

Z&U MED CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

*(En dólares Americanos)*

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Z&U MED CIA. LTDA.: *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de Enero del 2008, en la Notaría Trigésima Primera del cantón Quito, e inscrita en el registro mercantil el 11 de marzo del 2008.*

**OBJETO SOCIAL:** *La actividad principal de la empresa Z&U MED CIA. LTDA., es la venta mantenimiento distribución de equipo medico instrumental e insumos médicos.*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** *Jerónimo Carrión E9-41 y Leonidas Plaza Edificio El Libertador oficina 2do. Piso oficina 2ª, Quito - Ecuador*

**DOMICILIO FISCAL:** *En la ciudad de Quito con RUC: 1792132525001*

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

**2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.3. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.*

*Podemos mencionar que el efectivo y sus equivalentes tuvieron un incremento comparado con el año anterior pasando de un monto de 800.443,32 en el año 2012 a un valor de activo corriente de 841.293,71 en el año 2013, es incremento se origina en un mayo inventario final que tuvo la empresa al finalizar el año 2013.*

*El total de activos no tuvo un incremento significativo al final del año siendo el valor de USD 983.171,37 en el año 2012 y terminó el año 2013 con un valor de USD 998.363,37*

### **3.2. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.*

*Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):*

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>

*Las propiedades plantas y equipos no han sufrido ninguna variación en el año 2013 la empresa no adquirió ningún bien mueble o inmueble por lo que su saldo por costo de adquisición es el mismo que refleja el balance del año 2012.*

*Se aplicaron las depreciaciones de acuerdo a los montos arriba expresados.*

### **3.3. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

Debido al rendimiento de la empresa en el año 2013 las cuentas por pagar han tenido una disminución significativa pasando de USD 416.257,53 en el año 2012 a USD 138.946,86 en el año 2013, igualmente debo informar que la compañía al momento no cuenta con cuentas comerciales por pagar a largo plazo.

### 3.4. Impuesto

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La empresa al cierre de año 2013 tuvo pagos pendientes con la administración tributaria por el valor de USD 58.432,12 de los cuales corresponden 25.321,89 a IVA y retenciones en la fuente de IVA, y la diferencia DE USD 33.110,22 corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

### 3.5. Anticipo de Clientes Cuentas por Pagar

Los Anticipos tienen una obligación presente, ya que corresponde a los valores recibidos como anticipo del servicio para la elaboración de los mismos registrados en el balance Al cierre de ejercicio económico no existían anticipos de clientes.

### 3.6. Patrimonio

El capital de los accionistas al momento de cierre del ejercicio económico está conformado por un monto de \$400.00 de acuerdo al siguiente cuadro, como se puede apreciar existe la partida de aportes de los socios para futuras capitalizaciones por USD 250.000,00, estos aportes se espera sean legalizados como capital en los próximos meses,

Destacamos que el Patrimonio de la compañía tuvo un incremento sustancial debido al resultado del ejercicio económico.

	<b>2013</b>
Descripción	Dólares
PATRIMONIO NETO	\$ 702.822,92

CAPITAL	\$	400,00
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	\$	400,00
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	\$	<b>400,00</b>
SOCIOS	\$	400,00
Erika Mónica Zoldan Marcovich	\$	200,00
Amalia Laura Simona Ulici	\$	196,00
Hernán Patricio Lara	\$	4,00
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$	250.000,00
SOCIOS APORTES FUTURA CAPITALIZACION	\$	250.000,00
RESULTADO ACUMULADOS Y DEL PERIODO	\$	452.422,92
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$	18.573,90
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	433.849,02
Resultado Neto del Ejercicio	\$	433.849,02

### **3.7. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.*

*Corresponde a los ingresos por ventas de equipo medico instrumental y servicio de mantenimiento de equipos médicos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones. Como se puede visualizar los ingresos obtenidos en este año 2013 son superiores en aproximadamente un 45% a los obtenidos en el año 2012, pasando de USD 7.836.794,66 en el año 2012 a USD 11.457.134,52 EN EL AÑO 2013, esto significa un gran logro para la empresa.*

### **3.8. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

*Obviamente el costo de ventas tuvo un incremento con respecto al año 2012 teniendo como contrapartida en incremento en los ingresos, Se proyecta mejorar las importaciones para poder con eso mejorar el costo de ventas mejorando el precio de adquisición.*

*Con respecto a los gastos hubo una disminución del gasto con respecto al año 2012 en el cual los gastos fueron de USD 724.890,43 pasando al año 2013 a un valor de USD 364.706,75 , esto debido a la mejor en varios procesos lo que genero una disminución sustancial del gasto.*

**3.9. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

**3.10. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

**3.11. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

**ATENTAMENTE**



**GEOVANNY FREIRE C.  
CONTADOR GENERAL.-**