

# INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2012

## JON & DIE MEDICAL S.A.

### CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
<b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b>	
BALANCE GENERAL.....	2
ESTADO DE RESULTADOS.....	3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	4
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO.....	5
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6-21

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS ACCIONISTAS DE  
JON & DIE MEDICAL S.A.**

1.- HEMOS AUDITADO EL BALANCE GENERAL ADJUNTO DE LA EMPRESA JON & DIE MEDICAL S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CON LOS CORRESPONDIENTES ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES, DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA. DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA. NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE DICHO ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NUESTRA AUDITORÍA.

2.- NO OBSERVAMOS EL CONTRO DEL INVENTARIO FISICO DECLARADO AL 31-XII-2012, YA QUE ESA FECHA FUE ANTERIOR A NUESTRO NOMBRAMIENTO COMO AUDITORES, SI PUDIMOS SATISFACERNOS RESPECTO DE LAS CANTIDADES DEL INVENTARIO EN ESA FECHA POR OTROS PROCED MIEN TUS DE AUDITORÍA.

3 - NUESTRO EXAMEN SE EFECTUÓ DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS EN EL ECUADOR. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE UNA AUDITORÍA SEA DISEÑADA Y REALIZADA PARA OBTENER CERTEZA RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN EXPOSICIONES FROÑEAS O INFRACTAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. UNA AUDITORÍA INCLUYE EL EXAMEN, BASADO EN 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 IMPORTANTES HECHAS POR LA ADMINISTRACION, ASÍ COMO LA EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO. CONSIDERAMOS QUE NUESTRA AUDITORÍA PROPORCIONA UNA BASE RAZONABLE PARA NUESTRA OPINION.

5.- EN NUESTRA OPINIÓN, EXCEPTO POR LOS EFECTOS COMENTADOS EN EL PÁRRAFO 2 EN EL REFERIDO PERIODO DEL 2012, PRESENTA RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA JON & DIE MEDICAL S.A AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, EL RESULTADO DE SUS OPERACIONES, LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 2012 DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS(NIIF COMPLETAS) Y PRACTICAS CONTABLES ESTABLECIDAS O AUTORIZADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

6.- DEBEMOS INFORMAR QUE ESTA EMPRESA PYMES, HA REALIZADO LA IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA –NIIF COMPLETAS- LAS CUALES SON DE CARÁCTER OBLIGATORIA PARA TODAS LAS EMPRESAS DE ACUERDO A LA RESOLUCION No.08.G.DSC.10 DEL 20 DE NOVIEMBRE DE 2008, PUBLICADA EN EL REGISTRO OFICIAL No.498 DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2008, POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

7.- NUESTRA OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS CORRESPONDIENTES AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 DE LA EMPRESA JON & DIE MEDICAL S.A., REQUERIDOS POR DISPOSICIONES VIGENTES, SE EMITIRÁ POR SEPARADO

  
ING. COM. VICTOR CASTRO Z.

Guayaquil, Abril 29 del 2013

REG. No. SCD-RNAE-707

GUAYAQUIL-ECUADOR

**JON & DIE MEDICAL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2012  
JUNTO CON INFORME DEL AUDITOR**

# JON & DIE MEDICAL S.A.

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31/2012

(Expresado en Dolares Americanos)

### ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	288,308.99	
CTAS Y DOC. CLIENTES RELACIONADOS	149,882.03	
CTAS Y DOC. CLIENTES NO RELACIONADOS	3,672,695.07	
OTRAS CTAS. NO RELACIONADOS	20,269.44	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	787,996.20	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	100,857.10	
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	6,606,376.59	
	<b>11,626,385.42</b>	<b>11,626,385.42</b>

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO

INMUEBLES	342,583.16	
MUEBLES Y ENSERES	26,247.40	
MAQUINARIA , EQUIPO E INSTALACIONES	12,147.64	
EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE	20,303.51	
VEHICULOS	30,009.82	
OTRAS PROPIEDADES	8,356.39	
DEPRECIACION	(102,234.34)	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>337,413.58</b>	<b>337,413.58</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>11,963,799.00</b>

### PASIVO CORRIENTE

CTAS Y DOC. POR PAGAR NORELACIONADOS	2,518,128.82	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANC	20,067.03	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,538,195.85</b>	<b>2,538,195.85</b>

### PASIVO NO CORRIENTE

CTAS Y DOC. NO RELACIONADOS	7,688,447.43	
OTRAS PROVISIONES	1,257,027.19	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8,945,474.62</b>	<b>8,945,474.62</b>

### PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5,200.00	
OTRAS RESERVAS	11,990.85	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	337,143.20	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	175,794.48	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>480,128.53</b>	<b>480,128.53</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>11,963,799.00</b>

# JON & DIE MEDICAL S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

### INGRESOS

INGRESOS POR VENTAS		2,771,337.07
OTROS INGRESOS		700.12
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2,772,037.19</b>

### COSTO DE VENTAS

INVENTARIO INICIAL	465,180.05	
COMPRAS	8,225,339.81	
TOTAL INVENTARIO	8,690,519.86	
(-) INVENTARIO FINAL	(6,606,376.59)	2,084,143.27
		<b>687,893.32</b>

### GASTOS GENERALES

SUELDOS Y SALARIOS	111,028.84	
BENEFICIOS SOCIALES	67,221.13	
APORTES AL IESS	20,899.01	
HONORARIOS PROFESIONALES	5,614.93	
ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	6,613.30	
MANTENIM. Y REPARACIONES	74,820.48	
COMBUSTIBLES	11,534.64	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	28,769.93	
SUMINISTROS Y MATERIALES	16,466.25	
TRANSPORTE	13,303.37	
JUBILACION PATRONAL	4,949.00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	32,989.73	
GASTOS DE VIAJES	31,948.19	
DEPRECIACION	16,662.41	
SERVICIOS PÚBLICOS	7,193.94	
OTROS SERVICIOS	161,884.29	562,099.44
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>125,794.48</b>
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJAD.		(18,869.17)
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>106,925.31</b>
IMPUESTO A LA RENTA		(24,592.82)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>82,332.49</b>

## JON & DIE MEDICAL S.A.

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DEL 2012</b>	
<b>(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
COBROS PROCEDENTES DE LAS VTAS. DE BIFNES Y OTROS	2,031,276.40
PAGO A PROVEEDORES POR SUMINISTROS DE BIFNES Y SERVICIOS	(8,000,361.38)
OTRAS ENTRADAS DE EFECTIVO	700.12
	<b>(5,968,384.86)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	<b>(12,964.19)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
FINANCIACIÓN A LARGO PLAZO	6,092,441.44
PAGOS DE PRESTAMOS	(13,174.35)
OTRAS SALIDAS DEL EFECTIVO	190,390.95
	<b>6,269,658.04</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL PERIODO 2012</b>	<b>288,308.99</b>

**JON & DIE MEDICAL S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011**

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Capital futuro	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	utilidad del año	Total
saldo al 31 de diciembre del 2011	5,200.00		11,990.85		235,785.94	101,357.26	354,334.05
Aumento aporte futura Capitalizacion							0.00
reservas de capital							0.00
uso utilidades ejercicios anteriores					101,357.26	(101,357.26)	0.00
aumento capital							0.00
resultados acum. Niif							0.00
utilidad ejercicio actual						175,794.48	125,794.48
							0.00
	5,200.00		11,990.85		337,143.20	125,794.48	480,128.53

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

LA COMPAÑIA EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A., FUE CONSTITUIDA EL 10 DE JUNIO DE 1999 EN GUAYAQUIL, ECUADOR, COMO SE DESPRENDE DEL TESTIMONIO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN PROTOCOLIZADA Y OTORGADA ANTE EL NOTARIO TRIGESIMO DR. PIERO AYCART VINCENZINI. LA EMPRESA TIENE POR OBJETO PRINCIPAL A LA VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPO MEDICO, INCLUIDO PARTES, PIEZAS Y MATERIALES CONEXOS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN USA\$ DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA COMO RESULTADO DEL PROCESO DE LA DOLARIZACIÓN DE LA ECONOMIA A TRAVÉS DEL CUAL EL GOBIERNO ECUATORIANO FIJÓ COMO MONEDA DE CURSO LEGAL DEL PAÍS, EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN FORMA EXPLICITA Y SIN RESERVA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF COMPLETAS.

LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE ACUERDO A NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA AL 1 DE ENERO DEL 2012, HAN SIDO PREPARADOS EXCLUSIVAMENTE PARA SER UTILIZADOS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA COMO PARTE DE CONVERSION A NIIF COMPLETAS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, FUERON PREPARADOS DE ACUERDO COMO SE DEFINE EN LAS NIIF 1 (ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF), EN LO RELACIONADO A LA PREPARACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE ACUERDO A NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012. LOS PCGA ANTERIORES DIFIEREN EN CIERTOS ASPECTOS DE LAS NIIF.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA POSICIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, LOS RESULTADOS INTEGRALES DE LAS OPERACIONES Y SUS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF COMPLETAS).

LA PREPARACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS EN CONFORMIDAD CON NIIF COMPLETAS, REQUIERE QUE LA ADMINISTRACIÓN REALICE CIERTAS ESTIMACIONES Y ESTABLEZCA ALGUNOS SUPUESTOS INHERENTES A LA ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA, CON EL PROPOSITO DE DETERMINAR LA VALUACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ALGUNAS PARTIDAS QUE FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS). EN OPINIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN, TALES ESTIMACIONES Y SUPUESTOS ESTUVIERÓN BASADOS CON PREPARACIÓN DE PERITOS AVALUADORES, UTILIZANDO LA MEJOR INFORMACIÓN DISPONIBLE AL MOMENTO, LOS CUALES PODRÍAN LLEGAR A DIFERIR DE SUS EFECTOS FINALES. EL DETALLE DE LAS ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS SE DETALLAN MAS ADELANTE.

#### **B) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

CONSTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, DEPÓSITOS EN BANCOS FÁCILMENTE CONVERTIBLES EN MONTOS RECONOCIDOS DE CAJA.

#### **C) BANCOS.**

LOS CONTRATOS DE CUENTAS BANCARIAS E INVERSIONES CON FONDOS DE LA EMPRESA, SERÁN REGISTRADOS BAJO LA MODALIDAD DE FIRMAS INDIVIDUALES O CONJUNTAS, AUTÓGRAFAS O ELECTRÓNICAS, Y SIEMPRE A NOMBRE DE LA COMPAÑÍA.

LAS CONCILIACIONES BANCARIAS, DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE LA EMPRESA OBLIGATORIAMENTE SERÁN CONCILIADAS POR EL CONTADOR GENERAL, MES A MES Y PRESENTADAS A LA GERENCIA GENERAL JUNTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SE PROHIBE LA EMISION DE CHEQUES EN BLANCO Y SIN SOPORTES JUSTIFICACIÓN DEL GASTO O COSTO.

TODAS LAS OPERACIONES QUE LA EMPRESA EJECUTE, DE CARÁCTER MERCANTIL, (COMPRA, VENTA) SUS EROGACIONES DE PAGO SE HARÁN ESTRICTAMENTE CON LA EMISIÓN DE CHEQUES CON NOMINACIÓN AL BENEFICIARIO Y CRUZADOS.

#### **D) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

EL PRESENTE DOCUMENTO TIENE COMO OBJETIVO ESTABLECER LAS POLÍTICAS PARA LAS PRESTACIONES DE SERVICIOS, CONCESIÓN DE CRÉDITOS Y RECUPERACIÓN DE VALORES DE UNA MANERA OPORTUNA Y OTROS ASPECTOS DE CARÁCTER CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO, QUE ASEGUREN EL ÉXITO DEL NEGOCIO DE LA EMPRESA Y PERMITA UNA ADECUADA ADMINSTRACION DEL RIESGO CREDITICIO.

TODOS LOS BIENES QUE VENDE LA COMPAÑÍA SON MANEJADOS EN LAS MEJORES CONDICIONES PARA LA EMPRESA, EN LAS VENTAS EN EL PAÍS A INSTITUCIONES PÚBLICAS, EN CUANTO A PRECIOS, CALIDAD, MECANISMOS DE VENTA Y SEGURIDAD EN LA TRANSACCIÓN TANTO DE LA VENTA COMO DEL COBRO.

#### E) INVENTARIO

TODOS LOS REGISTROS CONTABLES DE INVENTARIOS DEBEN REALIZARSE DE ACUERDO A LA NIC 2.

SE DETERMINA QUE PARA LA VALUACIÓN DE INVENTARIOS SE PROCEDERÁ A REALIZARLO POR EL MÉTODO DEL COSTO PROMEDIO DE ADQUISICIÓN EL CUAL NO EXCEDE SU VALOR NETO DE REALIZACIÓN.

LAS BAJAS EN LAS CUENTAS DE INVENTARIOS RECONOCIDAS COMO GASTO, DEBEN SER A VALOR NETO REALIZABLE Y CUMPLIR CON LO DISPUESTO EN LAS NORMAS TRIBUTARIAS. SE DEBERÁ LLEVAR UN REGISTRO ESTADÍSTICO, SOBRE TODOS LOS AJUSTES CONTABLES HECHOS DURANTE EL AÑO. DOCUMENTO QUE EL CONTADOR GENERAL DEBERÁ REPORTARLO COMO HECHO RELEVANTE DENTRO DEL PERIODO ECONÓMICO.

