

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	2013	2014
Caja Chica	65,29	6,50
Banco Pichincha	0,00	0,00
Inversiones A Plazo Fijo	500,00	1.511,15

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 2014. También se realizó un depósito a plazo fijo por \$ 1.011,15 con el fin de que el Banco sobregirará la cuenta de la Compañía en caso de ser necesario.

La cuenta corriente que la Compañía mantiene en el Banco Pichincha al final del ejercicio es un sobregiro de US\$ 80,32 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 2015.

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	2013	2014
Inventario de Producto En Almacén	24.734,83	24.016,23

**Conciliación De Inventarios
31/12/2014**

Código	Artículo	Existencia	Valor
300102	Jeringuillas Nemoto A-25 100MI	141	1,581,04
300101	Conectores Simples	1	14,00
600101	Dual Hear Ct Y - Conecting Tub	-2,16	-4.536,00
600102	Conector Medrad-Vistron	80	318,96
LPDCT-160	Papel Térmico Ulstar	150	228,00
1100HG	Jeringas Lf Ct9000 200MI	340	2.767,36
100101	Guantes Quirúrgicos 6.0	51	564,99
82280	Guantes Quirúrgicos 6.5	135	183,48
82265	Guantes Quirúrgicos 7.0	3,504	6.093,76
82270	Guantes Quirúrgicos 7.5	3,04	5.271,13
82275	Guantes Quirúrgicos 6.5	2,836	4.911,10
75165	Guantes Quirúrgicos 7.0	74	143,91
75170	Guantes Quirúrgicos 7.5	58	112,83
75175	Guantes Quirúrgicos 8.0	55	107,09
82280	Gel Galones	862	1.534,26
505400C	Chaleco Para Ensamble De Halo	1	934,86
PHP-T3M	Collarín Philadelphia Pequeño	1	12,50
PHP-T3S	Collarín Philadelphia Pediátrica	1	12,50
PHP-TP	Collarín Philadelphia Infantil	1	12,50
PHP-TINFAN.	Agujas De Aspirado Pequeña	1	12,50
COL.PLOMADO	Mandil Plomado	2	115,23
MAN. PLOMADO	Equipo De Ultrasonido	1	107,63
TUBO -ANTMED	Barómetro Vaisala	8	33,16
486-310	Vidrio C/Prot Plomo 24*30*5/16	1	332,51
32393	Mascarillas Para Cabeza	1	782,61
403M-M	Collar De Tiroides	1	340,79
TC-LW	Mandil Plomado	1	75,45
735075	Mascara De Cabeza	1	31,30
110	Mascara De Cuello Y Cabeza	5	123,33
6001	Dopplex	2	267,68
SVT-S1	Gafas Plomadas	12	767,23
SH-53	Collarines Plomados	2	317,46
775085	Faldillas Plomadas	2	68,52
GND-L1	Implantes De Titanio	1	76,16
775080	Set /Ensamblaje De Válvulas	2	68,52
SVT-M1	Válvulas De Presión	3	227,88
	Valor En Inventarios		24.016,23
	Saldo En Balance:		24.016,23
	Fuera De Balance:		0,00

Nota 2.3 Cuentas a Clientes No Relacionados

Corresponden a las cuentas por facturas pendientes de cobro a clientes cortado al 31/12/2014; 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	2013	2014
Cuentas Por Cobrar A Clientes	34.722,49	28.611,52

Conexomed Cia Ltda_2014
Bartolomé Dávila 1-71 y Pedro De Valverde

Análisis De Cuentas por Cobrar
31/12/2014

Proveedor	Total	0-30	31-61	61-90	90+
Lorena del Carmen Andrade Suscal	915,75	0,00	0,00	915,75	0,00
Centro Médico Quirúrgico Pichincha	1.074,00	0,00	0,00	0,00	1.074,00
Centro Orientamento Educativo	166,50	166,50	0,00	0,00	0,00
Clinica Pasteur	805,50	805,50	0,00	0,00	0,00
Edmundo Guerra	98,00	0,00	0,00	0,00	98,00
Fundación Dr. Eduardo Mosquera	172,05	0,00	172,05	0,00	0,00
Clinica de la Mujer - GINECOMED	1.235,10	1.074,00	0,00	161,10	0,00
Hodevalles Hospital de los Valles	1.074,00	1.074,00	0,00	0,00	0,00
Hospital Voz Andes Quito	1.417,69	988,08	429,60	0,00	0,01
Marco Rodrigo Jiménez Jiménez	84,00	84,00	0,00	0,00	0,00
Medimágenes Cia Ltda.	1.087,80	310,80	777,00	0,00	0,00
José Alfredo Mendoza	84,00	0,00	0,00	0,00	84,00
Wilma Patricia Mosquera Vallejo	172,20	0,00	0,00	172,05	0,15
Novaclinica S.A.	644,40	257,76	386,64	0,00	0,00
Enrique Pavón Patiño	84,00	0,00	84,00	0,00	0,00
Radiología Nuclear Compañía	527,25	0,00	527,25	0,00	0,00
SIMEUSFQ Sistemas Médicos	563,85	161,10	241,65	161,10	0,00
Sociedad de Lucha Contra el Cáncer	180,43	180,43	0,00	0,00	0,00
Sociedad de Lucha Contra el Cáncer	17.935,80	17.935,80	0,00	0,00	0,00
Indira Karina Terán Quelal	162,40	162,40	0,00	0,00	0,00
Patricio Tipan Yépez	126,80	126,80	0,00	0,00	0,00
Total :	28.611,52	23.327,17	2.618,19	1.410,00	1.256,16

Nota 2.4 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 2015.

CUENTA	2013	2014
DDR Trading International	518,80	579,80

Nota 2.5 Crédito Tributario

Corresponde al valor que los clientes no retuvieron durante los ejercicios económicos 2012 al 2014, parte del cual se utilizará para cancelar el impuesto a la renta correspondiente al ejercicio 2014 y que asciende a US\$ 2.602,10.

CUENTA	2013	2014
CT Por Retenciones en la Fuente	4.322,23	6.667,53

Nota 2.6 Activo Fijo Depreciable y Depreciación Acumulada

Está 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 se 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	2013	2014
Equipo De Computación y Software	240,00	240,00
Muebles Y Enseres	1.030,00	1.030,00
(-) Depreciación Acumulada	173,90	356,90

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	2013	2014
Gastos De Constitución	810,44	810,44
Gastos Pre-operacionales	336,00	336,00
(-) Amortización Acumulada	458,64	687,96
Saldo En Libros Activos Intangibles	687,80	458,40

Nota 2.8 Impuestos Por Pagar

Están constituidos por los valores que la Empresa ha recaudado en concepto por el Impuesto al 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 2015, en las fechas asignadas por la misma para tal efecto:

CUENTA	2013	2014
Iva Por Pagar 2012	450,00	450,00
Iva Por Pagar	1.631,20	1.027,57
Honorarios Profesionales 10%	18,00	23,48
Predomina Mano De Obra 2%	0,96	0,48
Entre Sociedades 2%	2,75	0,00
Transporte 1%	0,38	31,05
Transf. De Bienes De Nat. Corporal 1%	0,76	1,59
Arrendamientos Pes. Naturales 8%	26,00	28,40
Otras Aplicables 2%	0,00	10,12
Retención Iva 100%	60,00	82,82

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	2013	2014
Cuentas Por Pagar a Proveedores	24.436,93	29.493,81

Conexomed Cia Ltda_2014
Bartolomé Dávila 1-71 Y Pedro De Valverde

Análisis De Cuentas Por Pagar
31/12/2014

Proveedor	Total	0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+
Lorena Del Carmen Andrade Suscal	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
AS Catering Supplies Ltd.	255,93	0,00	0,00	255,93	0,00
C.N.T. EP	155,21	155,21	0,00	0,00	0,00
Coimpexa Cia. Ltda.	17,11	0,00	0,00	17,11	0,00
DHL Global Forwarding	2.865,25	0,00	0,00	0,00	2.865,25
Econofarm S.A.	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
EMSA AIRPORT SERVICES CEM	12,09	12,09	0,00	0,00	0,00
Frio y Exportación S.A.	135,66	135,66	0,00	0,00	0,00
Conchita Hurtado Paredes	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Infab Corporation	1.122,01	0,00	0,00	1.122,01	0,00
Itemsa Corporation	633,14	287,40	0,00	345,74	0,00
J.D. Honigberg International Inc	1.468,01	0,00	0,00	1.468,01	0,00
JARAFABI CIA. LTDA.	932,40	0,00	0,00	932,40	0,00
Márquez Domínguez, Alicia	2.500,65	59,40	0,00	358,65	2.082,60
Alicia Márquez Domínguez	29,70	0,00	0,00	0,00	29,70
Luis Gonzalo Matehus Proaño	748,80	0,00	0,00	0,00	748,80
Mega Santamaría S.A.	58,39	58,39	0,00	0,00	0,00
Metropolitan Touring Cia. Ltda.	213,43	213,43	0,00	0,00	0,00
Molnycke Health Care	17.680,01	9.359,99	0,00	0,00	8.320,02
Claudio Rommel Sánchez Ortiz	30,82	0,00	0,00	30,82	0,00
Sercomfi	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00
Servientrega Ecuador S.A.	3,84	3,84	0,00	0,00	0,00

Sportplanet S.A.	101,36	101,36	0,00	0,00	0,00
Total:	29.493,81	10.766,77	0,00	4.530,67	14.196,37
Porcentaje De Antigüedad:		36,5%	0,0%	15,4%	48,1%

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 2014 y que se liquidarán en el mes de enero de 2015. 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 2013 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	2013	2014
Sueldo Por Pagar	3.370,34	3.412,11
Aportes Al Seguro Social	794,11	794,52
Fondos De Reserva	52,17	0,00
Provisión 14º Sueldo	327,56	283,30
Provisión 13er Sueldo	51,31	98,20
Provisión Vacaciones	1.638,53	1.830,43

Nota 2.11 Cuentas Por Liquidar

CUENTA	2013	2014
Costos De Importación Por Liquidar	0,00	3.412,11
López Luz Ángeles	0,00	9,00

La cuenta Costos de Importación por Liquidar, registra valores provisionados por costos que cobran las instituciones por los servicios financieros tales como comisión en transferencias a los proveedores por el pago de las facturas y que aún no están cancelados, pero que en su momento serán efectivizados y que la administración de la Empresa los conoce perfectamente y que ya fueron incluidos en la liquidación de la importación respectiva para obtener el costo de la mercadería.

El valor de \$ 6,00 se le debe reembolsar a la Sra. Luz Ángeles López por transporte de envío de mercadería al Dr. Rosales y que será cancelado en Enero de 2015.

Nota 2.12 Obligaciones Financieras

El saldo de la cuenta "Banco Pichincha Sobregiro" corresponde al valor contable con el que la Compañía cerró el ejercicio económico 2014 y que será cubierto en los primeros días del año 2015.

CUENTA	2013	2014
Banco Pichincha Sobregiro	3.180,00	80,32

Nota 2.13 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	2013	2014
Reyes Xavier	23.149,22	23.209,01

Nota 2.14 Capital Suscrito o Asignado

El Capital Social de la Compañía está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	# Acc. 2012	Valor 2012	# Acc. 2014	Valor 2014
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 2.15 Resultados del Ejercicio

Corresponde al resultado de sus actividades ordinarias durante el Ejercicio económico correspondiente al año 2014.

CUENTA	2013	2014
Resultados Acumulados	0,00	-4.547,70
Reserva Legal	0,00	24,88
Resultado Del Presente Ejercicio	887,48	4.750,53

Nota 2.16 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

CUENTA	2013	2014
Ventas Con Tarifa 12%	289.972,04	262.786,35
Otros Ingresos	332,78	351,29

Nota 2.17 Costo De Ventas

El Costo de Venta se calcula aplicando el método del costo promedio:

CUENTA	2013	2014
Costo De Ventas	208.036,15	188.958,36

Nota 2.18 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	2013	2014
Sueldos y Salarios	46.982,00	38.081,52
Aporte Patronal	6.353,49	5.133,38
Fondos De Reserva	1.229,20	0,00
Comisiones y Horas Extra	4.927,02	3.849,81
Sobresueldos Y Extras De Nomina	4.214,58	3.262,67
Combustible	555,48	0,00
Honorarios Personas Naturales	592,17	4.342,47
Arriendos	3.900,00	4.050,00
Comisión a Sociedades	416,28	267,20
Seguros	770,24	784,40
Suministros y Materiales	1.333,62	986,12
Mantenimiento	1.495,61	1.981,24
Promoción Y Publicidad	420,00	51,50
Transporte	773,05	702,84
Gastos De Viaje	1.983,13	213,43
Luz, Agua y Telecomunicaciones	2.085,36	2.056,99
Impuestos	150,75	201,03
Depreciación Activos	128,10	183,00
Otros Gastos Locales	377,98	1.662,89
Amortización Activos	244,59	229,32
Provisión Para Cuentas Incobrables	0,00	286,11
Gastos de Gestión	828,20	498,79
Multas e Intereses	0,00	41,32
Comisiones Bancarias	774,92	256,20
Intereses Bancarios	792,50	778,10


Xavier Reyes Rea
GERENTE


Patricio Tipán Yépez
CONTADOR