



Dispromedic Cía Ltda

EQUIPAMIENTO MÉDICO - SERVICIO TÉCNICO - ACCESORIOS - SUMINISTROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2014

DIAGNOSTICO SIMPLIFICADO DE PROBLEMAS EN EQUIPAMIENTO MEDICO DISPROMEDIC CIA. LTDA.

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

DIAGNOSTICO SIMPLIFICADO DE PROBLEMAS EN EQUIPAMIENTO MÉDICO DISPROMEDIC CIA. LTDA., constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 16/12/2005, otorgada ante el Notaría Publica N.16 de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO, Número: 73 Tomo: 137 Fecha: 10/01/2006

DIAGNOSTICO SIMPLIFICADO DE PROBLEMAS EN EQUIPAMIENTO MEDICO DISPROMEDIC CIA. LTDA., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle: FRANCISCO LONDOÑO OE1-10 ALONSO DE MENDOZA, cantón Quito.

DIAGNOSTICO SIMPLIFICADO DE PROBLEMAS EN EQUIPAMIENTO MEDICO DISPROMEDIC CIA. LTDA., tiene como objetivo: Mantenimiento, reparación, provisión e instalación de toda clase de equipos e instrumentos médicos en todas las especialidades de las ciencias médicas

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la



Efficiencia comprometida



Dispromedic Cía Ltda

EQUIPAMIENTO MÉDICO - SERVICIO TÉCNICO - ACCESORIOS - SUMINISTROS

compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.



Dispromedic Cía Ltda

EQUIPAMIENTO MÉDICO - SERVICIO TÉCNICO - ACCESORIOS - SUMINISTROS

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

e) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORÍA DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Edificio y otras construcciones	20 años





Dispromedic Cía Ltda

EQUIPAMIENTO MÉDICO - SERVICIO TÉCNICO - ACCESORIOS - SUMINISTROS

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

g) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

i) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

j) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.





Dispromedic Cía Ltda

EQUIPAMIENTO MÉDICO - SERVICIO TÉCNICO - ACCESORIOS - SUMINISTROS

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

DESCRIPCIÓN	2014	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	52.856.91	47.719.24
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(19,30)	(19,30)
TOTAL	52.837.61	47.699.94

NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2013 y 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

DESCRIPCIÓN	2014	ADICIONES /RETIROS	2013
MUEBLES Y ENSERES	3.100,92		3.100,92
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.857,25		1.857,25
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.101,46		4.101,46
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	10.300,00		10.300,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(17.020,56)	(2726.21)	(14.294,35)
TOTAL	2.339,07		5.065,28

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

DESCRIPCIÓN	2014	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	8.446.07	18.816,54
DEL EXTERIOR		
TOTAL	8.446.07	18.816.54

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2014, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y su costo actualizado.



Dispromedic Cía Ltda

EQUIPAMIENTO MÉDICO - SERVICIO TÉCNICO - ACCESORIOS - SUMINISTROS

NOTA 7 INVENTARIOS

Los movimientos de inventarios se mencionan a continuación:

DESCRIPCIÓN	2014	2013
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	72.287,98	112.565,10
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	-19.378,10	-25101,10
TOTAL	52.909,88	87.464,00

En la cuenta Provisión por Valor Neto de Realización y Otras Perdidas en Inventario tuvo el movimiento por que hubo mercadería de años anteriores que salió por medio de venta y garantías entregadas a clientes de los equipos vendidos por lo que la provisión disminuyó en \$5.723.01 cuyo valor fue afectado directamente a la cuenta de patrimonio de Ganancias acumuladas.

NOTA 8 CAPITAL EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de \$1000.00

NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2014 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2014. Al igual que el año anterior. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.





Dispromedic Cía Ltda

EQUIPAMIENTO MÉDICO - SERVICIO TÉCNICO - ACCESORIOS - SUMINISTROS

NOTA 10 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del año 2014 hubieron los siguientes cambios significativos que afectaron directamente a la cuenta de GANANCIAS ACUMULADAS, pero corresponden a movimientos que ocurrieron después, por la aplicación de NIIFS en los balances del año 2014, cuyas correcciones se están realizando en las respectivas entidades.

- El cálculo de 15% Participación Utilidades es de \$ 1.340,25
- Determinando el Impuesto a la Renta del año 2015 sumando lo que son los gastos no deducibles tenemos un gasto generado de \$ 8.935.02 lo que influye en los resultados del negocio la cual nos produce una pérdida en balances de \$ 1.929.72

NOTA 11 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 31 de enero del 2015

LCDM. GLADYS LUGMAÑA

CONTADORA GENERAL

REG. No. 17-1105

