



## REPRESENTACIONES MEDICAS CONEXOMED CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS BALANCES

#### 1. Notas de Carácter General

##### Nota 1.1.- Actividad Económica Y Operaciones

Representaciones Médicas Conexomed Cía. Ltda. Es una Compañía constituida el 8 de Julio de 2011 con el objetivo de proveer al sector de servicios médicos de equipos y suministros médicos de excelente calidad y a precios muy competitivos, para lograr esta meta la Compañía adquiere más de 90% de los insumos y equipos para la venta en el exterior directamente de los fabricantes.

##### Nota 1.2.- Cumplimiento de las Normas de Internacionales de Información Financiera

Representaciones Médicas Conexomed Cía. Ltda. ha elaborado sus estados financieros de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's para PYMES) y están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal y oficial en la República del Ecuador.

#### 2. Notas De Carácter Especifico

Explicación de las cuentas contables de los Estados Financieros

##### Nota 2.1 Efectivo y Equivalentes De Efectivo

CUENTA	2012	2013
Caja Chica	38,83	65,29
Banco Pichincha	2.954,90	0,00
Inversión A Plazo Fijo	500,00	500,00

La inversión a plazo fijo es a 90 días plazo con el 2,10% de rendimiento anual la misma que se ha renovado permanentemente, manteniendo incluso hasta el final del ejercicio 2013.

La cuenta corriente que la Compañía mantiene en el Banco Pichincha al final del ejercicio es un sobregiro de US\$ 3.180,00 el cual fue transferido al Grupo de Pasivos Corrientes hasta cubrir el mismo, lo que está previsto que será en los primeros días del mes de enero del año 2014.



## Nota 2.2 Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén

En el grupo de los inventarios se realizó el respectivo análisis de VNR y se determinó que el costo histórico de los mismos son menores al Valor Neto Realizable, por lo tanto estos están valorados al Costo Histórico:

CUENTA	2012	2013
Inventario de Producto En Almacén	10.606,34	24.734,83

### Conciliación de Inventarios

31/12/2013

Código	Artículo	Existencia	Valor
100101	Jeringas CT Tripack 200ML	100	1.200,00
1100HG	Papel Termico Uistar	1	11.593,94
486-310	Supertab Bolus 1.0cmx30cm SQ	1	332,51
505400C	Sistema Halo Craneal Halo Ring	1	934,86
545800K	Cha ecc Para Ensamble De Halo	1	1.083,35
600101	Conectores Simples	750	1.149,32
600102	Dua Hear CT Y - Correcting Tub	100	211,29
75165	Guantes Quirug ccs 6.5	149	278,35
75170	Guantes Quirug ccs 7.0	28	48,00
75175	Guantes Quirug ccs 7.5	55	94,30
82260	Guantes Quirug ccs 6.0	135	183,48
82265	Guantes Quirug ccs 6.5	1	1.686,81
82270	Guantes Quirug ccs 7.0	1	2.332,30
82275	Guantes Quirug ccs 7.5	1	2.214,01
82280	Guantes Quirug ccs 8.0	257	349,59
COL PLOMADO	Collarín Plomado	7	403,29
Gel	Gel Ga ones	2	13,60
LPDCI-160	Conector Medrad-Vistro 1	250	380,00
MAN. PLOMADO	Mandil Plomado	1	107,63
PHP-T3M	Collarín Philadelphia Mediano	1	12,50
PHP-T3S	Collarín Philadelphia Pequeño	1	12,50
PHP-TINFAN.	Collarín Philadelphia Infantil	1	12,50
PHP-TP	Collarín Philadelphia Ped atricc	1	12,50
SD-2GB	Tarjeta de Memoria 2GB	13	88,20
		<b>Valor En Inventarios:</b>	<b>24.734,83</b>
		<b>Saldo En Balance:</b>	<b>24.734,83</b>
		<b>Fuera De Balance:</b>	<b>0,00</b>



## Nota 2.3 Cuentas a Clientes No Relacionados

Corresponden a las cuentas por facturas pendientes de cobro a clientes cortado al 31/12/2013; cuyo vencimiento máximo es de 90 días, plazo dentro del cual se mantienen el 95% de las cuentas. Con el saldo de Centro Médico Quirúrgico Pichincha se realizó una negociación y se llegó a un acuerdo mediante el cual se cancelará en cuotas iguales hasta el año 2015 con los respectivos intereses.

CUENTA	2012	2013
Cuentas Por Cobrar A Clientes	9.686,95	34.722,49

### Conexomed Cia Ltda\_2013

Bartolomé Davila 1-71 Y Pedro Valverde

### Análisis De Cuentas Por Cobrar

31/12/2013

Cliente	Total	0 - 30 Días	31 - 60 Días	61 - 90 Días	+90 Días
Andres Esteban Corcova Unda	84,00	0,00	84,00	0,00	0,00
Carvagu S.A.	171,84	0,00	171,84	0,00	0,00
Centro Medico Quirurgico Pichincha	3.350,88	1.490,17	0,00	0,00	1.860,71
Clinica Pasteur	34,25	34,25	0,00	0,00	0,00
Clinica San Gabriel Sanclí Cia. Ltda.	316,35	316,35	0,00	0,00	0,00
Edmundo Guerra	168,00	0,00	0,00	0,00	168,00
Fundacion Dr. Eduardo Mesquera Benalcazar	86,03	0,00	86,03	0,00	0,00
Clinica de la Mujer GINECOMED	805,50	151,10	605,50	0,00	0,00
Hospital De Especialidades de las Fuerzas Armadas	5.584,57	0,00	5.584,57	0,00	0,00
Hodevalles Hospital De los Valles S.A	1.745,25	805,50	939,75	0,00	0,00
Hospital de Rio HOSPIRIO S.A	300,72	300,72	0,00	0,00	0,00
Hospital Vozandes Quito	1.127,71	832,35	295,35	0,00	0,01
IESS Hospital Regional Jose Carrasco A.teaga	15.331,35	15.331,35	0,00	0,00	0,00
Jativa Silvio	158,00	158,00	0,00	0,00	0,00
Latinomedical S.A.	805,50	805,50	0,00	0,00	0,00
Novaclinica S.A.	484,59	257,75	126,88	97,95	0,00
Mauricio Geovany Ramirez Grijalva	158,00	158,00	0,00	0,00	0,00
Sociedad de Lucha Contra el Cancer	1.735,35	1.735,35	0,00	0,00	0,00
Cancer So'ca-Cuanca Sociedad de Lucha Contra el	1.881,48	1.881,48	0,00	0,00	0,00
Vinueza Vinueza Miguel Angel	0,30	0,00	0,00	0,00	0,30
<b>Total:</b>	<b>34.722,49</b>	<b>24.198,88</b>	<b>8.396,64</b>	<b>97,95</b>	<b>2.029,02</b>
<b>Porcentaje Por Antigüedad:</b>		<b>69,7%</b>	<b>24,2%</b>	<b>0,3%</b>	<b>5,8%</b>
<b>Cuentas Por Cobrar En Balance:</b>	<b>34.722,49</b>				
<b>Fuera de Balance:</b>	<b>0,00</b>				



## Nota 2.3 Anticipo A Proveedores

En este grupo se registró los valores entregados a DDR Trading por valores cancelados en exceso y que se cruzarán con las compras en el año 2014. El anticipo a libros comercio y servicios es para la compra de repuestos para mantenimiento de equipos.

CUENTA	2012	2011
DDR Trading International	0,00	518,80
libros comercio y servicios	0,00	55,00

## Nota 2.4 Crédito Tributario

Corresponde al valor que los clientes no retuvieron durante los años 2012 y 2013, parte del cual se utilizará para cancelar el impuesto a la renta correspondiente al ejercicio 2013 y que asciende a US\$ 256,80.

CUENTA	2012	2013
CT Por Retenciones en la Fuente	1.649,52	4.322,23

## Nota 2.5 Activo Fijo Depreciable y Depreciación Acumulada

Esta compuesto por el valor de una Impresora LX-300 y muebles de oficina que fueron adquiridos en el mes de enero y agosto de 2013 a crédito y por el cual no se pagó ningún tipo de interés y cuyo depreciación de calcula con el método de línea recta, con los porcentajes que estipula la ley de Régimen Tributario vigente y aplicando la técnica que señala la NIC 16.

CUENTA	2012	2013
Equipo De Computación y Software	240,00	240,00
Muebles Y Enseres	0,00	1.030,00
(-) Depreciación Acumulada	45,80	173,90

## Nota 2.6 Otros Activos No Corrientes

Se registró valores que cobran normalmente el Hospital de las Fuerzas Armadas para realizar contratos con sus proveedores, como son, entre otros las compras de las bases para el concurso público de provisión de bienes y servicios.

CUENTA	2012	2013
Provisión Contratos Sector Público	0,00	1.372,33



## Nota 2.7 Activos Intangibles y Amortización

Se registra el valor de los gastos efectuados para la constitución de la Empresa y los gastos pre-operacionales que la directiva de la Empresa decidió amortizarlos y están constituidos de la siguiente forma:

CUENTA	2012	2013
Gastos De Constitución	810,44	810,44
Gastos Pre-operacionales	336,00	336,00
(-) Amortización Acumulada	229,32	458,64
Saldo En Libros Activos Intangibles	917,12	687,80

## Nota 2.8 Impuestos Por Pagar

Están constituidos por los valores que la Empresa ha recaudado en concepto por el Impuesto a Valor Agregado (IVA) y retenciones en la fuente y retenciones de IVA y que será pagado a la Administración Tributaria en el Mes de Enero del año 2014, en las fechas asignadas por la misma para tal efecto:

CUENTA	2012	2013
Iva Por Pagar 2012	818,44	450,00
Iva Por Pagar	0,00	1.631,20
Honorarios Profesionales 10%	47,93	18,00
Predomina Mano De Obra 2%	0,00	0,96
Entre Sociedades 2%	0,00	2,75
Transporte 1%	0,50	0,38
Transf. De Bienes De Nat. Corporal 1%	11,27	0,76
Arrendamientos Pes. Naturales 8%	26,00	26,00
Otras Aplicables 2%	2,03	0,00
Retención Iva 100%	96,52	60,60

## Nota 2.9 Cuentas Por Pagar A Proveedores

Son valores por pagar a proveedores por bienes y servicios adquiridos para el normal desenvolvimiento de las actividades de la Empresa y para la venta a nuestros clientes. Los proveedores locales nos dan un plazo de hasta 60 días y por los cuales no cobran ningún tipo interés. En el caso de los proveedores del exterior los plazos pactados son hasta 180 días como término normal:



CUENTA	2012	2013
Cuentas Por Pagar a Proveedores	935,55	24.436,93

### Conexomed Cia Ltda\_2013

Bartolome Davila 1-71 Y Pedro Valverde

### Análisis de Cuentas Por Pagar

31/12/2013

Proveedor	Total	0 - 30 Días	31 - 60 Días	61 - 90 Días	+90 Días
C.N.I. EP	152,03	152,03	0,00	0,00	0,00
DHL Global Forwarding	2.865,25	0,00	0,00	0,00	2.865,25
Empresa Eléctrica Quito S.A.	7,01	7,01	0,00	0,00	0,00
Miriam Adriana Garcia Zambrano	42,85	0,00	0,00	0,00	42,85
Itemsa Corporation	306,60	0,00	306,60	0,00	0,00
Alicia Marquez Dominguez	29,70	29,70	0,00	0,00	0,00
Marquez Dominguez, Alicia	162,00	162,00	0,00	0,00	0,00
Luis Gonzalo Matehus Proaño	748,80	0,00	0,00	0,00	748,80
Molnlycke Health Care	19.968,01	0,00	0,00	4.160,01	15.808,00
Mario Roberto Simbaña Duran	154,68	0,00	0,00	0,00	154,68
<b>Total:</b>	<b>24.436,93</b>	<b>350,74</b>	<b>306,60</b>	<b>4.160,01</b>	<b>19.619,58</b>
<b>Porcentaje Por Antigüedad:</b>		<b>1,4%</b>	<b>1,3%</b>	<b>17,0%</b>	<b>80,3%</b>
Cuentas Por Pagar En Balance:	24.436,93				
Fuera de Balance:	0,00				

### Nota 2.10 Obligaciones Laborales

Corresponde a los valores por pagar que la Empresa mantiene con los empleados por concepto de sueldos y aportes al Seguro Social del mes de diciembre de 2013 y que se liquidarán en el mes de enero de 2014. Los valores de provisiones son afectaciones mensuales para el pago del 13º y 14º que se cancelarán en los meses de diciembre y agosto de 2014 respectivamente. La provisión por vacaciones se liquidará en el momento que cada uno de los empleados tomen su período de descanso como lo estipula el Código de Trabajo vigente en el Ecuador.

CUENTA	2012	2013
Sueldo Por Pagar	3.709,17	3.370,34
Aportes Al Seguro Social	1.085,91	794,11
Fondos De Reserva	0,00	52,17
Provisión 14º Sueldo	486,56	327,56
Provisión 13er Sueldo	132,70	51,31
Provisión Vacaciones	609,49	1.638,53



## Nota 2.11 Obligaciones Financieras

Se registra el saldo del préstamo obtenido en el Banco Pichincha con el objeto pagar las importaciones que la Empresa realiza para cumplir con su objeto social y su actividad económica y que fue contratado a un plazo de 18 meses, con una tasa de interés del 14%.

El saldo de la cuenta "Banco Pichincha Sobregiro" corresponde al valor contable con el que la Compañía cerró el ejercicio económico 2013 y que será cubierto en los primeros días del año 2014.

CUENTA	2012	2013
Banco Pichincha 1770720	0,00	12.616,95
Banco Pichincha Sobregiro	0,00	3.180,00

## Nota 2.12 Cuentas Por Pagar Diversas/Relacionadas

Valores entregados por el Socio Xavier Reyes en concepto de préstamos para permitir el desarrollo sin contratiempos de las actividades de la Compañía y que se irán cancelando en cuanto al Compañía obtenga flujos positivos de dinero.

CUENTA	2012	2013
Reyes Xavier	23.544,99	23.149,22

## Nota 2.13 Capital Suscrito o Asignado

A principios del año 2013 se realizó una cesión de acciones a favor de la Sra. Lorena Andrade por lo que al final del ejercicio económico el cuadro de accionistas y aportes quedó compuesto de la siguiente forma:

CUENTA	# Acc. 2012	Valor 2012	# Acc. 2013	Valor 2013
Reyes Rea Xavier	200	200,00	134	134,00
Sánchez Trujillo Alexandra	200	200,00	133	133,00
Andrade Suscal Lorena	0	0,00	133	133,00

## Nota 2.14 Resultados del Ejercicio

Corresponde al resultado de sus actividades ordinarias durante el Ejercicio económico correspondiente al año 2013.



CUENTA	2012	2013
Resultados Acumulados	-5.020,38	0,00
Resultado Del Presente Ejercicio	0,00	887,48

#### Nota 2.15 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias provienen de las actividades que su objeto social lo señala:

CUENTA	2012	2013
Ventas Con Tarifa 12%	168.745,00	289.972,04
Otros Ingresos	280,20	332,78

#### Nota 2.16 Costo De Ventas

El Costo de Venta se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (Método FIFO):

CUENTA	2012	2013
Costo De Ventas	125.193,52	208.036,15

#### Nota 2.17 Gastos Generales

Los gastos registrados en este grupo fueron contabilizados observando cuidadosamente la Ley de Régimen tributario y manteniendo los parámetros permitidos por las mismas y por las NIIF's para Pymes, su composición es la siguiente:

CUENTA	2012	2013
Sueldos y Salarios	28.508,50	46.982,00
Aporte Patronal	3.606,66	6.353,49
Fondos De Reserva	0,00	1.229,20
Comisiones y Horas Extra	0,00	4.927,02
Sobresueldos Y Extras De Nomina	3.890,97	4.214,58
Combustible	359,99	555,48
Honorarios Personas Naturales	1.375,68	592,17
Arriendos	3.978,28	3.900,00
Comisión a Sociedades	197,59	416,28
Seguros	166,18	770,24
Suministros y Materiales	1.297,34	1.333,62
Mantenimiento	350,20	1.495,61



Promoción Y Publicidad	891,61	420,00
Transporte	69,08	773,05
Gastos De Viaje	2.206,52	1.983,13
Luz, Agua y Telecomunicaciones	781,49	2.085,36
Impuestos	16,644	150,75
Depreciación Activos	45,80	128,10
Otros Gastos Locales	199,08	377,98
Amortización Activos	229,32	244,59
Gastos de Gestión	77,64	828,20
Comisiones Bancarias	242,31	774,92
Intereses Bancarios	0,00	792,50

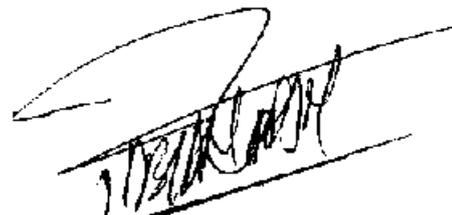
### Nota 2.18 Otros Egresos

Este grupo de gastos registra los valores que por Ley no se consideran deducibles y esta compuesto por las siguientes cuentas:

CUENTA	2012	2013
Gastos No Justificados	133,73	0,00
Retenciones No Realizadas	4,83	5,89
Multas E Intereses	30,90	47,03



Xavier Reyes Rea  
GERENTE



Patricio Tipán Yépez  
CONTADOR