

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Caja chica Quito	400	200
Banco de la Producción S.A. Produbanco	886	8,856
Banco Internacional S. A.	3,010	468
Banco del Pichincha C.A.	31,173	-
Banco del Pichincha C.A. Operaciones	100,093	6
Banco del Pichincha C.A. Cta. Ahorros EUROS	67,609	-
	<u>203,171</u>	<u>9,530</u>

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Clientes nacionales (1)	<u>447,516</u>	<u>469,067</u>
	<u>447,516</u>	<u>469,067</u>

(1) Un detalle de los principales clientes nacionales, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Almeida Montero Cía. Ltda.	32,932
Cueva Moreno Gustavo Adolfo	125,936
Hospital de los Valles S.A.	18,005
Hospital Pediátrico Baca Ortiz	23,762
Ministerio de Salud Pública	165,440
Otros menores a 18,000	81,734
	<u>447,516</u>

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Cuentas por Cobrar Cía. Relacionada Viennatone	-	38,923
	-	38,923

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Cuentas por Cobrar Otras Cía. Relacionada	1,650	-
	1,650	-

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Empleados	2,510	388
Otras	16,443	32,889
	18,953	33,277

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

10. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.

Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	14,161	13,510
Gasto del año	-	651
Utilización	(807)	-
Saldo final	13,354	14,161

11. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Equipos	300,589	312,188
Accesorios	156,781	147,346
Repuestos	7,770	-
Mercaderías en tránsito	19,795	-
	465,141	459,534
(-) Provisión pérdida de valor de inventarios por obsolescencia (1)	(1,726)	(3,277)
	483,209	456,257

(1) El movimiento de la provisión para pérdida de valor de inventarios por obsolescencia, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	3,277	-
Gasto del año	-	3,277
Utilización	(1,551)	-
Saldo final	1,726	3,277

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

12. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Seguros por devengar	(1)	6,101	415
Garantías Bosa de Valores		2,845	4,311
		<u>8,947</u>	<u>4,727</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a los pagos anticipados realizados a la Compañía de ArieSeguros S.A.

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	262,595	-
	<u>262,595</u>	<u>-</u>

14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Propiedades, planta y equipo, neto:</u>		
Equipo de computación	5,910	4,140
Muebles y enseres	3,784	3,747
Equipos médicos	27,109	31,125
Equipo de oficina	2	314
Vehículo	52,750	-
	<u>89,555</u>	<u>39,326</u>

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Equipo de computación	20,020	15,285
Muebles y enseres	5,778	5,149
Equipos médicos	40,161	40,161
Equipo de oficina	1,409	1,409
Vehículo	62,260	-
	<u>129,628</u>	<u>62,004</u>

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y deterioro de valor, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Equipo de computación	(14,110)	(11,145)
Muebles y enseres	(1,994)	(1,402)
Equipos médicos	(13,052)	(9,036)
Equipo de oficina	(1,407)	(1,096)
Vehículo	(9,510)	-
	<u>(40,073)</u>	<u>(22,679)</u>

El movimiento de las Propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

Concepto	Equipo de computación	Muebles y enseres	Equipos médicos	Equipo de oficina	Vehículo	Total
<u>Año terminado en diciembre 31, 2014:</u>						
Saldo inicial	4,140	3,747	31,125	314	-	39,326
Adiciones	4,735	629	-	-	62,260	67,624
Ventas y bajas	-	-	-	-	-	-
Gasto depreciación	(2,965)	(592)	(4,016)	(312)	(9,510)	(17,395)
Saldo final	<u>5,910</u>	<u>3,784</u>	<u>27,109</u>	<u>2</u>	<u>52,750</u>	<u>89,555</u>

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

<u>Año terminado en diciembre 31, 2013:</u>							
Saldo inicial	5,681	4,660	35,926	-	-	-	46,267
Adiciones	2,978	-	-	-	-	-	2,977
Ventas y bajas	-	(570)	-	-	-	-	(570)
Gasto de depreciación	(4,519)	(343)	(4,486)	-	-	-	(9,348)
Saldo final	4,140	3,747	31,440	-	-	-	39,326

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Otros activos (garantía arriendo oficina)	5,700	4,300
	5,700	4,300

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Inversiones en Conclina (1)	50,521	50,521
Provisión valuación de inversiones	(954)	-
	49,566	50,521

(1) Un detalle de la composición de las inversiones en Conclina es como sigue:

Detalle	N° de acciones		Valor nominal		Precio de mercado		Saldo en libros	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013						
Serie A	3	3	2,500	2,500	5,850	5,850	17,550	17,550
Serie B	17,353	17,353	1	1	1.8	1.9	32,016	32,971
							49,566	50,521

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Proveedores nacionales	(1)	796,475	59,574
Proveedores del exterior	(2)	102,156	212,131
Provisión proveedores		-	9,012
Cuentas por pagar tarjetas de crédito		9,563	-
		<u>908,194</u>	<u>280,718</u>

