



Maxima Medical

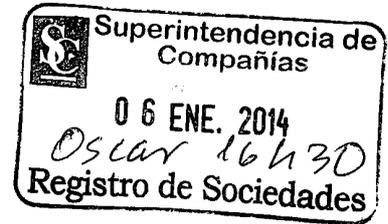
Servicio y Calidad Total

288



Quito, 2 de Enero 2014

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-



De mi consideración:

Adjunto, sírvase encontrar originales de carta de Gerencia, Acta de Junta de Socios y Notas explicativas, de la empresa MAXIMAMEDICAL CIA. LTDA. Con RUC 1792029678001, para dar cumplimiento con lo requerido.

Agradezco su gentil atención a la presente.

Atentamente

Dr. Miguel Angel Chavez
GERENTE GENERAL
MAXIMAMEDICAL CIA. LTDA.

 **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**
RECIBIDO
- 6 ENE 2014

Sra. Adela Villacís V.
C.A.U. - QUITO

**A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE
MAXIMAMEDICAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía Maximamedical Cia. Ltda., se constituyó el 12 de enero del 2006, registrado en el expediente No.155300. de la Superintendencia de Compañías, con un capital social de Usd. 800,00,

Es de nacionalidad Ecuatoriana y su domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Pinta y Rábida edificio ALCATEL séptimo piso

Su objeto social compra venta de insumos, equipos, suministros, implantes y suplementos médicos, dotación de tecnología médica en todas sus fases, a la implementación, funcionamiento y administración de consultorios, centros médicos, clínicas, hospitales y cualquier servicio complementario para la medicina humana, entre otros.

Máxima Medical Cia. Ltda. paso a paso ha ido cautivando el mercado de Insumos Médicos, debido a que dispone de un equipo de ventas muy profesional. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación para la empresa de empleados debidamente capacitados generan resultados más efectivos.

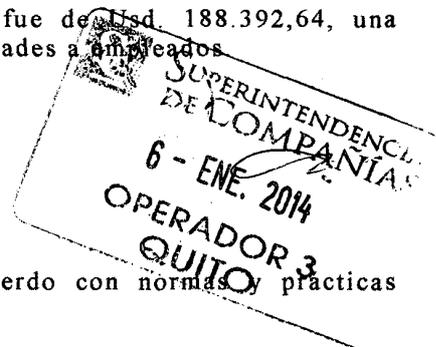
Los ingresos ordinarios correspondientes a insumos médicos y otros, en este año fueron de Usd.6.095.977,73 .

Al 31 de diciembre 2012, el patrimonio de los socios fue de Usd. 188.392,64, una deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados

B.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia,

El proceso contable del año fiscal 2012 se realizó en el sistema automático denominado LATINIUM desarrollado por la empresa Infoelec Cia. Ltda.



ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

Los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre 2011 y el estado de Situación Financiera al 1ro de Enero del 2011 (Fecha de Transición) han sido preparados exclusivamente por la administración de la Compañía, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre 2012. Se calificó como NIIF para Pymes, debido a que a la fecha de transición no cumplía con ninguno de los requisitos publicados en la resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, para NIIFS completas.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2011

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas explicativas:

1.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA



El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración y gerencia. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CONCEPTO	EN DOLARES
CAJAS	6.961,10
BANCOS	312.330,58
INVERSIONES	13.966,46
TOTAL	333.258,14

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, se debe considerar que el sector público constituye un 80% del total de la cartera de clientes de Máxima Medical Cia. Ltda., los montos de ventas más altos se asignan por licitación y en ciertos casos reciben anticipos.

La Compañía tiene como política de crédito lo siguiente:

Controlar que los cupos asignados a sub-distribuidores y garantías se cumplan, para ello se establece los siguientes requisitos.

- Cupo hasta Usd 5000, se solicitara letra de cambio
- Cupo 5001 a 10000, garantía bancaria, excepto casos autorizados por gerencia general

Controlar que los plazos de crédito establecidos para cada cliente se cumplan, para ello se establece los siguientes plazos:

- IESS 15 Días
- Sector Público 30 Días
- Sector Privado 30 Días

Se manejará excepciones de acuerdo a convenios firmados y autorizaciones por parte de la Gerencia General

CONCEPTO	EN DOLARES
CLIENTES POR COBRAR	670.176,02
CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	22.575,76
(-) PROVISION INCOBRABLES	-24.962,08
TOTAL	667.789,70

3.- INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES -

Se registra como inventarios a los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones.

Están valuados ciertos insumos al costo promedio de adquisición los cuales no exceden el valor neto de realización y en otros casos aplicó la prueba de VNR, por lo tanto se registró el ajuste.

Para el cierre del ejercicio fiscal 2012, se calculó el Valor Neto Realizable y se determinó que el precio de costo es más bajo en la mayoría de productos.

