

**MEDANER S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 **EJERCICIO ECONOMICO 2013**

**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 30 días, las mismas que son recuperadas. Adicionalmente la Gerencia efectúa revisiones mensuales de la cartera que tienen antigüedad menor a 30 días. El Rubro Otras Cuentas por Cobrar, corresponde al Crédito Fiscal que queda a favor de la Empresa al 31.12.2013, por el Impuesto al Valor Agregado.

**Composición:**

Facturas por Cobrar	69.523,80
---------------------	-----------

**Antigüedad:**

Vigentes	67.120,60
Vencido mas de 30 días	2.403,20

**Otras Cuentas por Cobrar:**

Crédito fiscal a favor I.V.A.	3.498,71
-------------------------------	----------

**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.

La provisión a valor neto realizable, es calculada cada seis meses, en base a cotizaciones, revisiones y análisis.

**El Rubro corresponde:**

Valor en Libros	808.552,90
Menos: Provisión a V.N.R.	24.128,60

**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.	Camaras de Seguridad	
al 01.01.2012	725,66	94.787,50	1.013,00	-	96.526,16
Adiciones	-	-	-	2.340,80	2.340,80
Retiros y Ventas	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-
Saldo al 31.12.2012	725,66	94.787,50	1.013,00	2.340,80	98.866,96

### Depreciación Acumulada

Al 01-01-2013	182,50	45.692,12	668,58	-	46.543,20
Depreciación 2013	72,57	18.957,50	344,42	106,91	19.481,40
	255,07	64.649,62	1.013,00	106,91	66.024,60

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

#### Política Contable

Corresponde a Facturas del Exterior F.O.B., por Importaciones correspondientes a la actividad comercial, otros acreedores locales, Deudas tributarias, con el IESS y con empleados

Se compone del Rubro:

Importe a Pagar Proveedores del Exterior	573.174,03
<b>Otras Cuentas por pagar:</b>	
Varias cuentas.	16.584,20
Con el SRI.	5.675,69
Con el IESS.	2.136,40
Con empleados	17.329,32

### 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.

Se compone el rubro:

Ventas	1.051.480,27
--------	--------------

#### **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	81.889,93
Servicios de Terceros	7.875,57
Impuestos y otros.	11.996,10
Otros	8.359,16
Deterioro Inventarios	24.128,60
Depreciaciones no aceleradas	523,90

##### **De Ventas**

Empleados	93.366,47
Servicios de terceros	24.303,85
Otros	8.954,75
Depreciaciones no aceleradas	18.957,50

##### **Financieros**

Intereses Bancarios	79,52
---------------------	-------

#### **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

##### **Política Contable**

Se calculan bajo los Registros que generan el Estado de Situación Financiera, son contabilizaciones de Activos y Pasivos tributarios, aplicando a la diferencia neta la tasa del Impuesto Renta, según el caso, para establecer la Ganancia **Gravable se aumentan los gastos no deducibles.**

Utilidad del Ejercicio antes de impuestos	54.130,95
Mas: Gastos No deducibles	11.948,10
Utilidad Gravable	66.079,05
Impuesto Causado	14.537,39

Saldos de Activos y Pasivos diferidos



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



C.P. Hugo Leopoldo Pérez Vargas  
RUC. 0902490077001