- (1) Un detalle de los principales documentos y cuentas por pagar a proveedores locales, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Antoype S.A.	23,237
Casabaca S.A.	51,136
Diversidad Empresarial	450,000
Iglesias Salcedo Pedro Manuel	54,104
Vinueza Díaz Washington Francisco	208,800
Otros	9,198
	<u>796,475</u>

- (2) Un detalle de los principales documentos y cuentas por pagar a proveedores del exterior, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Trumpf	92,878
Fisher	9,278
	<u>102,156</u>

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Banco del Pichincha:			
Préstamo al 9.74% de interés anual, con vencimiento en enero de 2015	(1)	145,000	244,338
Bolsa de Valores Quito:			
Préstamo	(2)	32,800	49,700
Intereses por pagar		2,848	1,595
		<hr/>	<hr/>
Sobregiros bancarios		-	5,745
		<hr/>	<hr/>
		180,648	301,378

- (1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, estos préstamos están garantizados sobre firmas.
- (2) Al de diciembre de 2014 y 2013, la Compañía mantiene una garantía con acciones en compañías que cotizan en el mercado de valores, de propiedad de partes relacionadas.

19. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Impuesto a las ganancias por pagar del ejercicio (Nota 24)		6,753	255
Dividendos por pagar		5,391	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(1)	28,687	11,832
Por beneficios de ley a empleados	(2)	16,255	9,417
Con la administración tributaria	(3)	65,228	137,110
Con el IESS	(4)	3,157	2,650
		<hr/>	<hr/>
		125,471	161,264

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

- (1) El movimiento de la participación trabajadores por pagar del ejercicio, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	11,832	6,856
Provisión del período	28,687	11,832
Pagos	(11,832)	(6,856)
Saldo final	28,687	11,832

- (2) Un detalle de los beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Sueldos por pagar	9,769	4,893
Décimo cuarto sueldo por pagar	1,793	1,240
Décimo tercer sueldo por pagar	1,101	676
Vacaciones	3,217	1,888
Liquidaciones de haberes por pagar	375	721
	16,255	9,417

- (3) Un detalle de obligaciones con administración tributaria la cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
SRI por pagar	-	124,771
Impuesto a la salida de divisas	5,757	10,862
Retención del IVA por pagar	55,017	681
Retención en la fuente por pagar	4,454	796
	65,229	137,110

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

- (4) Un resumen de obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
IESS por pagar	2,858	2,517
Fondos de reserva por pagar	71	-
Préstamos al IESS	228	133
	<u>3,157</u>	<u>2,650</u>

20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Cuentas por pagar Finanmed S.A.	-	107,761
Cuentas por pagar Viennatone S.A.	59,026	5,865
Ing. Carlos Romero	-	5,340
	<u>59,026</u>	<u>118,966</u>

21. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Anticipo clientes	10,561	-
	<u>10,561</u>	<u>-</u>

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

22. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Provisiones ingresos	20,277	61,810
Otras	5,831	279
	<u>26,108</u>	<u>62.089</u>

23. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Jubilación patronal	(1)	3,834	1,359
Desahucio	(2)	700	232
		<u>4,534</u>	<u>1,591</u>

(1) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	1,359	-
Costo laboral por servicios actuales	2,429	1,359
Costo financiero	466	-
Pérdida (ganancia) actuarial	(420)	-
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-	-
Saldo final	<u>3,834</u>	<u>1,359</u>

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

- (2) El movimiento de la provisión otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio), fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	232	-
Costo laboral por servicios actuales	608	232
Costo financiero	141	-
Pérdida (ganancia) actuarial	(281)	-
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	-
Saldo final	700	232

- (3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Tasa de descuento	6.54%	7.00%
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Tabla de rotación (promedio)	11.80%	8.90%
Vida laboral promedio remanente	8.9	9.3
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

- (4) El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	610	-
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	16%	-
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(521)	-
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-14%	-
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	629	-
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	16%	-
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(539)	-
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-14%	-

24. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades y dispuso el Impuesto a la Renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio –se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010- cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Ganancia (pérdida) antes de provisión para impuesto a las ganancias	162,559	67,046
Más:		
Ingresos exentos	(1,938)	(1,649)
Participación atribuible a ingresos exentos	291	252
Gastos no deducibles	84,108	32,529
Utilidad a reinvertir y capitalizar	(114,367)	
Ganancia (pérdida) gravable	130,653	98,148
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	28,743	21,593
Anticipo del impuesto a las ganancias del año (Impuesto mínimo)	13,429	-
Impuesto a las ganancias del período	42,172	21,593

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

El movimiento del impuesto a las ganancias corriente por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, es como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	255	(216)
Provisión del período	42,172	21,593
Compensación con retenciones en la fuente	(35,419)	(21,122)
Pago impuesto a la renta	(255)	-
Saldo final	6,753	255

(Nota 19)

25. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporaria
<u>Diciembre 31, 2014:</u>				
Inventarios	1,726	729	-	997
	1,726	729	-	997

Los saldos de los impuestos diferidos, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Impuesto diferido por cobrar:</u>		
Inventarios	219	-
	219	-

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

El movimiento del impuesto diferido por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	Reconocido		
	Saldo inicial	Resultado de período	Saldo final
<u>Año terminado en diciembre 31, 2014:</u>			
Inventarios	-	219	219
	-	219	219

26. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social es de US\$111,000 y está constituido por 111,000 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una. Al 31 de diciembre de 2013 el capital social era de US\$30,400 y estaba constituido por 30,400 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una. Se realizó un aumento de capital por US\$80,600 en el periodo 2014.

27. RESERVAS.

- Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

28. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Resultados provenientes de la Adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

29. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Equipos	3,231,655	1,071,415
Accesorios	213,803	216,815
Repuestos	14,159	-
Servicio de mantenimiento	17,416	9,517
Otros ingresos no operacionales	17,446	32,546
	<u>3,494,480</u>	<u>1,330,293</u>

30. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Comisiones	-	166,851
Otros	368	385
	<u>368</u>	<u>167,236</u>

31. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Equipos	1,586,252	679,115
Accesorios	138,772	204,178
Repuestos	3,901	-
	<u>1,728,924</u>	<u>883,293</u>

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

32. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	41,455	74,255
Comisiones	500	583
Beneficios sociales e indemnizaciones	9,825	11,347
Aportes a la seguridad social	4,707	8,956
Honorarios	545,947	46,303
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	7,077	6,056
Mantenimiento y reparaciones	20,001	3,919
Arrendamiento operativo	22,429	25,545
Otros gastos	39,854	42,998
	<u>691,795</u>	<u>219,962</u>

33. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	82,350	50,809
Comisiones	11,635	5,785
Aportes a la seguridad social	11,022	6,593
Transporte	62,587	49,088
Beneficios sociales e indemnizaciones	20,461	11,013
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5,872	3,237
Gastos de instalación	216,193	4,219
Gastos de viaje	79,276	16,350
Honorarios	40,037	11,338
Promoción y publicidad	4,573	-
Seguros y reaseguros	52,109	5,452
Arrendamiento operativo	11,910	9,032
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	343	166
Otros gastos	200,112	31,158
	<u>798,480</u>	<u>204,240</u>

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

34. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Intereses	34,396	61,721
Otros gastos financieros	23,331	4,655
	<u>57,727</u>	<u>66,376</u>

35. OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Depreciaciones	17,515	9,909
Honorarios	-	4,743
Impuestos, comisiones y otros	4,480	3,726
Otros gastos	4,462	26,402
	<u>26,457</u>	<u>44,780</u>

36. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, de acuerdo a los asesores legales (Camacho y Asociados Estudio Jurídico), la Compañía mantiene los siguientes procesos:

1. Existe un proceso arbitral iniciado por la compañía Gedeecmedical Cía. Ltda., corresponde al número 079-14 en la Cámara de Comercio de Quito. El estado actual de dicho proceso: Se ha designado árbitros principales para el conocimiento de la causa. Los árbitros designados aún no han aceptado la designación del cargo.
2. La naturaleza del proceso.- Es un proceso iniciado en contra del INNFA, MIESS y Hospital Baca Ortiz producto de una venta que realizó la empresa y existe un saldo impago que debe ser cancelado a favor de la compañía por la suma de USD7.543,20.
3. Evaluación del fallo.- En el contrato que la empresa suscribió con los entes demandados no solicitaron autorización a la Procuraduría para someterse a Mediación y Arbitraje pese a lo cual determinaron que la vía de resolución de conflictos sea la Cámara de Comercio. Al momento de ejecutar o iniciar un proceso existían dos opciones la una iniciar el

proceso en la Cámara de Comercio cuya resolución no toma largo tiempo o iniciar un proceso judicial ante el Tribunal Contencioso Administrativo cuyos procesos suelen durar varios años. En ese sentido se decidió iniciar en la Cámara de Comercio para que de ser desfavorable poder acudir con un documento oficial a reclamar ante el Tribunal Contencioso. Existe un riesgo alto que los árbitros determinen que el contrato indefectiblemente debía contar con la autorización de la procuraduría no para su suscripción sino para someterse al arbitraje, en cuyo caso deberemos demandar ante el órgano jurisdiccional.

37. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia. En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a 6,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior. Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que:

i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta. El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración

GEDEECMEDICAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Tributaria con multa de hasta US\$15.000,00. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

38. SANCIONES.

38.1. De la Superintendencia de Compañías y Valores.

No se han aplicado sanciones a la Compañía GEDEECMEDICAL CIA. LTDA., Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías y Valores, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

38.2. De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía GEDEECMEDICAL CIA. LTDA., Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

39. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 27, 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.
