

## 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**

## 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 2013, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 2013
<b>Caja</b>	
Caja Chica	76,18
Fondos Rotativos	98,69
<b>Bancos Cuenta Corriente</b>	
Banco Promerica	1.405,49
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>1.580,36</b>

### 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 \$25,01 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.

## 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:

	Diciembre 2013
<b>Facturas x Cobrar</b>	
No. 411	17,14
No. 534	195,89
No. 535	57,12
No. 536	150,00
No. 537	112,00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>532,15</b>

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 2013
<b>Inventarío de Mercaderías</b>	
Inv. Mercadería en Almacén	3.826,90
<b>Mercaderías en Tránsito</b>	
Productos Proveedor Persys Medical	2.100,31
<b>Impuesto Pagad. x Anticipado</b>	
Retenciones del Impuesto a la Renta	213,27
<b>Activos Pagados x Anticipado</b>	
Anticipo a Proveedor Persys Medical	31,80
Anticipo a Proveedor Pagina web	800,00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>6.972,28</b>

## 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 2013
<b>Depreciables</b>	
Muebles y Enseres	1.450,15
Equipo de Oficina	184,37
Equipo de Cómputo	350,39
Menos Depreciación Acumulada Activos Fijos	- ( 367,40)
<b>Total Depreciable</b>	<b>1.617,51</b>

### 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 2013
<b>Obligaciones Fiscales x Pagar</b>	
IVA por Pagar	550,55
Retención en la Fuente Impuesto Renta por Pagar	71,87
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>622,42</b>

### 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 2013
<b>Obligaciones al IESS x Pagar</b>	
Aporte Patronal y Personal IESS x Pagar	215,00
Planilla de Prestamos	26,90
Fondo de Reserva por Pagar	49,98
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>291,88</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 10 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

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

	Diciembre 2013
<b>Obligaciones con Proveedores</b>	
Empresa AME LIFE	3.000,00
CNT- planilla de teléfono mes de diciembre	64,33
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>3.064,33</b>

### NOTA 11 – OBLIGACIONES LABORALES

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

	Diciembre 2013
<b>Obligaciones Laborales</b>	
<b>Sueldos- Honorarios x Pagar</b>	
Ing. Lorena Peralta	1.968,00
Luis Yépez Alvarado	3.500,00
Dr. Mauricio Carvajal	668,52
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>6.136,52</b>

### NOTA 12 – BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

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

	Diciembre 2013
<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	
Décima Tercera Remuneración	50,00
Decima Cuarta Remuneración	133,50
Vacaciones por Pagar	400,00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>583,50</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 13 - PRESTAMO DE ACCIONISTAS

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

	Diciembre 2013
<b>Prestamos de Accionistas</b>	
Socio No. 2 - Luis Yépez Alvarado	6.163,83
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>6.163,83</b>

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/2014.

### NOTA 15 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

### NOTA 16 - 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 2014, el mismo que deberá ser reportado al Ministerio de Relaciones Laborales.

### NOTA 17 - PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	Diciembre 2013
<b>Patrimonio</b>	
Capital Pagado en Acciones	800,00
Reserva Legal Año Anterior	745.88
(-) Pérdida Acumulada Ejercicio Anterior	(13.204.09)
Utilidad del Ejercicio 2013	298.81
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>(11.359,40)</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 18 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2013, muestra el siguiente detalle:

	Diciembre 2013
<b>Ingresos</b>	
<b>Ingresos por Venta de Servicios y Bienes</b>	
Cursos NAEMT	55.654,16
Cursos MAPHVA	9.096,75
Venta Equipos Médicos	7.189,70
Otros Ingresos	3.762,02
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>75.702,63</b>

Este rubro desglosa las ventas por servicios de capacitación: Los \$ 64.750,91 pertenece a los cursos PHTLS, MAPHVA, \$ 7.189,70 corresponde a la venta de Bienes: equipos médicos y pre hospitalarios, los \$ 3.762,02 se detalla la venta por otros ingresos.

### NOTA 19 – COSTO DE VENTAS

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

	Diciembre 2013
<b>Costo de Venta</b>	
Inventario Inicial Mercadería (al 01 de Enero/2013)	4.591,75
Compras Nacionales- Importaciones	4.907,36
(-) Inventario Final Mercadería	3.826,90
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>5.672,21</b>

En el inventario inicial de mercaderías están incluidos los productos importados de la empresa AME LIFE, North American Rescue, Pyng Medical. En las compras detalladas en el presente cuadro, consta la importación realizada a 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/2013 de cada uno de los productos que comercializa la Corporación a nivel nacional.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 20 – 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.

	Diciembre 2013
<b>Gastos de Administración</b>	
Sueldos y Salarios	12.415,28
Aporte al IESS	2.284,93
Beneficios Sociales	2.471,79
Servicios Básicos- Públicos	1.358,47
Varios	15,51
Servicios Bancarios	84,83
Correspondencia	301,25
Imprenta	88,00
Arriendo	1.956,00
Comprobantes/ Formularios	4,00
Página web	48,95
Depreciaciones	367,40
Cuentas Incobrables	3,25
Impuestos, Contribuciones, tasas.	219,60
Patente Municipal	20,00
Publicidad Varios	20,00
Útiles de Aseo	80,56
Otros Gastos de Administración	39,01
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>21.778,83</b>

### NOTA 21 – 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:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

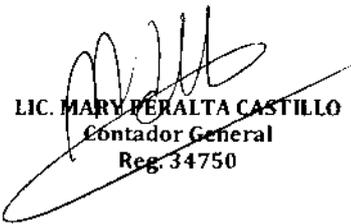
Diciembre 2013

### Gasto de Ventas

Materiales de Capacitación	38.026,10
Alimentación	2.765,85
Refrigerios/Movilización	209,19
Movilización Gerente	80,75
Movilización Instructores	1.305,05
Hospedaje	1.447,41
Honorarios y Servicios Profesionales	2.215,88
Mantenimiento Auditorio/Cursos	30,00
Avales de Universidad	683,66
Alquiler Auditorio/Cursos	100,00
Transporte de Equipos	138,79
Seguro de Transportes de Mercaderías	60,59
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>47.063,27</b>

### EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de nuestro informe (12 de abril del 2014), 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