LOS MATERIALES Y SUMINISTROS SE REGISTRARÁN AL COSTO DE ADQUISICIÓN Y SU IMPORTE SE CONSIGNARÁ COMO UN GASTO EN EL PERIODO QUE SE INCURRA.

EL INVENTARIO DE REPUESTOS Y MATERIALES INCLUYE PROVISIÓN PARA OBSOLESCENCIA DE INVENTARIOS, QUE ES DETERMINADA EN BASE AL ANÁLISIS DE ROTACIÓN DE INVENTARIOS EFECTUADO POR LA ADMINISTRACIÓN, EL CUAL CONSIDERA AQUELLOS ÍTEMS QUE NO HAN REGISTRADO MOVIMIENTOS POR MÁS DE UN AÑO.

#### F) ACTIVO FIJO.

LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SON REGISTRADAS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR AL COSTO MENOS LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y EL IMPORTE ACUMULADO DE LAS PÉRDIDAS DE DETERIORO DE VALOR.

LOS GASTOS DE REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS SE IMPUTAN A RESULTADOS EN EL PERIODO EN QUE SE PRODUCEN. EXISTEN PARTES ESTRATÉGICAS DE MAQUINARIAS QUE SON REGISTRADAS SEPARADAMENTE DEL RESTO DE ACTIVOS, PARA LOS CUALES SE REALIZA ANUALMENTE UN ANÁLISIS DEL DETERIORO DE LOS MISMOS, RECONOCIENDO UNA PROVISIÓN PARA EL DETERIORO.

LA UTILIDAD O PÉRDIDA QUE SURJA DEL RETIRO O VENTA DE UN ACTIVO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ES CALCULADA COMO LA DIFERENCIA ENTRE EL PRECIO DE VENTA Y EL VALOR EN LIBROS DEL ACTIVO Y RECONOCIDA EN RESULTADOS. EN CASO DE VENTA O RETIRO SUBSIGUIENTE DE PROPIEDADES

REVALUADAS, EL SUPERAVIT DE REVALUACIÓN ATRIBUIBLE A LA RESERVA DE REVALUACIÓN DE PROPIEDADES RESTANTE ES TRANSFERIDO DIRECTAMENTE A LAS UTILIDADES RETENIDAS.

NO SE DEJARÁ VALOR RESIDUAL EN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, MUEBLES Y ENSERES E INSTALACIONES DEBIDO A QUE ESTOS BIENES AL TERMINO DE SU VIDA ÚTIL SE LOS PUEDE CHATARRIZAR O DONARLOS. ASÍ MISMO SE REGISTRARAN EN CONTABILIDAD COMO EQUIPO DE CÓMPUTO, TODO LO RELACIONADO A HARDWARE Y SUS COMPONENTES ADICIONALES.

TODOS LOS REGISTROS CONTABLES DEBERAN REALIZARSE DE ACUERDO A LA SECCIÓN 17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LOS COSTOS DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS SE DEPRECIAN DE ACUERDO CON EL MÉTODO DE LINEA RECTA. EN FUNCIÓN DE SU VIDA ÚTIL.

A CONTINUACIÓN SE PRESENTAN LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO, CON EL RESPECTIVO CÁLCULO DE DEPRECIACIÓN:

CUENTA CONTABLE

INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%
VEHICULOS	20%
EDIFICIOS	5%

G) OBLIGACIONES BANCARIAS

REPRESENTAN PASIVOS FINANCIEROS QUE SE RECONOCEN INICIALMENTE A SU VALOR RAZONABLE, NETO DE LOS COSTOS DE LA TRANSACCIÓN INCURRIDOS. ESTOS PRÉSTAMOS SE REGISTRAN SUBSECUENTEMENTE A SU COSTO AMORTIZADO; CUALQUIER DIFERENCIA ENTRE LOS FONDOS RECIBIDOS (NETO DE LOS COSTOS DE TRANSACCIÓN) Y EL VALOR DEL MISMO SE RECONOCE EN EL ESTADO DE RESULTADOS DURANTE EL PERIODO DEL PRÉSTAMO USANDO EL MÉTODO DE INTERÉS EFECTIVO.

