CORPOEMED

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación Emergencias Médicas de Ecuador es un ente de carácter privado, creado mediante Resolución SC-IAF-RRHH_Q-2009-042-B de la Superintendencia de Compañías el día 10 de noviembre/2009. Los objetivos principales de la Corporación son los de prestar servicios de capacitación de todo tipo de cursos, seminarios, foros, entre otros, para todo el personal relacionado o vinculado a la atención de emergencias pre hospitalaria y hospitalaria, con técnicas nacionales e internacionales así como también comercialización de equipos médicos y pre hospitalarios.

NOTA 2 – OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

a. Los Estados Financieros son preparados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad establecidos por la Superintendencia de Compañías los cuales se encuentran registrados, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador acorde con las normas internacionales.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

(Continuación):

d. Mobiliario y equipo

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

NOTA 3 – EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 2012
Caja	
Caja Chica	201,77
Fondos Rotativos	109,07
Bancos Cuenta Corriente	
Banco Promerica	1.875,21
VALOR TOTAL	**2.186,05**

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Dentro de las Cuentas x Cobrar se encuentra el valor de $ 300.00 entregado al Sr. Jorge Bayas Chico para cubrir garantía de 2 meses de arriendo de oficina administrativa y los $28.29 corresponde a valor pendiente de pago de clientes.

La provisión para protección de Cuentas incobrables corresponde al 1% del valor total de cuentas por Cobrar.

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5 – DOCUMENTOS POR COBRAR

Dentro de este rubro se encuentra el valor de las facturas emitidas en el mes de Diciembre a los clientes Empresa Eléctrica Quito y Representaciones Maldonado.

	Diciembre 2012
Facturas x Cobrar	
No. 320 emitida Empresa Eléctrica Quito	5.283,20
No. 321 emitida Representaciones Maldonado	171,00
	5.454,20

De acuerdo a la Administración a la fecha de emisión de este informe, dichos valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 6 – REALIZABLES

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

	Diciembre 2012
Inventario de Mercaderías	
Inv. Mercadería en Almacén	4.591,75
Mercaderías en Tránsito	
Productos Proveedor Persys Medical	2.506,20
Impuesto Pagad. x Anticipado	
Retenciones del Impuesto a la Renta	474,70
Activos Pagados x Anticipado	
Anticipo a Proveedor Persys Medical	733,32
Inventario de Suministros y Materiales	
Material de Capacitación	966.76
Material/Equipo de Capacitación	1.714.24
Inv. Suministros y Materiales de Oficina	64.20
VALOR TOTAL	**11.051,17**

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7 – DEPRECIABLES

La valoración del Equipo, Muebles y Enseres ha sido actualizada a diciembre 31 con su respectivo valor en libros, presentando el siguiente detalle:

	Diciembre 2012
Depreciables	
Muebles y Enseres	1.562,60
Equipo de Oficina	210,71
Equipo de Cómputo	494,64
Menos Depreciación Acumulada Activos Fijos	- (283,04)
Total Depreciable	**1.984,91**

NOTA 8 – OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

En esta cuenta se detallan las obligaciones por cancelar al Servicio de Rentas Internas por declaración de impuestos al 31 de diciembre.

	Diciembre 2012
Obligaciones Fiscales x Pagar	
IVA por Pagar	629,20
Retención en la Fuente del IVA por Pagar	72,38
Retención en la Fuente Impuesto Renta por Pagar	45,28
VALOR TOTAL	**746,86**

NOTA 9 – OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

	Diciembre 2012
Obligaciones al IESS x Pagar	
Aporte Patronal IESS x Pagar	157,01
Aporte Personal IESS x Pagar	120,83
Fondo de Reserva por Pagar	49,98
VALOR TOTAL	**327,82**

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 10 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

Las obligaciones contraídas con los Proveedores al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

	Diciembre 2012
Obligaciones con Proveedores	
Empresa AME LIFE	3.000,00
CNT- planilla de teléfono mes de diciembre # 20644364	68,25
VALOR TOTAL	**3.068,25**

NOTA 11 – OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales al 31 de Diciembre, comprende lo siguiente:

	Diciembre 2012
Obligaciones Laborales	
Sueldos- Honorarios x Pagar	
Ing. Lorena Peralta	787,80
Dr. Mauricio Carvajal	4.000,00
VALOR TOTAL	**4.787,80**

NOTA 12 – BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Los valores de esta cuenta al 31 de Diciembre, comprenden lo siguiente:

	Diciembre 2012
Beneficios Sociales por Pagar	
Décima Tercera Remuneración	107,69
Decima Cuarta Remuneración	365,40
Vacaciones por Pagar	746,20
VALOR TOTAL	**1.219,29**

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 13 – PRESTAMO DE ACCIONISTAS

Las cuentas por Pagar Accionistas al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

	Diciembre 2012
Prestamos de Accionistas	
Socio No. 2 - Luis Yépez Alvarado	6.163,83
VALOR TOTAL	**6.163,83**

Este rubro corresponde al valor prestado por el Socio- Sr. Luis Yépez Alvarado en la compra de equipos importados y equipos de cómputo, etc.