Los saldos de estos productos que se destinarán para la venta y el inventario de materiales de embalaje se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

CONCEPTO	EN DOLARES
Inventarios Mercadería en bodega	261.910,36
TOTAL	261.910,36

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de este rubro es como sigue:

CONCEPTO	VALOR USD.
Impuesto a la Renta	59.845,66
Crédito tributario Empresa (renta)	13.270,95
TOTAL	73.116,61

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Maxima medical Cia Ltda., empieza a funcionar a partir del año 2009, razón por la que se adquiere activos fijos que constan al cierre, se realiza las depreciaciones de forma proporcional.

Las propiedades planta y Equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto con la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Se asignó como vida útil; lo siguiente:

Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Vehículos	5 Años
Equipos de Computación	3 Años



MAXIMA MEDICAL CIA LTDA

Análisis de Activos Fijos

Al 31 de diciembre de 2012

COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/2011	ADICIONES	DISMINUCIONES BAJA	AL 31/12/2012
EQUIPO DE OFICINA	0,00	0,00	-	0,00
OBRAS DE ARTE	0,00	0,00	-	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	15.950,00	0,00	-	15.950,00
MUEBLES Y ENSERES	35.000,00	0,00	-	35.000,00
VEHÍCULOS	136.500,00	0,00	-	136.500,00
AUDIO Y VIDEO	0,00	3.202,66	-	3.202,66
EQUIPO MEDICO	52.460,90	59.823,52	-	112.284,42
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	47.109,60	3.847,22	-	50.956,82
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	63.755,42	48.565,42	-	112.320,84
SUBTOTAL	223.265,08	18.307,98	-	241.573,06

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor amortizado. Al 31 de Diciembre 2012 este grupo incluye principalmente saldos por pagar a compañías nacionales.

CONCEPTO	VALOR USD.
PROVEEDORES PRODUCTOS	451.588,61
PROVEEDORES SERVICIOS	8614,63
JOHNSON & JOHNSON	191.316,01
3M ECUADOR	91.241,01
PROVEEDOR PROVISION	69.047,75
TOTAL	811.628,01



CONCEPTO	VALOR USD.
CUENTAS POR PAGAR DR CHAVEZ	134,467.02
MARIA DEL CARMEN NUÑEZ	100.000,00
ANTICIPO MOVILIDAD POR PAGAR	772.02
TOTAL	235.239,04

Anticipo clientes, representan valores entregados por contratos, del sector público y privado para la adquisición de insumos médicos, con el propósito de garantizar las ventas.

CONCEPTO	VALOR USD.
ANTICIPO CLIENTES	52.945,82
TOTAL	52.945,82

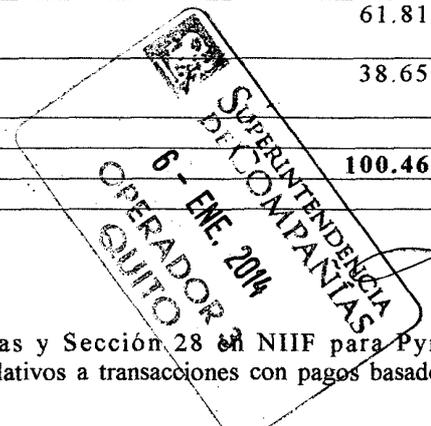
8.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CONCEPTO	VALOR USD.
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	61.812,64
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	38.650,10
TOTAL	100.462,74



9.- PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

La NIC 19 Retribuciones a empleados en NIIF completas y Sección 28 en NIIF para Pymes. Se aplicara a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones.

CONCEPTO	VALOR USD.
Sueldos por Pagar	4.059.91
Multas a Empleados	303,05
Provisión Decimo 3er Sueldo	6.918,47

Provisión Décimo 4to Sueldo	2.624,91
Vacaciones	19.745,94
Participación Utilidades	7.86
TOTAL	33.660,14

10.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Se agrupa obligaciones con organismos de control del Estado tales como IESS y del Servicio de Rentas Internas.

CONCEPTO	VALOR USD.
APORTES IESS	16.523.62
PRESTAMO AL IESS	1.301.09
FONDOS DE RESERVA	15.726,94
SRI POR PAGAR	73.830,42
TOTAL	107.382,07

11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

La compañía, mantiene relación directa como inversor con el Dr. Miguel Angel Chávez por lo tanto posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria por un valor de USD. 261.927,76.

12.- PROVISION JUBILACION PATRONAL

De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, los trabajadores que por veinte años más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Seguro de Seguridad Social.

Para lo cual se contrató los servicios de Cálculo Actuarial, realizando la provisión por el valor de \$ 1.607,74.

13. PATRIMONIO

El capital de Maximamedical Cia Ltda., al 31 de diciembre del 2012 cierra con USD. 800,00 divididas en OCHOCIENTAS participaciones sociales de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al cierre del ejercicio fiscal 2011, la compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

Dra. Patricia Nicolalde J.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	800,00
RESERVA LEGAL	3.409,90
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	30.700,57
PERDIDA DEL EJERCICIO	3.722,43
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2012	157.204,60
TOTAL	188.392,64

Atentamente

Dra. Patricia Nicolalde
CONTADORA

