones de la gerencia, éstas pueden ser susceptibles de capitalización.

12 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social - el capital social autorizado consiste al 31 de diciembre de 2012, de 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

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

13 EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe de los auditores independientes (Mayo 9 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.