

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No 1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES

En la ciudad de Milagro Provincia del Guayas, Republica del Ecuador, el 11 de Septiembre del 2011, se constituyó la compañía DISTRIBUIDORA ARELLANO MACIAS S.A. RUC # 0992646586001, con un capital inicial suscrito de \$ 800.00 dólares, con las actividades en venta al por mayor y menor de equipo médico, incluso partes y piezas y materiales conexos.

El plazo de duración de la empresa es de cien años, sus acciones son ordinarias y normativas de un dólar cada una.

NOTA No 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La Compañía DISTRIBUIDORA ARELLANO MACIAS S.A., lleva sus registros contables establecidas por la superintendencia de compañías del Ecuador que es la entidad responsable oficializar estas normas, y con estos antecedentes adopto las mismas a partir del 1º de Enero del 2012, por lo que su fecha de inicio para el periodo de transición a esas normas fue el 1º de Enero del 2011, tal como lo dispuso la superintendencia de compañías del Ecuador mediante resolución No. 08.G.DSC firmada el 20 de noviembre del 2008.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar.

PERIODO CONTABLE

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Este rubro comprende el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corriente bancarias y depósitos a la vista en bancos.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEUDORES

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los servicios ven el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se califican como activos corrientes. De lo contrario se presentaran como activos no corrientes.

PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS

Este rubro comprenden los equipos de computación, muebles y enseres, equipos de oficina, equipos médicos y vehículos que se presentan al costo más transacciones menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra incluyendo aranceles, e impuestos no reembolsables (en caso de ser importados) y cualquier otro costo para poner los activos en operación.

La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil, y los métodos de depreciación son revisados y ajustados si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calculó en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta.

PROVISIONES

Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose al gasto relacionado en el estado de resultados.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presenta como pasivos no corriente.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se rediman al costo amortizado usando el método de interés de efectivo si es el caso.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

Los Ingresos por Ventas de servicios en general se reconocen al valor razonable de los que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidas íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado el despacho de estos, momento en el cual se transfieren al comprador los riesgos significativos de la propiedad de estos servicios.

El costo de venta de los servicios se registra una vez que estos han sido despachados y entregados a clientes, en paralelo a la factura emitida.

Los Gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

NOTA No 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro comprende lo siguiente:

Caja y Fondos Fijos	\$ 0,00
Cuenta Corriente Bancaria	\$ 0,00
	<hr/>
	\$ 0,00

NOTA No 4.- PAGOS ANTICIPADOS

La Composición de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Impuesto Renta Crédito	\$ 2.961,80
	<u>\$ 2.961,80</u>

NOTA No 5.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, este rubro representa el valor de las obligaciones a cargo de la compañía, contraídas localmente por concepto de adquisiciones de insumos, medicamentos, así como otros bienes y servicios para complementar el proceso operativo en desarrollo de las operaciones con objeto social, su composición y clasificación es la siguiente:

Proveedores Locales	\$ 96.227,65
Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$ 30.703,65
	<u>\$ 126.931,30</u>

NOTA No 6.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2013, estos rubros representan las obligaciones laborales de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria; así como de importes retenidos a favor de la institución de Seguridad Social, y los impuestos retenidos por operaciones comerciales generados en el 2013 a favor de la entidad. Su composición y clasificación es la siguiente:

Obligaciones Con la Administración Tributaria	\$ 358,11
Obligaciones con el IESS	\$ 859,28
Otras Obligaciones por Pagar Diversas Relacionadas	\$ 59.857,54
	<u>\$ 61.074,93</u>

NOTA No 7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, el Capital Suscrito de la compañía es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 800 acciones ordinarias y normativas de un dólar cada una. En los dos ejercicios se mantiene el monto.



Alex Mite Salazar
Contador
R.U.C.: 0921605895001