

**MEDANER S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2014**

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

**Politica 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 saldo a liquidarse en la declaración del formulario 101 del año 2014, que corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta 2014.

**Composición:**

Facturas por Cobrar	18.372,58
---------------------	-----------

**Antigüedad:**

Vigentes	15.984,60
Vencido mas de 30 días	2.387,98

**Otras Cuentas por Cobrar:**

Anticipo impuesto renta	5.527,30
-------------------------	----------

Nota.- El saldo a pagar por Impuesto a la Renta es de \$204,00, el cual se refleja como sigue:

Saldo de Cuenta Contable Imp. Renta por pagar	5.731,30
Saldo de Cuenta Contable anticipo Imp. Renta	5.527,30

ES necesario anotar que SUPERCAS, en el Estado de Situación Financiera, en relación al presentado conjuntamente con el SRI, establece diferencia por \$ 5.527,30, porque considera solo el saldo de \$ 204,00 en la cuenta Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio:

Total Activos SRI.	991.736,62
Total Activo SUPERCAS	986.209,32

**INVENTARIOS**

**Politica Contable**

Los inventarios estan valorados al Costo de la mercaderia puesta en bodega una vez determinada su valuación sobre la base de un promedio ponderado. Cada 6 meses se calcula el Valor Neto Realizable, en función de cotizaciones y análisis de mercado, para establecer el Valor Razonable, menos los costos de vender. El valor que constan en los Estados Financieros

es el MENOR.

El Rubro corresponde:

Mercadería Comprada a Terceros	852.739,01
Menos: Provisión a V.N.R.	(29.563,50)

## 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; así como equipos e instalaciones, computadores y software, muebles y enseres, y otras PPyE.

Se contabilizan al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación Acumulada, menos pérdidas por deterioro. La Gerencia anualmente dispone establecer el VALOR RECUPERABLE, que es el mayor entre el valor de mercado menos gastos de vender y su VALOR EN USO, de acuerdo al flujo de efectivo que generen los activos en el futuro.

El método de depreciación que se aplica es el de Línea Recta No Acelerada.

La vida útil se considera la real y no la determinada para efectos impositivos, efectuándose los ajustes contables del caso.

Presentación de saldos:

Costo	M. y Enseres	Vehiculos	Equipo de Computac.	Equipos e instalaciones	Construcciones en curso
al 01.01.2014	725,66	94.787,50	1.013,00	2.340,80	-
Adiciones	26.615,00	-	8.200,00	34.681,81	38.880,00
Retiros y Ventas	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>27.340,66</b>	<b>94.787,50</b>	<b>9.213,00</b>	<b>37.022,61</b>	<b>38.880,00</b>

### Depreciación Acumulada

Al 01-01.2014	(255,07)	(64.649,62)	(1.013,00)	(106,91)	-
Depreciación 2014	(72,56)	(16.676,82)	-	(2.731,92)	-
<b>Al 31.12.2014</b>	<b>(327,63)</b>	<b>(81.326,44)</b>	<b>(1.013,00)</b>	<b>(2.838,83)</b>	<b>-</b>
Deterioro Acumulado		(13.361,06)			
<b>Saldo PPE. Al 31.12 2014</b>	<b>27.013,03</b>	<b>100,00</b>	<b>8.200,00</b>	<b>34.183,78</b>	<b>38.880,00</b>

## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

### Política Contable

Corresponde a importaciones de mercadería terminada, a importe F.O.B., por empresas del exterior No Relacionadas, así como a proveedores locales No relacionados, otras cuentas

por pagar según el siguiente detalle:

**Corriente:**

Se compone del Rubro:

Importe a Pagar Proveedores del Exterior	395.663,04
Importe a pagar a Proveedores locales	35.188,54
<b>Otras Cuentas por pagar:</b>	
Varias cuentas.	15.168,50
Con el SRI.	5.731,30
Con el IESS.	3.089,69
Con empleados	18.932,80

**No corriente**

Accionistas	54.628,00
No relacionados Locales	378.833,36

**INGRESOS**

**Politica 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; es decir se contabilizan cuando se ha transferido el control de la mercadería al cliente, lo que implica a su vez transferencias de las ventajas y los riesgos.

**INGRESOS ORDINARIOS**

El rubro consiste en:

Ventas de Accesorios y repuestos telefonía móvil	1.105.808,65
--	--------------

**GASTOS OPERACIONALES(Administración, Ventas, financieros.)**

**Politica 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; es necesario anotar que se registran cuando hemos asumido las ventajas y los riesgos; también constan los gastos devengados por empleados.

**Administrativos**

Empleados	88.026,57
Servicios de Terceros	10.619,78
Impuestos y otros.	11.258,60
Otros Bienes de Terceros	2.422,09

**De Ventas**

Empleados	107.170,37
-----------	------------

Servicios de terceros	15.125,15
Otros	1.152,95

**Financieros**

Intereses Bancarios	51,13
Comisiones bancarias	236,87

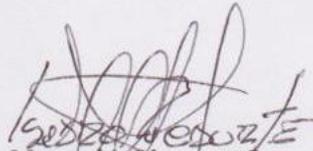
**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

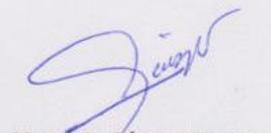
**Politica Contable**

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

Utilidad del Ejercicio antes de impuestos	60.065,79
Mas: Gastos No deducibles	11.258,60
Utilidad Gravable	71.324,39
Impuesto Causado	15.691,37

Saldos de Activos y Pasivos diferidos -

  
**Manuel I. Ricaurte G.**  
Gerente General  
Ced. 0900407586

  
**Hugo L. Pérez Vargas**  
Reg. 15958