

MEDANER S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2012

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Política Contable

Son expresados a su valor nominal y corresponden a Facturas emitidas y ocasionalmente incluyendo instrumentos de cobro, que no generan intereses. La Gerencia no hace estimaciones, para cobranzas dudosas, porque la antigüedad mayor es máxima de 90 días, las mismas que son recuperadas. Adicionalmente la Gerencia efectúa revisiones mensuales de la cartera que tienen antigüedad menor a 90 días. El Rubro Otras Cuentas por Cobrar, corresponde al Crédito Fiscal que queda a favor de la Empresa al 31.12.2012, por el Impuesto al Valor Agregado.

Composición:

Facturas por Cobrar	44.187,20
---------------------	-----------

Antigüedad:

Vigentes	32.860,10
Vencido hasta 30 días	9.157,00
Vencido mas de 30 días	2.170,10

Otras Cuentas por Cobrar:

Crédito fiscal a favor I.V.A.	5.262,51
-------------------------------	----------

INVENTARIOS

Política Contable

Los inventarios estan valorados al Valor Neto Realizable, El Menor. El Valor Neto realizable es el Precio de Venta, que la Gerencia estima que se venderá, consiste en el Valor Razonable menos el Costo de Adquisición, menos el costo de venderlos. Su valuación se establece bajo el método promedio ponderado.

El deterioro a Valor Neto realizable, es calculado cada seis meses en base a cotizaciones, revisiones y análisis.

El Rubro corresponde:

Valor en Libros	566.439,80
Menos: Deterioro de inventarios	48.526,90

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Política Contable

La empresa básicamente es propietaria y mantiene bajo su control y riesgo vehículos para transporte, venta y distribución de mercadería.

Se contabiliza al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación Acumulada. La Gerencia dispuso calcular el Valor Recuperable: basado en el Valor Razonable menos el Costo de venderlos contra su valor de uso, determinándose que no se estableció un Mayor Valor.

La depreciación se calcula a vida útil productiva de 5 años, bajo el método lineal no acelerado.

Presentación de saldos:

Costo	M. y Enseres	Vehiculos	Equipo de Computac.	Total
al 01.01.2012	725,66	94.787,50	1.013,00	96.526,16
Adiciones	-	-	-	-
Retiros y Ventas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-
Saldo al 31.12.2012	725,66	94.787,50	1.013,00	96.526,16
Depreciación Acumulada				
Al 01.01.2012	145,14	26.734,62	668,58	27.548,34
Depreciación 2012	37,36	18.957,50	0	18.994,86
	182,50	45.692,12	668,58	46.543,20

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Política Contable

Corresponde a Facturas del Exterior F.O.B., por Importaciones correspondientes a la actividad comercial y por deudas tributarias, IESS y Empleados.

Se compone del Rubro:

Importe a Pagar Proveedores del Exterior 59.957,16

Otras Cuentas por pagar:

Con el SRI. 21.116,34
Con el IESS. 9.082,08
Con empleados 11.718,17

ACTIVOS INTANGIBLES

Política Contable

Se contabilizan en base al importe de tramitar la constitución y organización de la empresa. El deterioro se calcula en base a las normas NIIF.

Gastos de Constitución:

Saldo al 01.01.2012	850,00
Amortización Acumulada al 31,12,2012	(510,00)
Deterioro al 31.12.2012	(340,00)

INGRESOS

Política Contable

Los Ingresos por venta de bienes, se contabilizan de acuerdo a la mercadería facturada y entregada en el domicilio comercial del cliente o personalmente, según el caso. Los Otros ingresos corresponden a los rubros de reembolsos de gastos de transporte, reparaciones, asesoramiento, etc., que no generan intereses.

Se compone el rubro:

Ventas	1.021.692,72
Otros ingresos	49.139,40

GASTOS OPERACIONALES(Administración, Ventas, financieros.)

Política Contable

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRI., emitidos por terceros, por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad comercial. También corresponde a pagos al personal.

Administrativos

Empleados	65.465,58
Servicios de Terceros	8.345,60
Amortizaciones intangibles	170,00
Otros	87.892,41
Deterioro Inventarios	48.526,90

De Ventas

Empleados	94.241,03
Otros	24.816,74

Financieros

Intereses Bancarios	169,56
---------------------	--------

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

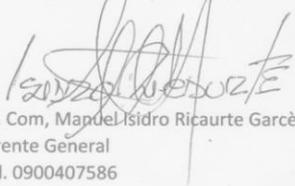
Política Contable

Se calculan bajo el sistema del Estado de Situación Financiera, que son diferencias transitorias entre

Activos y Pasivos financieros y tributarios, aplicando a la diferencia neta la tasa del Impuesto a la Renta para establecer la Ganancia Gravable se aumentan los gastos no deducibles.

Utilidad del Ejercicio antes de impuestos	28.974,64
Mas: Gastos No deducibles	30.105,84
Utilidad Gravable	59.080,48
Impuesto Causado	13.588,51

Saldo de Activos y Pasivos diferidos al 31,12,2012


Ing. Com, Manuel Isidro Ricaurte Garcès
Gerente General
Ced. 0900407586


C.P. Hugo Leopoldo Pèrez Vargas
RUC. 0902490077001
Registro: 17958
Contador