

# MEDICAL EQUIPMENT GARCIA SALVADOR CIA LTDA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014-2013

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

## 1. Identificación de la Compañía

MEDICAL EQUIPMENT GARCIA SALVADOR CIA LTDA fue constituida el 24 agosto 2011 y existe bajo las leyes ecuatorianas compañía de Responsabilidad Limitada, con una duración de 4 años de funcionamiento. Su domicilio principal es la ciudad de Quito parroquia Iñaquito calles Av. Naciones Unidas E5- 47 Av. Amazonas edificio Torres de Iñaquito piso 502 bloque D.

## 2. Base legal

MEDICAL EQUIPMENT GARCIA SALVADOR CIA LTDA. realiza sus operaciones conforme lo establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y por lo señalado en sus estatutos.

## 3. Operaciones

La Compañía tiene como objeto social realizar Importación, comercialización y distribución al por mayor y menor de: equipos médicos, insumos médicos, imaginología, instrumental médico; ortopedia; equipos de laboratorio, autoclaves, y esterilización, equipos de odontología, mobiliario médico; equipos e insumos ópticos; equipos de otorrinolaringología; equipos de informática, equipos de audio y video

## 4. Políticas Contables

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros. A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

### a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1 de enero del 2011 hasta el 1 de enero del 2013. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, la Compañía aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2013, considerando para el efecto como período de transición en año 2011.

### b) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de MEDICAL EQUIPMENT GARCIA SALVADOR CIA LTDA. y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

## **MEDICAL CIA LTDA**

### **c) Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario MEDICAL EQUIPMENT GARCIA SALVADOR CIA LTDA., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

### **d) Consistencia de Presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

### **e) Periodo de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la Compañía por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos de financieros, para una adecuada toma de decisiones.

### **f) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes, cuyo saldo están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

### **g) Provisión incobrables**

La provisión para cuentas incobrables la gerencia ha considerado por recuperar la cartera dentro de 30 días no existe la provisión por lo que se aplica el 1% para incobrable.

### **h) Inventarios**

Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado y no exceden el valor de mercado.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

### **i) Activo fijo**

Los saldos de activo fijo están contabilizados al costo de adquisición, más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y uso, más el valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Las ganancias, pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

### **Depreciaciones**

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los períodos, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales.

Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones e Instalaciones	10%

### **j) Jubilación patronal**

El incremento o disminución de los resultados actariales se reconocerán cuando los empleados hayan cumplido los 10 años de trabajo el costo del Estudio Actuarial no compensa se espera que para el futuro se lo pueda hacer.

## MEDICAL CIA LTDA

### k) Reconocimiento de ingresos y costos de venta

El ingreso y el costo de ventas son reconocidos se registran de acuerdo con los términos del contrato pertinente y son reconocidas sobre esa base, de conformidad con los vencimientos establecidos en cada convenio.

### l) Reconocimiento del gasto

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado o el producto transferido, independientemente de su pago.

### m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, MEDICAL EQUIPMENT GARCIA SALVADOR CIA LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el estado de posición financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### n) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### o) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta se carga en el resultado del periodo en el cual se origina.

## 5. Cuentas por cobrar - neto

El detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes nacionales (1)	0.00	23103.23
Provisión cuentas incobrables (2)	(0.00)	(231.03)
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>22.872,20</b>

## 6. Inventarios

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario de Mercadería	0.00	34.700,00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>34.700,00</b>

## 7. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

## MEDICAL CIA LTDA

El detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito tributario por retenciones en la fuente	89.50	494.20
<b>Total</b>	<b>89.50</b>	<b>494.20</b>

### 8. Activo fijo - neto

Los movimientos de activo fijo al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son como sigue:

	Saldo al 31-Dic-13	Adiciones	Bajas / Ventas	Depreciación	Saldo al 31-Dic-14
Terrenos	29.474,00				0,00
Muebles y enseres	5.000,00				5.000,00
Equipos de computación	0				0
Vehículo	35.550,00				35.550,00
<b>Total</b>	<b>70.024,00</b>				<b>40.550,00</b>
 Menos					
Depreciación acumulada	(7.610,00)				(7.610,00)
 <b>Total</b>	<b>62.414,00</b>				<b>32.940,00</b>

