

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO AL 31 de Diciembre del 2013.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Por escritura pública celebrada el veintinueve de noviembre del año dos mil once , ante la Notaria Trigésima séptima del Cantón Quito, del Dr. Roberto Dueñas Mera., se constituyó la Compañía de Responsabilidad Limitada “ANIMEDICAL CORPORTION CIA. LTDA.”

La Compañía tendrá como objeto la prestación de los siguientes servicios a) Fabricación, Industrialización, La compraventa, Comercialización, Distribución, Representación. Importación, Exportación y Promoción, al por mayor/o, menor, por cuenta propia; o de terceros, ya sea mediante representaciones, mandatos, comisiones, consignaciones, Licencias de uso o Franquicias de toda clase de Equipos Médicos, Insumos Médicos, repuestos de Equipos Médicos, artículos en general relacionadas al área Médica.

Para el cumplimiento de este objeto podrá celebrar todo tipo de actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado de Dólares)

Descripción	Notas	2012	2013
ACTIVO			
ACTIVO DISPONIBLE		5.003,81	2.133,93
BANCOS	3	5003,81	2.133,93
ACTIVO EXIGIBLE		43.742,58	20.140,65
CUENTAS POR COBRAR	4	34867,06	18.813,36
IMPUESTOS ANTICIPADOS	5	7325,52	1.327,29

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1550	
ACTIVO REALIZABLE		60.731,63	55.615,34
INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACEN	6	60731,63	55.615,34
ACTIVO FIJO		184,41	358,94
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		184,41	358,94
TOTAL ACTIVO		109.662,43	78.248,86
PASIVOS			
PASIVOS A CORTO PLAZO		105.898,71	74.499,10
CUENTAS POR PAGAR	7	26671,32	25.664,26
IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	8		769,96
IESS POR PAGAR			381,65
BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	5928,22	8.370,80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	73299,17	39.312,43
TOTAL PASIVOS		105.898,71	74.499,10
PATRIMONIO		3.763,72	3.749,76
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1500	1.500,00
RESULTADOS ACUMULADOS	11		2.263,72
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		2263,72	-13,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		109.662,43	78.248,86

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado de Dólares)

Descripción	Notas	2012	2013
INGRESOS	12	63.329,15	100.009,69
VENTAS NETAS DE MERCADERIAS		63329,15	100.009,69
COSTOS DE VENTAS		32.921,97	55.215,37
(+) INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA		20000	60.731,63
(+) COMPRAS NETAS DE MERCADERIAS		73653,6	50.099,08
(-) INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS		-60731,63	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		30.407,18	44.794,32
GASTOS OPERATIVOS	13	28.143,45	44.808,28
GASTOS DE ADMINISTRACION		27854,97	29.486,48
GASTOS DE VENTAS			14.945,61
GASTOS FINANCIEROS		288,48	376,19
PERDIDA DEL EJERCICIO		2.263,73	-13,96

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado de Dólares)

Saldo al 31 de Diciembre del 2012	3.763,72
Conciliación del Ejercicio del 2013	
Capital Suscrito y Pagado	1.500,00
Resultados Acumulados	2.263,72
Pérdida Neta del Ejercicio	-13,96
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	3.749,76

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado de Dólares)

Incremento Neto	-2.869,88
Flujos de Efectivo procedentes en actividades de operación	-2.598,45
Clases de Cobros por Actividades de Operación	122.915,52
Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes	122.915,52
	-
Clases de Pagos por Actividades de Operación	116.903,84
Pagos a Proveedores por el Suministro de bienes/servicios	-99.298,76
Pagos a y por cuenta de los empleados	-17.605,08
Otros Pagos por actividades de operación	-8.610,13
Flujos de efectivo en actividades de inversión	-271,43
Adquisiciones de Propiedades	-271,43
Incremento neto de efectivo	-2.869,88
Efectivo y equivalentes de efectivo principio período	5.003,81
Efectivo y equivalentes de efectivo final período	2.133,93

NOTA 2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.- Las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre de 2011, las cuales establecen, entre otros temas: a) que las entidades clasificadas dentro del tercer grupo de implantación (aquellas que al 31 de diciembre de 2007 hayan reportado activos totales menores a US\$4.000.000) y que presenten en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2010, un total de activos menor a los US\$4.000.000, menos de US\$5.000.000 de ingresos anuales y que hayan tenido menos de 200 empleados como promedio del año 2010, deberán aplicar de manera obligatoria las Norma Internacionales de Información Financiera “NIIF” para PYMES”, b) se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para PYMES” a partir del ejercicio económico del año 2012.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja y Equivalentes de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

c) Propiedades, mobiliario, equipo y mejoras

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedades, mobiliario, equipo y mejoras:

1. Uso en procesos de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades de administración de la compañía;
2. Uso durante un período de tiempo [vida económica] que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Las propiedades, mobiliario, equipo y mejoras se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

d) Ingresos diferidos

Los anticipos de clientes se reconocen como ingresos, una vez que las horas presupuestadas para el cumplimiento de contratos se van consumiendo. La liquidación definitiva de valores se produce a la entrega de los informes, producto de los contratos suscritos en el período económico, recuperación de gastos incurridos, por el uso de activos fijos, personal y otros costos indirectos utilizados en la prestación de servicios.

e) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

f) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

g) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

Instrumentos financieros:

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance general, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39:

(i) Préstamos y cuentas por cobrar, (ii) pasivos financieros, según sea apropiado. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

Medición Posterior

a) Préstamos y cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. De acuerdo a políticas de la Compañía se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas, un plazo de 90 días.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se descuentan.

La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar el cual ha sido establecido en base las probabilidades de recuperación en cada caso.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados integrales del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y

ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 90 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones se valorizan al costo amortizado.

Medición posterior

Al reconocimiento inicial, La Compañía no designó pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

NOTA 3. Bancos

El detalle de los estados de cuenta han sido conciliados con el auxiliar bancos de la empresa, los mismos que se encuentran correctamente registradas tanto las transacciones normales como las partidas conciliatorias.

Saldos de los bancos al 31 de diciembre del 2013:

Concepto	Valor
Banco del Pichincha	2133.93
Total	2133.93

NOTA 4. Cuentas por Cobrar

Concepto	Valor
Cuentas por cobrar clientes nacionales	18813.36
Total	18813.36

NOTA 5. Impuestos Anticipados

Concepto	Valor
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	88.40
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1049.33
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	189.56

Total	1327.29
--------------	----------------

NOTA 6. Inventario de Mercadería en Almacén

Concepto	Valor
Inventarios en Almacén	55615.34
Total	55615.34

PASIVOS

NOTA 7. Cuentas por Pagar

Concepto	Valor
PROVEEDORES PERSONAS NATURALES	10601.79
PROVEEDORES PERSONAS JURIDICAS	15062.47
Total	25664,26

NOTA 8. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

Concepto	Valor
IVA EN VENTAS	476.20
RET. PUBLICIDAD	3.05

RET. COMPRA BIENES	39.43
RET. ARRIENDOS	57.86
RET. OTROS SERVICIOS	11.28
30% RET IVA BIENES	113.35
70% RET. IVA SERVICIOS	42.00
100% RET. IVA HONORARIOS	26.79
Total	769.96

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Concepto	Valor
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	215.37
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	212.00
VACACIONES	660.53
SUELDOS POR PAGAR	7282.90
Total	8370.80

NOTA 10. Otras Cuentas por Pagar

Concepto	Valor
CUENTAS POR PAGAR RAMIRO LEGUISAMO	26108.43
CUENTAS POR PAGAR LENIN LEGUISAMO	13204.00
Total	39312.43

NOTA 11. Resultados Acumulados

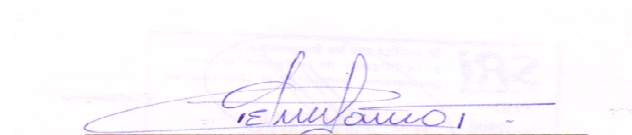
Concepto	Valor
Utilidad del ejercicio 2012	2263.72
Total	2263.72

NOTA 12. Ingresos

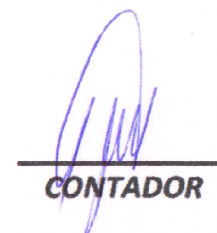
Concepto	Valor
VENTA DE BIENES	26108.43
PRESTACION DE SERVICIOS	13204.00
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-1675.47
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-620.00
Total	100009.69

NOTA 12. Gastos

Concepto	Valor
GASTOS DE ADMINISTRACION	29486.48
GASTOS DE VENTAS	14945.61
GASTOS FINANCIEROS	376.19
Total	44808.28



GERENTE



CONTADOR