

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2014

1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

ORTOPEDIA MÉDICA ORMEDIC Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en enero 31 de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito en febrero 25 del mismo año bajo el número 944, tomo 136, cuyo objeto social principal es la comercialización de bienes y servicios relacionados con la ortopedia, implantes y equipos médicos al por mayor o menor.

Con el último aumento de capital de USD\$600.000,00, legalizado con escritura pública de noviembre 18 de 2014, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 6112 de diciembre 29 de 2014, el capital social actual de la Compañía asciende a US\$ 2.374.949,00 dividido en dos millones trescientas setenta y cuatro mil novecientas cuarenta y nueve participaciones sociales nominativas, acumulativas e indivisibles de US\$ 1 cada una.

2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria, Normas que fueron implementadas por la Empresa en el año 2012.

En cumplimiento de esta disposición legal, ORTOPEDIA MÉDICA ORMEDIC Cía. Ltda. Implementó las NIIF completas, por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en el punto 15 de este documento.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2014 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2.- CUENTAS POR COBRAR.

Corresponde a valores por cobrar a sus clientes por ventas realizadas, las cuales son canceladas de acuerdo a condiciones preestablecidas.

Se determina una provisión por deterioro de las cuentas cobrar en base a su antigüedad, considerando los siguientes porcentajes:

Antigüedad	%
De 1 a 330 días	0%
De 331 a 690 días	20%
+ De 691 días	25%

2.3- INVENTARIOS.

Las compras se registran al costo de adquisición o su valor neto realizable, el menor de los dos; los inventarios finales se valorizan al promedio ponderado, sin exceder el valor de mercado.

2.4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada, excepto por los bienes inmuebles, los cuales se encuentran a valor razonable, en base al Reavalúo efectuado por un Perito Independiente.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Edificios	60	1.68
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipos	10	10
Vehículos	5	20
Equipo de Computación	3	33

Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(US dólares)
Caja Chica	750,00
Banco Pichincha	210.761,29
Banco Produbanco	<u>0,00</u>
Total a Dic.31/2014	211.511,29

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Clientes	4.698.939,58
Cuentas Comerciales Incobrables	164.048,51
Tarjetas de Crédito	1.632,03
Cheques Devueltos	3.087,06
Provisión deterioro cuentas por cobrar	-93.853,64
Provisión Cuentas Incobrables (i)	<u>-164.185,28</u>
Total a Dic.31/2014	4.609.668,26

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	(US dólares)
Saldo Inicial	134.506,53
Provisión año 2014	<u>29.678,75</u>
Saldo Final	164.185,28

5. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

A diciembre 31 de 2014, Cuentas por Cobrar Fisco es como sigue:

	(US dólares)
Iva compras Crédito Tributario	0,00
Retenciones en la fuente	73.018,54
Anticipo Impuesto Renta Ejercicio	1.411,66
ISD Crédito Tributario SRI	164.633,12
Total a Dic.31/2014	239.063,32

6. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

A diciembre 31 de 2014, Otras Cuentas por Cobrar corresponde a:

	(US dólares)
Préstamos Empleados	5.794,26
Garantías por Cobrar	0,00
Anticipo a Proveedores	362,03
Anticipo a Médicos	31.267,64
Otras Cuentas por Cobrar	16.651,24
Total a Dic.31/2014	54.075,17

7. - INVENTARIOS.

Inventarios, a diciembre 31 de 2014 corresponde a:

	(US dólares)
Inventario	1.748.867,18
Mercadería en Consignación	152.862,55
Importaciones en Tránsito	223.951,62
Provisión por Deterioro (i)	-1.523,42
Total a Dic.31/2014	2.124.157,93

(ii) El movimiento de la provisión por deterioro es como sigue:

	(US dólares)
Saldo Inicial	0,00
Ajustes NIIF	1.027,40
Provisión año 2014	<u>496,02</u>
Saldo Final	1.523,42

8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo durante el ejercicio económico 2014 es el siguiente:

	Saldo 31/12/2013	Adiciones	Ajuste o Reclasificaciones	Venta	Saldo 31/12/2014
Oficina Edificio La Suiza 302	242.826,39	-	-	-	242.826,39
Oficina Edificio La Suiza 303	160.216,94	-	-	-	160.216,94
Muebles y Enseres	69.852,73	-	-	-	69.852,73
Maquinaria y Equipo de Instalación	1.332.614,71	1.217,85	471.450,88	-	1.805.283,44
Equipo de Cómputo	36.451,94	1.500,00	-	-	37.951,94
Vehículo	244.340,57	96.366,06	-	-22.000,00	318.706,63
Terreno	42.309,84	-	-	-	42.309,84
Parqueaderos	32.490,30	-	-	-	32.490,30
Total costo	2.161.103,42	99.083,91	471.450,88	-22.000,00	2.709.638,21
Depr. Acumulada	-270.437,42	-58.023,27	-133.034,17	11.130,00	-450.364,86
Activo Neto	1.890.666,00	41.060,64	338.416,71	-10.870,00	2.259.273,35

9. – CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

Un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores es como sigue:

	(US dólares)
Proveedores del Exterior	118.055,41
Proveedores Nacionales	1.182.418,29
Total a Dic.31/2014	1.300.473,70

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales a diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de US\$ 26.294,81 que pertenece a Impuestos por Pagar.

11. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS.

Un desglose de Obligaciones Laborales e IESS es como sigue:

	(US dólares)
Décimo Tercer Sueldo	3.452,66
Décimo Cuarto Sueldo	4.192,84
Vacaciones	23.877,42
Aportes IESS	10.049,72
Préstamos IESS	4.410,09
Fondos de Reserva	2.510,08
Total a Dic.31/2014	48.492,81

12. – OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Un detalle de los rubros que conforman Otras Cuentas por Pagar es el siguiente:

	(US dólares)
Anticipo Clientes	433.585,30
Otras Cuentas por Pagar Empleados	1.692,74
Depósitos no Identificados Clientes	29.565,41
Otras Cuentas por Pagar	435.812,68
Total a Dic.31/2014	900.656,13

13. - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS – LARGO PLAZO.

Cuentas por Pagar - Socios a diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de US\$ 1.515.840,90 que pertenece al socio mayoritario de la Compañía.

14. - IMPUESTOS DIFERIDOS.

A diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de US\$ 32.330,08 que corresponde a Impuestos Diferidos generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

15.- PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Provisión por Jubilación Patronal	24.714,22
Provisión por Desahucio	18.329,37
Total a Dic.31/2014	43.043,59

16. – PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 2.374.949,00 dividido en 2.374.949,00 participaciones nominativas, acumulativas e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio, presenta un saldo de US\$ 159.990,84.

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ORTOPEDIA MÉDICA ORMEDIC Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Como informamos en forma detallada el año anterior, la afectación neta al Patrimonio por USD\$ 113.317,89 fue por efecto de los ajustes realizados como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

17. - INGRESOS POR VENTAS.

Los Ingresos por Ventas del ejercicio corresponden a lo siguiente:

	(US dólares)
Ventas	7.703.271,89
(-) Devolución en Ventas	-634.516,65
Total a Dic. 31/2014	7.068.755,24

18. - COSTO DE VENTAS.

El Costo de Ventas del ejercicio económico 2014 asciende a US\$ 3.111.035,52.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Ing. Patricio Burbano
Cpa. Reg.17-3770
RUC 1713831897001