LAS OBLIGACIONES BANCARIAS SE CLASIFICAN COMO PASIVO CORRIENTE A MENOS QUE LA COMPAÑÍA TENGA DERECHO INCONDICIONAL DE DIFERIR EL PAGO DE LA OBLIGACIÓN POR LO MENOS 12 MESES DESPUÉS DE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

LAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR SON REGISTRADAS A SU COSTO AMORTIZADO.

TODOS LOS PAGOS A PROVEEDORES SE REALIZARÁN CONFORME A LO PACTADO CON LOS ACREEDORES, LO QUE SE DEBE REFLEJAR EN LAS RESPECTIVA ORDEN DE

COMPRA, Y APLICAR EL CORRESPONDIENTE PROCEDIMIENTO DE COMPRAS Y/O PAGOS.

#### H) IMPUESTOS

EL GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA REPRESENTA LA SUMA DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CORRIENTE Y EL IMPUESTO DIFERIDO.

EL IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTE SE BASA EN LA UTILIDAD GRAVABLE (TRIBUTARIA) REGISTRADA DURANTE EL AÑO. LA UTILIDAD GRAVABLE DIFIERE DE LA UTILIDAD CONTABLE, DEBIDO A LAS PARTIDAS DE INGRESOS O GASTOS IMPONIBLES O DEDUCIBLES Y PARTIDAS QUE NO SON GRAVABLES O DEDUCIBLES. EL PASIVO DE LA COMPAÑÍA POR CONCEPTO DEL IMPUESTO CORRIENTE SE CALCULA UTILIZANDO LAS TASAS FISCALES APROBADAS AL FINAL DE CADA PERIODO, PARA EL AÑO 2012 ES DEL 23%.

#### I) BENEFICIOS A EMPLEADOS

EL COSTO DE LOS BENEFICIOS DEFINIDOS (JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO) ES DETERMINADO UTILIZANDO EL METODO DE LA UNIDAD DE CRÉDITO PROYECTADA, CON VALORACIONES ACTUARIALES REALIZADAS AL FINAL DE CADA PERIODO. LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES SE RECONOCEN UTILIZANDO EL ENFOQUE DE LA BANDA DE FLUCTUACIÓN.

LA COMPAÑÍA RECONOCE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA ENTIDAD. ESTE BENEFICIO SE CALCULA DE LAS UTILIDADES LIQUIDAS O CONTABLES DE ACUERDO CON DISPOSICIONES LEGALES.

#### J) PASIVOS A LARGO PLAZO

LOS MONTOS DE LAS CUENTAS O SUBCUENTAS DE PASIVOS A LARGO PLAZO, DEBEN SER POR EL VALOR A CANCELAR EN LOS PERIODOS ECONÓMICOS FUTUROS, LAS CUALES SE DEBEN LLEVAR AL COSTO AMORTIZABLE.

LA CONTABILIZACIÓN DE PROVISIONES SOCIALES, DE JUBILACIÓN Y DESAHUCIO, DEBEN SER RESPALDADAS POR LOS RESPECTIVOS ESTUDIOS ACTUARIALES.

CON EL PROPÓSITO DE OBTENER INDICADORES FINANCIEROS ACTUALES, SE REQUIERE QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO, SE CONTABILICE EN PASIVO CORRIENTE LOS MONTOS QUE CUMPLAN LA DEFINICIÓN DE UN PASIVO CORRIENTE.

## PATRIMONIO

### K) CAPITAL SUSCRITO

LA CUENTA DE CAPITAL SUSCRITO, ÚNICAMENTE SE AFECTARÁ CON REMANENTES DEL EJERCICIO, RESERVAS PATRIMONIALES Y APORTACIONES QUE REALICEN LOS ACCIONISTAS PARA AUMENTO DEL CAPITAL, DEBIDAMENTE SOPORTADO CON LA RESPECTIVA ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS. LA MISMA QUE DEBE SER ELEVADA A ESCRITURA PÚBLICA, TAL COMO LO DISPONE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

### L) RESERVAS

LA CUENTA DE RESERVAS SERÁN AFECTADAS POR LAS PROVISIONES DETERMINADAS POR LEY, ASÍ COMO LAS QUE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTA DECIDA CREAR, DEBIDAMENTE SOPORTADO MEDIANTE ACTA DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

LA COMPAÑÍA DEBE APROPIAR POR LO MENOS EL 10% DE UTILIDAD LIQUIDA, HASTA QUE EL SALDO DE DICHA RESERVA ALCANCE EL 50% DEL CAPITAL PAGADO. LA RESERVA LEGAL NO ESTARÁ DISPONIBLE PARA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS, PERO PUEDE SER CAPITALIZADA EN SU TOTALIDAD O UTILIZADA PARA ABSORBER PÉRDIDAS.

