

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

SUMEQUIPVEGA, es una *Empresa Comercial* constituida el 9 de diciembre 2005, iniciando sus operaciones el 9 de diciembre 2005 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1792015197001 siendo su actividad principal Distribución de Equipos y Suministros Médicos Quirúrgicos y Electrónicos

En las escrituras de constitución de la empresa constan como administradores el Gerente y Presidente y a la fecha recae en las personas de:

❖ Ing. Julio Enrique Vega Gerente General, inscrito en el Registrador Mercantil número 16.931 en la fecha 20/12/2012.

❖ Sr. Jorge Washington Terán Abuja Presidente, inscrito en el Registrador Mercantil número 16.932 en la fecha 20/12/2012.

La Junta General de Accionistas la conforman ocho socios; para el proceso de implementación, actualmente la empresa cuenta con el apoyo interno de la profesional contable, la CPA Adriana Fierro, quien brinda el servicio de Contador General, la misma que ha asistido a seminarios particulares descritos en el numeral 2.7 de este documento.

BASE DE ELABORACIÓN Y POLÍTICA CONTABLE

Los estados financieros se han elaborado considerando el negocio en marcha y de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la moneda oficial actual de Ecuador, esto es, en dólares americanos. Los estados financieros bajo NEC, se elaboraron hasta el ejercicio fiscal 2.011, a partir del 2.012 se ha adoptado las NIIF, teniendo como balance inicial en NIIF, el balance de transición al 31 de diciembre de 2011, aprobado por la junta de accionistas.

REVELACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los siguientes cuadros comparativos de estados financieros en NIIF 2011 – 2012, nos permitirá detallar sus NOTAS:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO COMPARATIVO NIIF			
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE: AÑOS 2011 - 2012			
DESCRIPCION CUENTAS	AÑO 2011	AÑO 2012	NOTAS
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	759,833.81	1,144,902.07	
DISPONIBLE (EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO)	496,633.23	787,882.61	
CLIENTES	62,041.13	37,778.55	
EXIGIBLE	181,171.91	370,670.51	
CUENTAS POR COBRAR	154,073.74	302,039.57	
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	27,098.17	76,630.94	
EDGAR VEGA	4,046.13	7,228.57	
JORGE TERAN	386.16	620.25	
ARMANDO VEGA	-	470.14	
MARCELO VEGA	(10.00)	309.90	
WILLIAN VEGA	3,195.63	5,204.97	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	474.35	723.31	
CARMEN VEGA	2,454.17	7,688.71	
SANTAGO TERAN	(40.00)	353.19	
ENRIQUE VEGA SOSA	(40.00)	748.31	
RAMIRO VEGA	(30.00)	460.90	
VINICIO LEMA VEGA	2,594.17	470.14	
FRANCISCO VEGA BARRAGAN	(10.00)	1,953.34	
DAVID VEGA HARAUO	(10.00)	214.04	
ANDREA TERAN VEGA	(10.00)	696.31	
LUZ MARINA SANTAMARIA	(10.00)	281.90	
NANCY VEGA SOSA	-	758.98	
CATALINA CARRERA	-	624.98	
HERNAN LEMA REVELO	-	167.97	
IMPUESTOS POR COBRAR	20,597.87	61,713.66	
IVA EN COMPRAS	234.26	3,387.35	
RETENCIONES DE IVA EN VENTAS	-	4,156.00	
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	3,893.10	27,339.51	
RETENCIONES EN LA FUENTE	16,172.52	13,462.95	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-	9,474.75	
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	4,191.09	-	
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA RETENIDO	-	-	
REALIZABLE	246,842.64	356,960.49	
INVENTARIOS	182,913.41	262,922.00	
INVENTARIO VITAL SINGS	111,447.03	170,847.32	
INVENTARIO FORTUNE MEDICAL	14,289.54	15,446.71	
INVENTARIO PRODUCTOS VARIOS	47,982.40	51,504.97	
INVENTARIO A CONSIGNACION	9,194.44	17,023.00	
IMPORTACIONES EN TRANSITO (INVENTARIOS EN TRANSITO)	63,929.23	93,038.49	
OTROS ACTIVOS	6,477.55	16,473.06	
GARANTIAS	3,274.80	4,026.55	
GARANTIAS POR CONTRATOS	-	1,586.55	
GARANTIAS POR ARRENDOS	-	2,440.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES NACIONALES	-	-	
ANTICIPOS A PROVEEDORES EXTRANJEROS	-	-	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	3,202.75	11,446.51	
INVERSIONES TEMPORALES	-	-	
ACTIVO FIJO	258,243.58	332,257.20	
TERRENOS	31,200.17	31,200.17	
COSTO MUEBLES Y ENSERES	1,135.00	42,289.70	
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(612.90)	(2,110.02)	
COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	4,098.74	13,476.93	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	(3,258.18)	(4,384.18)	
COSTO VEHICULO	54,691.52	54,691.52	
DEPRECIACION ACUM. VEHICULO	-	(8,750.64)	
COSTO EDIFICIO	172,016.23	203,140.93	
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIO	(2,014.00)	(10,554.96)	
COSTO EQUIPO DE OFICINA	988.00	13,782.81	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO OFICINA	-	(525.06)	
ACTIVO DIFERIDO	5,056.99	2,762.26	
GASTOS ANTICIPADOS	-	2,762.26	
SEGUROS PREPAGADOS (SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO)	6,056.99	2,762.26	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	
ACTIVO INTANGIBLE	-	22,000.00	
SOFTWARE	-	22,000.00	

SUMEDQUIPEGA.

PASIVO	374,058.35	575,619.24	924.61	6
Pasivo Corriente	305,529.14	482,367.63	924.61	
PROVEEDORES NACIONALES	104,062.55	292,410.83		
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	55,864.97	106,949.32		
TARJETA VISA BANCO DEL PICHINCHA	39,616.41	162,146.76		
TARJETA DINNERS CLUB	5,121.04	4,092.70		
TARJETA MASTERCARD	2,601.56	-		
TARJETA VISA BOLIVARIANO	2,195.20	16,102.24		
INTERESES POR PAGAR	-	-		
Cuenta Freddy Peralta	-	-		
INTERESES X PAGAR C/P COOPROGRESO	858.56	95,306.83		
PRESTAMOS A TERCEROS	72,131.36	2,400.00		
PRESTAMO ENRIQUE VEGA SOSA	2,400.00	-		
PROVEEDORES POR PRESTAMOS	-	-		
PRESTAMO BANCARIO BCO. PICHINCHA	20,746.36	2,128.89		
PRESTAMO BANCARIO BCO. BOLIVARIANO	2,128.89	40,018.96		
PRESTAMO COOPROGRESO COOPERATIVA DEAHORRO Y CREDIT	40,018.96	40,026.66		
PRESTAMO BANCARIO BCO. GENERAL RUMINAHUI	-	55,280.17		
CASA BACA CORTO PLAZO	-	-		
VALLEJO ARAUJO CORTO PLAZO	6,837.15	58,221.29		
CUENTAS POR PAGAR	80,610.03	51,950.54		
REMUNERACIONES	69,137.34	9,684.45		
NOMINA POR PAGAR	13,166.86	1,115.30		
DECIMO TERCER SUELDO	1,302.21	2,211.90		
DECIMO CUARTO SUELDO	3,696.00	5,653.10		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	30,451.13	26,198.76		
OTROS POR PAGAR	14,868.04	270.00		
PLAN AHORRO PERSONAL (CTA.AHORRO)	11,472.69	6,270.75		
IMPUESTOS POR PAGAR	48,725.21	36,428.68		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	13,300.85	15,381.01		
IMPUESTO A LA RENTA	35,424.36	21,047.67		
RETENCION EN LA FUENTE TERCEROS 1%	(26.00)	201.11		
RETENCION EN LA FUENTE TERCEROS 2%	-	70.48		
RETENCION EN LA FUENTE TERCEROS 8%	-	57.39		
RETENCION EN LA FUENTE TERCEROS 10%	-	0.03		
RETENCION EN LA FUENTE A EMPLEADOS	416.22	416.22		
IMPUESTO A LA RENTA CIA.	35,034.14	20,302.44		
Pasivo Largo Plazo	68,529.21	93,251.61		
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	-	45,770.48		
PRESTAMOS DE SOCIOS	-	-		
PRESTAMOS DE TERCEROS	68,529.21	47,481.13		
PRESTAMOS ENRIQUE VEGA LARGO PLAZO	7,000.00	15,555.60		
CASA BACA LARGO PLAZO	29,594.87	10,925.53		
VALLEJO ARAUJO LARGO PLAZO	17,934.34	14,000.00		
PRESTAMO SRA. CARMEN(LARGO PLAZO)	14,000.00	-		
PASIVO DIFERIDO	-	-		
PASIVOS x IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-		
PATRIMONIO	385,775.46	569,282.83		
CAPITAL PAGADO	1,135.00	1,135.00		
RESERVAS	19,738.04	44,364.65		
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	44,364.65	314,073.08		
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	112,971.21	183,507.37		
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	201,101.87	6,464.69		
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-		
RESULTADO ACUMULADOS TRANSICION NIIF	6,464.69	1,144,902.07		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	759,833.81	1,144,902.07		

SUMEPQVPEGA.

NOTA 1 CUENTAS POR COBRAR

Como política de ventas, la empresa considera ventas de contado con un plazo de 60 a 90 días, dependiendo del tipo de cliente, con lo que de acuerdo a NIIIF no se aplica la sección 11, es decir traer a valor presente, puesto que no existe financiamiento.

NOTA 2 INVENTARIOS

Se procedió al test para encontrar el Valor Neto Realizable (VNR), este es mayor a lo que esta registrado en libros, por lo tanto, no hay deterioro ni obsolescencia. Se conserva el valor en libros.

[illegible]

[illegible]

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (NIIF) AL 31 DICIEMBRE 2012	
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS	
VENTAS PRODUCTOS VITAL SING	
VENTAS PRODUCTOS FORTUNE MEDICAL	
VENTAS PRODUCTOS VARIOS	
OTROS INGRESOS	
INTERSES BANCARIOS	
OTROS INGRESOS	
TOTAL INGRESOS	
COSTO Y GASTOS	
COSTO	
COSTO MERCADERIAS	
COSTO DE VENTAS	
COSTO PRODUCTOS VITAL SING	
COSTO PRODUCTOS FORTUNE MEDICAL	
COSTO PRODUCTOS VARIOS	
COSTO FLETE TRANSPORTE	
COSTO	
INGRESOS	1,065,938.50
COSTO	462,187.87
INGRESOS	1,841.07
COSTO	0.00
INGRESOS	1,841.07
COSTO	136,078.19
INGRESOS	821,263.24
COSTO	106,766.00
INGRESOS	1,064,097.43
COSTO	1,065,938.50
INGRESOS	1,065,938.50

El valor es el reflejo de la transición 2011 que, en el 2012 no se ha aplicado ningún uso.

NOTA 7 RESULTADO ACUMULADO POR TRANSICION A NIIF

En 2012 se realiza créditos en instituciones financieras a una tasa de mercado de USD 11,20%. De acuerdo a NIIF, considerando el "Costo/Beneficio" y la política de la empresa se registró sin considerar la tasa efectiva y el Valor presente.

NOTA 6 PRESTAMOS

Durante del ejercicio 2012 se adquirió software contable con NIIF, mismo que hasta la fecha, esta en implementación, de acuerdo a NIIF es un intangible, que da derecho de uso y se espera beneficio económico futuro.

NOTA 5 ACTIVO INTANGIBLE

No registra activos y pasivos por impuestos diferidos, al partir con la transición haciendo uso de la excepción de la sección 35 literal H) y al continuar el 2012 sin ajustes que originan diferencias temporarias, su valor es cero.

NOTA 4 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El costo del edificio en junio de 2011 fue de 116,000 USD, a partir de julio 2011 se invirtió en remodelar en su totalidad, durante julio 2011 y 2012; el valor asignado al 31 diciembre 2011, correspondió a USD. 172,015,23 y el valor invertido y registrado a 2012, asciende a USD 31.125,70. Costo del edificio al 31 diciembre 2012: USD 203.140,93. No existe pasivo por impuesto diferido, porque no se trata de ajuste, se deprecia de acuerdo a lo dispuesto desde el punto de vista fiscal.

NOTA 3 COSTO EDIFICIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


SUMATEQUIPVEGA S.A. DE C.A.
 Dirección Comercial: Alonso Donoso M48-65 y Aparicio Rivedanetra
 No. Expediente: 154787
 RUC: 179201517001
 Año: 2012

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

																																																																						</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
66	163,507.38	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
97	(20,439.79)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	(20,439.79)	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
9702		
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
9703		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
9704		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
9705		
Ajustes por gastos en provisiones		
9706		
Ajuste por participaciones no controladoras		
9707		
Ajuste por pagos basados en acciones		
9708		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
9711		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	(197,459.60)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
9802		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9803		
(Incremento) disminución en inventarios		
9804		
(Incremento) disminución en otros activos		
9805		
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		
9806	188,348.28	
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar		
9807		
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados		
9808		
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes		
9809	8,995.51	
(Incremento) (disminución) en otros pasivos		
9810	-83934.57	
9820	78,978.22	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		

El Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo al organismo de control Superintendencia de Cías, esto es, por el método directo y determinando los valores correspondientes a las diferentes actividades de: Operación, Inversión y Financiamiento; terminando con la conciliación de las actividades de operación, por el método indirecto.

Ing. Enrique Vega Sosa
Gerente General

Lcda. Adriana Fierro
Contadora General