NOTA 14 – ANTICIPO DE CLIENTE

Este rubro corresponde al valor cancelado por los participantes del Curso PHTLS, cuya factura será emitida en el mes de Enero/2013.

NOTA 15 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro corresponde a valores que deben ser ajustados en el siguiente periodo contable debido a que son cuentas por Pagar varios.

NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son cuentas diversas con saldos que deben ajustarse en el siguiente periodo económico.

NOTA 17 – PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

Este valor corresponde a la utilidad del ejercicio que debe ser pagado a los trabajadores de la empresa, en el mes de abril del 2013, el mismo que deberá ser reportado al Ministerio de Relaciones Laborales.

NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Este rubro corresponde al Impuesto a la Renta causado en el ejercicio económico del año 2012.

NOTA 19 – OTROS PASIVOS

Son cuentas que deben ser liquidadas en un periodo no mayor a un año.

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 20 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	Diciembre 2012
Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	800,00
Reserva Legal Año Anterior	675.15
(-) Pérdida Acumulada Ejercicio Anterior	(13.204.09)
Utilidad del Ejercicio 2012	245.63
	(11.483,31)

NOTA 21 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2012, muestra el siguiente detalle:

	Diciembre 2012
Ingresos	
Ingresos por Venta de Servicios y Bienes	
Cursos NAEMT	32.767,68
Cursos Varios	5.200,00
Venta Equipos Médicos	16.596,26
Otros Ingresos	5.308,29
	59.872,23

Este rubro desglosa las ventas por servicios de capacitación: Los $ 32.767,68 pertenece a los cursos PHTLS, los $ 5.200,00 pertenece a la Capacitación dirigida a la Empresa Eléctrica Quito en las Jornadas de Seguridad y Salud Ocupacional, los $ 16.596,26 corresponde a la venta de Bienes: equipos médicos y pre hospitalarios, los $ 5.308,29 se detalla la venta por otros ingresos.

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 22 – COSTO DE VENTAS

El rubro costo de venta al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

	Diciembre 2012
Costo de Venta	
Inventario Inicial Mercadería (al 01 de Enero/2012)	7.050,35
Compras Nacionales- Importaciones	5.730,54
(-) Inventario Final Mercadería	4.591,75
	8.189,14

En el inventario inicial de mercaderías están incluidos los productos importados de la empresa AME LIFE y North American Rescue. En las compras detalladas en el presente cuadro, consta la importación realizada desde Canadá a la Empresa Pyng Medical; la importación desde EE.UU a la empresa Persys Medical y otras compras realizadas a nuestros proveedores nacionales. El inventario final corresponde al valor registrado en los libros KARDEX al 31 de diciembre/2012 de cada uno de los productos que comercializa la Corporación a nivel nacional.

NOTA 23 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son aquellos gastos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas, contiene gastos laborales, prestaciones sociales, aportes patronales, servicios básicos, servicios generales, gastos legales, alquiler de oficina, papelería, suministros, equipo de oficina, impuestos, contribuciones, depreciaciones.

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Diciembre 2012
Gastos de Administración	
Sueldos y Salarios	15.507,48
Aporte al IESS	1.727,11
Beneficios Sociales	1.842,93
Servicios Básicos- Públicos	1.018,19
Suministros y Materiales	159,46
Servicios Bancarios	104,09
Correspondencia	71,06
Arriendo	652,00
Comprobantes/ Formularios	64,00
Gastos Notariales	10,76
Depreciaciones	283,04
Cuentas Incobrables	3,28
Impuestos, Contribuciones, tasas.	231,27
Mantenimiento y Reparaciones	195,09
Otros Gastos de Administración	167,82
	22.037,53

NOTA 24 – GASTO DE VENTAS

Corresponde a todos aquellos gastos necesarios para asegurar la distribución de los productos y servicios a los consumidores, los gastos que se incurren al realizar las ventas son:

	Diciembre 2012
Gasto de Ventas	
Materiales de Capacitación	25.699,71
Alimentación	1.302,68
Movilización	1.195,80
Hospedaje	513,56
Servicios Profesionales	464,42
Transporte de Equipos	79,54
Seguro de Transportes	14,50
	29.270,21

CORPORACIÓN EMERGENCIAS MEDICAS DE ECUADOR CORPOEMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe (22 de febrero del 2013), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

LIC. MARY PERALTA CASTILLO
Contador General
Reg. 34750