### LL) RESULTADOS

LAS CUENTAS GANANCIAS O PÉRDIDA NETA DEL PERIODO, ÚNICAMENTE SE AFECTARÁ CON REMANENTES DEL EJERCICIO, DESPUÉS DE LA DEPURACIÓN TRIBUTARIA Y PROVISIÓN LEGAL RESPECTIVA.

LAS CUENTAS DE UTILIDADES O PÉRDIDAS ACUMULADAS SE DEBERÁN REGISTRAR POR SEPARADO Y EN ANEXO POR AÑO, EL SOPORTE CONTABLE SERÁ MEDIANTE ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

### M) INGRESOS

SE REGISTRAN DE ACUERDO A LA BASE DEL DEVENGADO. DE CONFORMIDAD CON LO QUE ESTABLECE LA NIC 18; INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

TODOS LOS INGRESOS COBRADOS POR CUALQUIER RUBRO A LOS QUE HACE MENCIÓN EL CATALOGO DE CUENTAS, SE DEPOSITARÁN EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ENTIDAD.

## **N) EGRESOS**

ES RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA GENERAL CUMPLIR Y HACER CUMPLIR LA PRESENTE POLÍTICA PARA EL ADECUADO CONTROL Y MANEJO DE GASTOS DE LA COMPAÑÍA.

TODOS LOS PAGOS Y GASTOS DEBEN SER AUTORIZADOS POR LA GERENCIA GENERAL O POR UN FUNCIONARIO DELEGADO POR LA GERENCIA; DICHO PROCESO DEBERÁ CONTAR PREVIAMENTE CON EL VISTO BUENO DE VERIFICACIÓN QUE SE HAN SEGUIDO TODOS LOS PROCEDIMIENTOS APROPIADOS Y VERIFICANDO QUE LA DOCUMENTACIÓN SEA LA CORRECTA Y QUE CUMPLA CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA Y RETENCIÓN DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO.

TODOS LOS PAGOS SEAN POR; ANTICIPO, ABONO O CANCELACIÓN, QUE SE REALICEN POR CUALQUIER MEDIO (CHEQUES O TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS SAT) DEBERÁN SER NOMINATIVO A NOMBRE O CUENTA DEL BENEFICIARIO (CLIENTE O PROVEEDOR DEL SERVICIO Y/O PRODUCTOS) A EXCEPCIÓN DE AQUELLOS GASTOS REALIZADOS CON FONDO DE CAJA CHICA.

LOS GASTOS OPERATIVOS, ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS, FINANCIEROS, TALES COMO SUELDOS, HONORARIOS, COMISIONES ARRENDAMIENTOS, SERVICIOS, INTERESES DE FINANCIAMIENTO, Y OTROS DEBERÁN SER REGISTRADOS POR EL MÉTODO DEL DEVENGADO.

CON RESPECTO A LAS REMUNERACIONES, EL CONTADOR DEBERÁ REVISAR QUE TODAS LAS REMUNERACIONES A PAGAR SEAN MENSUALES Y/O QUINCENALES, Y QUE ESTÉN EN ESTRICTO APEGO A LAS NORMAS LEGALES VIGENTES.

TODO AUMENTO DE SUELDOS Y SALARIOS QUE SE MODIFIQUE EN LOS ROLES, DEBERÁ TENER LA AUTORIZACIÓN OTORGADA POR EL GERENTE GENERAL Y LA FIRMA DEL JEFE INMEDIATO SUPERIOR DEL EMPLEADO INVOLUCRADO

### **NOTA 2.- CAJA Y BANCO**

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 ES EL QUE A CONTINUACION SE DETALLA:

<b>CAJA CHICA</b>	<b>US\$ DOLARES</b>
EFFECTIVO	200.00
PRODUBANCO	249,359.64
INTERNACIONAL	23,719.26
BOLIVARIANO	15,030.09
<b>TOTAL</b>	<b>288,308.99</b>

**NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES –CORRIENTE  
RELACIONADOS**

WALPESI S.A.	25,181.19
TITANMAX S.A.	124,700.84
<b>TOTAL</b>	<b>149,882.03</b>

**NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 LAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS  
ESTAN CONSTITUIDAS POR SIGUIENTES CLIENTES:

ALVAREZ LARREA EQUIPOS	151,000.00
EQUIPOS MEDICOS ALEM	68,040.00
DT MEDICAL EQUIPOS E INSUMOS	8,750.00
CORPMASTER S.A.	7,280.00
OMNIMED S.A.	229.93
FERROMEDICA	1,332,828.00
VIENNATONE S.A.	1,484.20
ROSOT ENTERPRISES INC	39.00
REPRESENTACIONES MEDICAS JARA	5,000.00
CONSTRUCTORA COVIGON C.A.	346,355.10
GENECTRIC CIA. LTDA.	1,500.00
PAMPAMWED SRL	102,644.91
MEDSTAT INTERNATIONAL, INC	27,600.00
PREIS VARGAS ERIKA	15,000.00
MENDEZ MENDOZA CARLOS	500.00
SUDAMED CORP	16,356.85
VIELECSA VIGILANCIA ELECTRONICA	565.44
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	610,489.80
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	( 545.86)
<b>TOTAL</b>	<b>3,672,695.07</b>

**NOTA 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS (PRESTAMOS  
EMPLEADOS)**

AL 31 DICIEMBRE DEL 2012 QUEDARON CONSTITUIDAS DE LA SIGUIENTE  
MANERA:

ESPINOZA MEJIA WILIS	252.00
FRANCO VELIZ SANTIAGO	252.71
JARAMOLLO OLAYA GEORGINA	10.20
MARQUEZ RIVERA MAYRA	500.00

POLANCO AGUILAR MARTHA	1,400.98
JIMENEZ ZAMBRANO RONALD	9,505.32
ALEXANDRE ORMAZA MANUEL	142.95
GONZÁLEZ CEDILLO SOLANGE	495.01
CHALEN PINEDA LADY	7,581.53
GONZÁLEZ JARAMILLO DIEGO	128.74
TOTAL	20,269.44

**NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, EL SALDO DE CREDITO TRIUBARIO DEL IVA FUE DE US\$ 787,999.19

**NOTA 7.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA FUE:**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 EL SALDO DE RETENCIONES EN LA FUENTE FUE DE US\$67,863.88 EL MISMO QUE SE APLICA AL PAGO IMPUESTO, A LA RENTA.

EL CREDITO POR ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA FUE US\$28,268.30

EL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA FUE US&4,721.93

**NOTA 8.- INVENTARIOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 EL SALDO DE LA CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA ES DE US\$ 6,606,376.59 LA AUDITORIA ELABORA ESTE INFORME UTILIZANDO LA VALORACION PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SE DESCOMPONE EN LOS SIGUIENTES GRUPOS:

INVENTARIOS DE PROD. TERMINADOS	6,606,376.59
TOTAL INVENTARIOS	6,606,376.59

**NOTA 9.- ACTIVO FIJO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, EL DETALLE DE LAS PROPIEDADES ES COMO SIGUE:

ACTIVOS	VALOR
MAQUIN Y EQUIPOS	1,031.50
MUEBLES Y ENSERES	37,363.54
EQUIPOS COMPUTO	20,303.51
VEHICULOS	30,009.82
INMUEBLES	342,583.16
OTROS ACTIVOS	8,356.39
TOTAL ACTIVOS	439,647.92
(-)DEPRECIACION ACUMULA	-102,234.34
TOTAL	337,413.58

LOS ACTIVOS HAN SIDO DEPRECIADOS POR EL METODO DE LINEA RECTA, SEGUN LOS PORCENTAJES ESTABLECIDOS POR EL S.R. I. Y LA SUPER DE COMPAÑIA.

**NOTA 10.-CUENTAS POR PAGAR.-**

LOS SALDOS DE CUENTAS QUE COMPONEN ESTE RUBRO, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 FUERON:

PROVEEDORES	US\$ DOLARES
ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS	37,663.98
OMNIMED S.A	7,280.00
LUIS LOPEZ FIERRO	183.27
MARIA ANA ABARCA GUERRA	386.29
HOSPITAL ABEL GILBERT	23,587.93
BORIS ZURITA	1,000.00
CARLOS MENDEZ	2,243.20
ASOCIACION MEDICOS HOSPITAL NIÑOS	800.00
TMALOGISTICS S.A.	2,130.55
ELEKTA LIMITED	2,140,979.58
BIOMET MICROFIXATION	276,412.07
LATINA SEGUROS	2,172.00
ASEGURADORA DEL SUR	4,175.04
LOUPIT S.A.	1,316.00
SEGUROS ORIENTE	9,356.75
OTROS	8,442.16
<b>TOTAL</b>	<b>2,518,128.82</b>

**NOTA 11- IMPUESTO POR PAGAR**

LA CUENTA IMPUESTO POR PAGAR REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012:

RETENCIONES IVA X PAGAR	1,371.00
RETENCIONES EN LA FUENTE	2,831.79
IMP. RENTA RELACION DEPENDENCIA	239.09
<b>TOTAL</b>	<b>4,441.88</b>

**NOTA 12.-OBLIGACIONES BANCARIAS**

BANCO BOLIVARIANO	20,067.03
<b>TOTAL</b>	<b>20,067.03</b>

**NOTA 13.- OBLIGACIONES CON EL IESS.-**

LA CUENTA CON EL IESS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO:

APORTES PERSONAL 9.35%	1,871.18
APORTES PATRONAL 12.15%	3,156.30
FONDO DE RESERVA	560.86
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	199.66
<b>TOTAL</b>	<b>5,788.00</b>

**NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 LAS PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS QUEDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

DECIMO TERCER SUELDO	794.44
DECIMO CUARTO SUELDO	3,990.12
VACACIONES	3,255.22
PROVISION JUBILACION PATRONAL	13,109.00
<b>TOTAL</b>	<b>21,148.78</b>

**NOTA 15.- CAPITAL**

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN US\$ SIENDO LOS ACCIONISTAS:

GONZALEZ CEDILLO RAFAEL ALBERTO	US\$2,600.00
JARAMILLO OLAYA GEORGINA M.	520.00
GONZALEZ CEDILLO SOLANGE CECILIA	1,040.00
ROMERO LOZADA LUIS EUGENIO	1,040.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,200.00</b>

**NOTA 16.- RESERVA LEGAL**

CONFORME AL ART. 297 DE LA LEY DE COMPAÑIAS ESTABLECE UNA APROPIACION OBLIGATORIA DE UN VALOR NO MENOR DEL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL PARA SU CONSTITUCION HASTA QUE ALCANCE POR LO MENOS EL 50% DEL CAPITAL PAGADO, EL SALDO DE ESTA RESERVA PUEDE SER CAPITALIZADO O UTILIZADO PARA CUBRIR PÉRDIDAS, SU VALOR ES: US\$11,990.85

**NOTA 17.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 ESTA CUENTA TIENE UN SALDO DE US\$337,143.20 PRODUCTO DE UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS POR LOS ACCIONISTAS, VALOR QUE ASI MISMO LO PUEDEN UTILIZAR PARA AUMENTO DE CAPITAL O CUBRIR PÉRDIDAS.

**NOTA 18.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCION Y PERCEPCION**

UTILIZANDO UN MUESTREO PARA LA REVISION DE LOS DOCUMENTOS Y DE ACUERDO CON LOS REGISTROS CONTABLES CORRESPONDIENTES, SE OBSERVA QUE LA EMPRESA HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE RETENER, DECLARAR, EMITIR CERTIFICADOS DE RETENCION Y CON EL PAGO MENSUAL DE LAS RETENCIONES HECHAS, EN EL MES INMEDIATO ANTERIOR EN LOS LUGARES SEÑALADOS PARA ELLO. COMO AGENTE DE PERCEPCION TAMBIÉN HAN PRESENTADO LAS RESPECTIVAS DECLARACIONES MENSUALES. LA VERIFICACION DE LA EXACTITUD DE LAS RETENCIONES EN LA FUENTE SERÁ HECHA POR LOS FEDATARIOS DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

**NOTA 19.- EVENTOS POSTERIORES**

DE ACUERDO A LA INFORMACION DISPONIBLE A LA FECHA DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, DEBEMOS INDICAR, QUE EN LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, NO HA OCURRIDO HECHOS RELEVANTES QUE TENGAMOS QUE COMENTAR.

**NOTA 20.- CONTINGENCIAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, LA COMPAÑÍA NO PRESENTA SALDOS EN LOS ACTIVOS PASIVOS CONTINGENTES.

**NOTA 21.- CONCILIACION TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 LA CONCILIACION TRIBUTARIA ES COMO SIGUE:**

CONCILIACION TRIBUTARIA 2012	DOLARES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	125,794.48
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-18,869.17
UTILIDAD GRAVABLE	106,925.31
23% IMPUESTO RENTA CAUSADO	-24,592.82
-RETENCIONES EN LA FUENTE	-32,123.91
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR FAVOR	-7,531.09