

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente 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.

Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR	20,932.26
CLIENTES RELACIONADOS	16,268.96
CLIENTES VARIOS	16,268.96
IMPUUESTOS ANTICIPADOS	4,578.30
RETENCIONES EN LA FUENTE	126.48
IMPUESTO RENTA	1,071.70
IVA COMPRAS	3,336.24
IVA RETENIDO EN VENTAS	43.88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	85.00
CORPEI	85.00

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:

CUENTAS POR PAGAR	61,315.62
PROVEEDORES	29,271.18
PROVEEDORES EXTRANJERO	21,840.00
PROVEEDORES LOCALES	7,431.18
PRESTAMOS CORTO PLAZO	15,426.65
PRODUBANCO	15,426.65
PROVISIONES	2,148.75
DECIMO TERCER SUELDO	185.19
DECIMO CUARTO SUELDO	590.00
FONDOS DE RESERVA	1,373.56
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	5,713.69
IESS APORTES	2,537.39
IMPUUESTO RENTA	844.07
IVA VENTAS	2,054.76
IVA RETENIDO EN COMPRAS	81.67
RETENCIONES EN LA FUENTE	8.08
UTILIDADES POR PAGAR (15%)	187.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,755.35
MED&IMPLANTS CIA LTDA	8,755.35

4. Ingresos por Ventas

INGRESOS OPERATIVOS	53,020.70
VENTAS	53,020.70

5. Costo de Ventas

Los Costos de Ventas comprenden:

COSTOS DE OPERACION	35,958.57
MATERIA PRIMA	35,958.57
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS	32,359.15
(+) IMPORTACIONES PRODUCTOS	45,640.39
(-) INVENTARIO FINAL PRODCUTOS	-42,040.97

6. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS	15,810.64
GASTOS OPERACIONALES	15,810.64
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15,810.64
PERSONAL	13,028.40
SUELdos	10,190.39
APORTE PATRONAL	1,946.82
BENEFICIOS LEGALES	891.19
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,782.24
FORMULARIOS E IMPRESOS	151.86
HONORARIOS PROFESIONALES	500.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	214.79
COMSIONES E IMPUESTOS	1,887.56
DEPRECIACION	28.00
INTERESES SOBREGIRO	0.03


 Galo Aguinaga Robayo
 CONTADOR