

## **COMERHID S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **COMERHID S.A.** Se constituyó en el cantón Guayaquil Provincia del Guayas por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo del Cantón Guayaquil el 25 de Septiembre del 2008, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías y mediante resolución 08.G.IJ.0006949.

El objeto social de la compañía es: Servicios de Instalación, mantenimiento y reparación de equipos médicos, comercializar equipos e insumos médicos. El plazo será de cincuenta años (50) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos Financieros que se llevan al valor razonable.

Estas políticas han sido definitivas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**ACTIVOS FINANCIEROS:** Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado.

#### **MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de cada una de las entidades de Grupo se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda funcional y de presentación.

#### **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Emitidas por International Accounting Standards Board (en adelante "IASB), según los requerimientos y opciones por las Superintendencia de Compañía.

Los Estados Financieros reflejan la Situación Financiera de **COMERHID S.A.**, al 31 de diciembre del 2013, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de Efectivo por el periodo terminado en esa fecha.

**COMERHID S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTAS	2013	2012
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>10101</b>	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>A</b>	4.028,73	12.084,00
<b>10102</b>	ACTIVOS FINANCIEROS	<b>B</b>	-	480,00
<b>10103</b>	INVENTARIOS	<b>C</b>	59.636,42	63.066,27
<b>10105</b>	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>E</b>	12.986,16	18.269,26
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>76.651,31</b>	<b>93.899,53</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>10201</b>	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<b>H</b>	109.247,66	113.436,55
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>109.247,66</b>	<b>113.436,55</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>185.898,97</b>	<b>207.336,08</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>20103</b>	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<b>CC</b>	19.282,32	41.851,18
<b>20107</b>	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<b>GG</b>	2.006,74	3.861,53
<b>20108</b>	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	<b>II</b>	33.708,13	27.638,32
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>54.997,19</b>	<b>73.351,03</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>20204</b>	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	<b>ÑÑ</b>	90.000,00	90.000,00
<b>20207</b>	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<b>SS</b>	1.035,00	678,00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>91.035,00</b>	<b>90.678,00</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>146.032,19</b>	<b>164.029,03</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
<b>301</b>	CAPITAL	<b>XX</b>	800,00	800,00
<b>304</b>	RESERVAS		2.139,09	2.139,09
<b>306</b>	RESULTADOS ACUMULADOS		40.367,96	66.718,57
<b>307</b>	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(3.440,27)	(26.350,61)
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>39.866,78</b>	<b>43.307,05</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>185.898,97</b>	<b>207.336,08</b>

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: SORNOZA ARANA KEVIN BRYAN  
 RUC: 0930318019001

  
 FIRMA CONTADORA  
 NOMBRE: MACIAS VERA YENNI GERMANIA  
 RUC: 1303886608001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Banco</b>	<b>A-2</b>		
Banco Promerica 01-01039524-88		4.028,73	12.084,00
		<u>4.028,73</u>	<u>12.084,00</u>

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

<b>B. ACTIVOS FINANCIEROS:</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>B-8</b>		
		0,00	480,00
		<u>0,00</u>	<u>480,00</u>

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, y otras cuentas que se originan por actividades distintas a la actividad original de la entidad.

<b>C. INVENTARIO</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Inv. de Prod. Term. Y Mer. En Alm. Comprado de Terceros</b>	<b>C-6</b>		
Inventario de Mercaderías		59.636,42	63.066,27
		<u>59.636,42</u>	<u>63.066,27</u>

Se efectuaran como políticas el conteo físico del inventario al final de cada mes. Se determinaran diferencias entre lo físico y lo registrado contablemente, de existir algún faltante y/o sobrante será cargado al resultado del ejercicio.

<b>E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Credito Tributario a Favor De La Empresa (IVA),</b>	<b>E-1</b>		
Credito Tributario a Favor De La Empresa (I.R.)	E-2	11.840,87	17.304,13
Anticipo de Impuesto a la Renta	E-3	611,37	965,13
		533,92	0,00
		<u>12.986,16</u>	<u>18.269,26</u>
 <b>Credito Tributario a Favor De La Empresa (IVA),</b>	<b>E-1</b>		
IVA en Compras		3553,8	9.472,78
Retencion IVA		8.287,07	7.831,35
		<u>11.840,87</u>	<u>17.304,13</u>
 <b>Credito Tributario a Favor De La Empresa (I.R.)</b>	<b>E-2</b>		
Retencion Fuente por Pagar		611,37	965,13
		<u>611,37</u>	<u>965,13</u>
 <b>Anticipo de Impuesto a la Renta</b>	<b>E-3</b>		
Anticipo de Impuesto a la Renta		533,92	0,00
		<u>533,92</u>	<u>0,00</u>

Son valores que representan creditos tributarios fiscales

## H.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2012	AUMENTO	DISMINUCION	SALDOAL 31/12/2013
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	37.100,00	0,00	0,00	37.100,00
Edificio	15.900,00	38.015,48	0,00	53.915,48
Construccion en Curso	38.015,48	0,00	-38.015,48	0,00
Muebles y Enseres	3.439,48	0,00	0,00	3.439,48
Maquinaria y Equipo	5.042,95	0,00	0,00	5.042,95
Equipo de computacion y Software	1.922,04	0,00	0,00	1.922,04
Vehiculo, Equipo de Transporte y Equipo Caminero Movil	14.500,00	0,00	0,00	14.500,00
	<b>115.919,95</b>	<b>38.015,48</b>	<b>-38.015,48</b>	<b>115.919,95</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Muebles y Enseres	-1.427,91	0,00	-848,25	-2.276,16
Equipo de computacion y Software	-1.055,49	0,00	-440,64	-1.496,13
Vehiculo, Equipo de Transporte y Equipo Caminero	0,00	0,00	-2.900,00	-2.900,00
	<b>-2.483,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.188,89</b>	<b>-6.672,29</b>
	<b>113.436,55</b>	<b>38.015,48</b>	<b>-42.204,37</b>	<b>109.247,66</b>

Las partidas de propiedades, planta y equipo serán medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIIF para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento

Se reconocerán como propiedad planta y equipo a todos los bienes que cumplan con la materialidad a la toma de decisiones, esta materialidad será reflejada según los indicadores financieros.

		2013	2012
<b>CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR / LOCALES</b>			
Proveedores Varios	CC-1	19.282,32	41.851,18
		<b>19.282,32</b>	<b>41.851,18</b>

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

		2013	2012
<b>GG.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
Con la administración tributaria	GG-1	139,72	2.102,58
Con el IESS	GG-3	316,40	301,02
Beneficios de Ley a Empleados	GG-4	1.550,62	1.457,93
		<b>2.006,74</b>	<b>3.861,53</b>
Con la administración tributaria	GG-1		
Retencion en la Fuente por Pagar		44,32	62,36
Retencion del IVA por Pagar		95,40	109,80
		<b>139,72</b>	<b>172,16</b>

<b>Con el IESS</b>	<b>GG-3</b>		
Aporte Individual 9.35%		137,58	130,41
Aporte Patronal 12.15%		<u>178,82</u>	<u>170,61</u>
		<b>316,40</b>	<b>301,02</b>

<b>Beneficio de Ley a Empleados</b>	<b>GG-4</b>		
Decimo Tercer Sueldo		122,67	116,66
Decimo Cuarto Sueldo		1.060,00	973,32
Vacaciones		<u>367,95</u>	<u>367,95</u>
		<b>1.550,62</b>	<b>1.457,93</b>

Son valores que deberan ser canceladas a la administracion tributaria y aportes sociales de los trabajadores al IESS.

		2013	2012
<b>II.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>			
<b>Cuentas por Pagar Accionistas</b>	<b>II-1</b>		
Ramon Augusto Sornoza Arana		<u>33.708,13</u>	<u>27.638,32</u>
		<b><u>33.708,13</u></b>	<b><u>27.638,32</u></b>

		2013	2012
<b>ÑÑ.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P</b>			
<b>Cuentas por Pagar Accionistas</b>	<b>ÑÑ-1</b>		
Marlene Arana		40.000,00	40.000,00
William Sornoza		<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>
		<b><u>90.000,00</u></b>	<b><u>90.000,00</u></b>

		2013	2012
<b>SS.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			
Estudio Actuarial- Jubilacion patronal		863,00	562,00
Estudio Actuarial- bonificacion por Desahucio		<u>172,00</u>	<u>116,00</u>
		<b><u>1.035,00</u></b>	<b><u>678,00</u></b>

	2013	2012
<b>XX. CAPITAL</b>		
Capital Social	800,00	800,00
	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>

Se considera patrimonio el conjunto de los bienes y derechos pertenecientes a una persona, física o jurídica.

**RESERVAS**

Reserva Legal	400,00	400,00
Reservas Facultativa y Estatutarias	1.739,09	1.739,09
	<u>2.139,09</u>	<u>2.139,09</u>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Ganancia Acumulada	40.367,96	66.718,57
	<u>40.367,96</u>	<u>66.718,57</u>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Perdida Neta del Periodo	-3.440,27	-26.350,61
	<u>-3.440,27</u>	<u>-26.350,61</u>

CONTIENE TODOS LOS VALORES QUE CONFORMAN EL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA