

MED&IMPLANTS MEDICINA E IMPLANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2014:

CAJA GENERAL	333.08
CAJA CHICA UIO	122.00
CAJA CHICA GYE	211.08
BANCOS Y COOPERATIVAS	10,530.70
BANCO PICHINCHA	3,386.68
PRODUBANCO	3,574.98
BANCO DE GUAYAQUIL	1,606.82
BANCO DEL AUSTRO	1,962.22
GARANTIAS	800.00
TINACORP	800.00

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR	339,312.40
CLIENTES RELACIONADOS	32,247.48
CLIENTES VARIOS	32,247.48
IMPUESTOS ANTICIPADOS	19,739.87
IMPUESTO RENTA	4,246.50
RETENCIONES EN LA FUENTE	1,881.65
IVA COMPRAS	12,486.72
IVA RETENIDO EN VENTAS	1,125.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	287,325.05
XIMENA CALAHORRANO	
IVA X COBRAR	12,663.19
CORPEI	318.41
GASTOS A SER REEMBOLSADOS	225.00
THALARON	165,801.97

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

2. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

3. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

PROVEEDORES	74,208.36
ALLERGAN COSTA RICA	70,680.00
PROVEEDORES LOCALES	3,528.36
PRESTAMOS CORTO PLAZO	217,971.46
BANCO DEL PICHINCHA CR.	204,737.77
AMERICAN EXPRESS	13,233.69
PROVISIONES	2,226.07
DECIMO TERCER SUELDO	536.68
DECIMO CUARTO SUELDO	1,462.22
FONDOS DE RESERVA	227.17
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	32,820.07
IESS APORTES	1,391.09
IESS PRESTAMOS	230.67
UTILIDAD TRABAJADORES	7,999.77
IMPUESTO RENTA	11,411.03
IVA VENTAS	11,267.79
IVA RETENIDO EN COMPRAS	53.94
RETENCIONES EN LA FUENTE	465.78

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,771.25
ISD POR PAGAR	3,408.69
NOMINA POR PAGAR	6,362.56

4. Ingresos

INGRESOS	689,908.43
INGRESOS OPERATIVOS	689,854.48
VENTAS LOCALES	689,854.48
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	53.95
INTERESES GANADOS	53.95

5. Costo de Ventas

Los Costos de Ventas comprenden:

COSTO DE VENTAS	492,301.16
-----------------	------------

6. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS OPERACIONALES	201,254.08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	150,122.54
PERSONAL	104,703.16
SUELDOS	58,682.00
APORTE PATRONAL	8,842.17
BENEFICIOS LEGALES	17,465.11
ALIMENTACION	5,621.67
COMISIONES	14,092.21
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	45,419.38
AGUA, LUZ, TELEFONO, INTERNET	1,259.38
HOSPEDAJE Y ESTADIA	2,522.80
UTILES DE OFICINA	574.88
COPIAS	195.31
FORMULARIOS E IMPRESOS	910.65
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	265.00
CORREO	687.96
HONORARIOS PROFESIONALES	550.00
MANTENIMIENTO Y REPARACION	833.87
ATENCIONES SOCIALES	1,133.15
CUOTAS, PATENTES Y CONTRIBUCIONES	1,152.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	5,925.02
MUESTRAS Y POP PUBLICITARIO	2,519.05
IVA GASTO	129.25
ARRIENDO	10,984.94

ATENCIONES AL PERSONAL	1,495.99
CONDOMINIO	1,350.65
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	280.54
EVENTOS	457.50
CAFETERIA	65.44
AUSPICIOS	2,655.00
VARIOS	1,586.14
ARRIENDOS	4,945.10
DEPRECIACION	1,172.08
JUBILACION PATRONAL	611.30
DESAHUCIO	946.49
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	209.89

Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	51,131.54
<u>BANCARIOS</u>	<u>51,131.54</u>
INTERESES	23,076.97
COMSIONES E IMPUESTOS	2,311.35
COMISIONES FINANCIERAS	25,743.22



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR