

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2014, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 2014
Bancos Cuenta Corriente	
Banco Produbanco- Grupo Promerica	1.412,78
VALOR TOTAL	<u>1.412,78</u>

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 \$21,76 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, quedando reflejado el valor de \$3,22 dólares.

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 2014
Facturas x Cobrar	
No. 536	150,00
VALOR TOTAL	<u>150,00</u>

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 6 - PRESTAMO A EMPLEADOS

Dentro de este rubro se encuentra el valor prestado a la Gerente de la empresa para cubrir una calamidad doméstica.

	Diciembre 2014
Prestamos	
Ing. Lorena Peralta	300,00
VALOR TOTAL	300,00

NOTA 7 - REALIZABLES

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

	Diciembre 2014
Inventario de Mercaderías	
Inv. Mercadería en Almacén	3.826,90
Mercaderías en Tránsito	
Productos Proveedor Persys Medical	2.100,31
Impuesto Pagad. x Anticipado	
Retenciones del Impuesto a la Renta	404,67
Activos Pagados x Anticipado	
Anticipo a Proveedor Persys Medical	31,80
Anticipo a Proveedor Pagina web	800,00
VALOR TOTAL	7.163,68

NOTA 8 - 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 2014
Depreciables	
Muebles y Enseres	1.273,95
Equipo de Oficina	158,03
Equipo de Cómputo	185,47
Menos Depreciación Acumulada Activos Fijos	- (367,40)
Total Depreciable	1.250,05

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 9 – 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 2014
Obligaciones Fiscales x Pagar	
IVA por Pagar	244,96
Retenciones en la Fuente del Iva por Pagar	354,23
Retención en la Fuente Impuesto Renta por Pagar	71,46
VALOR TOTAL	670,65

NOTA 10 – OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR

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

	Diciembre 2014
Obligaciones al IESS x Pagar	
Aporte Patronal y Personal IESS x Pagar	216,00
Fondo de Reserva por Pagar	49,98
VALOR TOTAL	265,98

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

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

	Diciembre 2014
Obligaciones con Proveedores	
Empresa AME LIFE	3.000,00
CNT- planilla de teléfono mes de diciembre	84,97
VALOR TOTAL	3.084,97

NOTA 12 – BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

	Diciembre 2014
Beneficios Sociales por Pagar	
Décima Tercera Remuneración	50,00
Decima Cuarta Remuneración	141,66
Vacaciones por Pagar	700,00
VALOR TOTAL	891,66

NOTA 13 - ANTICIPO DE CLIENTE

Este rubro corresponde al valor cancelado por los participantes del Curso PITLS, cuya factura será emitida en el mes de Enero/2015.

NOTA 14 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

NOTA 15 - 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 2015, el mismo que deberá ser reportado al Ministerio de Relaciones Laborales.

NOTA 16 - PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	Diciembre 2014
Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	800,00
Reserva Legal Año Anterior	745,88
Utilidad del Ejercicio 2014	268,51
VALOR TOTAL	1.814,39

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 17 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2014, muestra el siguiente detalle:

	Diciembre 2014
Ingresos	
Ingresos por Venta de Servicios y Bienes	
Cursos NAEMT y MAPHVA	63.388,06
VALOR TOTAL	63.388,06

Este rubro desglosa las ventas por servicios de capacitación

NOTA 18 – COSTO DE VENTAS

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

	Diciembre 2014
Costo de Venta	
Inventario Inicial Mercadería (al 01 de Enero/2014)	3.826,90
Compras Nacionales-	761,69
(-) Inventario Final Mercadería	3.826,90
VALOR TOTAL	761,69

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, constan otras compras realizadas a nuestros proveedores nacionales. El inventario final corresponde al valor registrado en los libros KARDEX al 31 de diciembre/2014 de cada uno de los productos que comercializa la Corporación a nivel nacional.

NOTA 19 – 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 2014

Gastos de Administración

Sueldos y Salarios	12.134,58
Aporte al IESS	599,76
Beneficios Sociales	940,00
Arriendo	2.260,52
Depreciaciones	367,40
Cuentas Incobrables	3,22
Impuestos, Contribuciones, Tasas.	3.476,55
Otros Gastos de Bienes	5.205,82
VALOR TOTAL	24.987,85

NOTA 20 - 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 2014

Gasto de Ventas

Materiales - Suministros de Capacitación	34.482,76
Honorarios y Servicios Profesionales	2.199,95
Mantenimiento Auditorio/Cursos	130,00
Transporte de Equipos	420,81
VALOR TOTAL	37.233,52

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe (16 de marzo del 2015), 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