### 9. Proveedores

El detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	30.322,78	117.054,75
Obligaciones Financieras	-	2.382,74
Provisiones	-	1.550,00
<b>Total</b>	<b>30.322,78</b>	<b>120.987,49</b>

### 10. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

El detalle de gastos acumulados y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obligaciones Fiscales	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 11. Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo del año	0	0
Pagos efectuados	(0)	(0)
<b>Saldos al fin del año</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## MEDICAL CIA LTDA

### 12. Impuesto a la renta

#### a) Conciliación tributaria

De acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (tarifa del 23% para el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2013). Un detalle de las conciliaciones tributarias por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son como siguen:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable	(-11496.51)	(-3.453,95)
15% participación a trabajadores	0	0
 Utilidad después de participación a trabajadores	 (-11496.51)	 (-3.453,95)
Más: Gastos no deducibles	0	0
Menos: Deducciones especiales	0	0
 Base imponible	 0	 0
 Impuesto a la renta causado	 0	 0
 Anticipo año anterior	 494.19	 1.363,20
 Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado	 494.19	 1.363,20
 Menos crédito tributario de ejercicios anteriores	 0	 0
 Menos retenciones de impuesto a la renta	 89.50	 494,20
 Impuesto a la renta por pagar	 89.50	 869,00

#### b) Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios 2014 al 2013

### 13. Provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio

#### Provisión por Jubilación Patronal

La Compañía tiene registrada de acuerdo a los requerimientos del Código del Trabajo el pago de un bono de jubilación a los trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuado o ininterrumpidamente, cuando los empleados hayan cumplido más de 10 años de servicio ya que no se realizó tomando el estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

### 14. Patrimonio

#### a) Capital social

## MEDICAL CIA LTDA

El capital social asciende a US\$1.000,00 y está compuesto por 1000 acciones con un valor nominal de un dólar US\$1,00 cada una.

### b) Reserva Legal

De conformidad con La Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

## 15. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

Detalle	2014	2013
Mercadería	42.524,00	81.545,00
Descuento en ventas	(0)	(0)
<b>Total</b>	<b>42.524,00</b>	<b>81.545,00</b>

## 16. Gastos

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

Detalle	2014	2013
<b>Gastos operacionales:</b>		
Sueldos y salarios	22.320,00	24.264,00
Aportes Seguridad Social	4.571,14	4.333,52
Beneficios Sociales	3.650,00	3.449,00
Honorarios	-	1.200,00
Mantenimiento	-	789,50
Depreciación	7.610,00	7.610,00
Arriendo	-	0
Combustibles	-	860,50
Publicidad	-	0
Suministros y Materiales	-	1.884,50
Transporte	-	650
Provisión Ctas Incobrables	-	231,03
Servicios básicos	-	645,50
Otros Bienes y servicios	-	810,10
Intereses Bancarios	0	0
	<b>38.151,14</b>	<b>46.727,65</b>

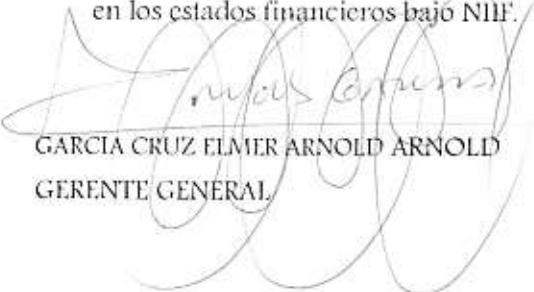
### Costos Ventas

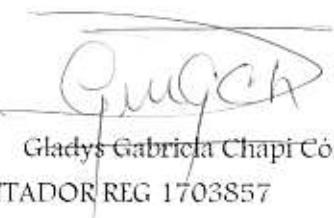
Otros gastos bancarios	15.869,37	38.271,30
	<b>54.020,51</b>	<b>84.998,95</b>

## MEDICAL CIA LTDA

### 17. Eventos subsecuentes

A la fecha de emisión de nuestro informe (23 enero , 2015), la Compañía se encuentra analizando los efectos de la Conversión a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con el fin de cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, y ha determinado que no existen impactos significativos en los estados financieros bajo NIIF.

  
GARCIA CRUZ ELMER ARNOLD ARNOLD  
GERENTE GENERAL

  
Gladys Gabriela Chapi Córdova  
CONTADOR REG 1703857