

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

SURGICALMED CIA. LTDA.

1. Información corporativa:

SURGICALMED Cía. Ltda., fue constituida por escritura pública de fecha cinco de junio del año dos mil ocho (2008), en la notaría cuadragésima del cantón Quito, su objeto social es la venta al por mayor de equipo, material e insumos médicos.

Los estados financieros de la Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2012 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Junta de Accionistas celebrada el 24 de abril de 2013.

La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la calle Isla Genovesa N43-63 entre Tomás de Berlanga y Río Coca.

2. Criterios contables aplicados:

a) Período contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio:

Terminados al 31 de diciembre de 2012.

- Estado Integral de Resultados y Estado de Flujos:

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2012.

b) Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, siendo esta la moneda en curso en Ecuador.

3. Políticas Contables significativas:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran

liquidez con vencimientos original de un año o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

b) Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables

Las cuentas comerciales por cobrar son valores por ventas de bienes realizadas en el giro normal del negocio.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

La empresa no realiza cobro de interés por ventas a crédito, ya que sus ventas se cancelan en un plazo máximo de treinta días.

c) Existencias (Inventarios)

La empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, periódicamente de manera obligatoria.

Las existencias se valúan al costo o valor neto de realización, el menor en base al costo promedio ponderado mensual.

d) Pérdidas por deterioro

La empresa reconocerá el deterioro de sus inventarios en base a la disminución significativa del valor de mercado del activo, por los cambios adversos que pueda tener el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el producto, y la evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del bien.

En base a la experiencia comercial, la empresa provisionará el 1% del total de compras en el período contable de los Tensiómetros Digitales.

e) Propiedad, planta y equipo

Se reconocerán como Propiedad planta y equipo a los bienes tangibles que posee la empresa para su uso en el suministro de bienes, o propósitos administrativos, su costo de adquisición individual sea superior a USD \$ 200,00 y el mismo se pueda medir de manera fiable, y se espera sean utilizados durante más de un período.

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

f) Depreciación de Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

g) **Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen de la venta de equipos, material e insumos médicos.

4. Notas a los Estados Financieros

1. Efectivo y Equivalentes:

Concepto	Valor
Saldos Bancarios	\$ 37,678.21

Correspondiente a tres cuentas bancarias que mantiene la empresa, los mismos que se encuentran debidamente conciliados al 31 de diciembre del 2012.

2. **Cuentas por cobrar comerciales.-** Corresponde a facturas emitidas en el mes de diciembre del 2012 con crédito menor a 30 días plazo, y que están pendientes de cobro.

La empresa no cobra intereses debido a que se consideran como ventas de contado.

Concepto	Valor
Cientes comerciales	\$ 62,665.88

3. **Existencias (Inventarios).-** Los inventarios corresponden a mercaderías de producción nacional o extranjera, no existe al final del periodo importaciones en tránsito.

La provisión por garantías se establece en base a las importaciones realizadas del producto "Tensiómetro Digital" de las cuales el proveedor no reconoce para garantías el 1% de las compras de este producto, el mismo que deberá asumir la compañía de ser el caso.

Concepto	Valor
Inventario de mercaderías en bodegas	\$ 56,880.08
Provisión garantías de inventario	\$ - 58.96

4. Propiedad Planta y Equipo.- Las partidas que integran este rubro son;

Concepto	Valor
Muebles y Enseres	\$ 1,333.30
Equipo de Computación y Software	\$ 3,865.79
Vehículos	\$ 58,301.37
Instalaciones	\$ 535.00
(-) Depreciación Acumulada	\$- 11,467.79

El rubro vehículos está compuesto de la siguiente forma:

Marca	Valor de Adquisición	Listo para su uso a partir de
Ford	\$ 44,633.93	01 de enero 2012
Chevrolet	\$ 13,562.50	30 de junio 2012

Propiedad planta y Equipo se depreciará en base a los parámetros establecidos en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI.

No se ha evidenciado deterioro en Propiedad Planta y Equipo, por tanto no se ha tomado en cuenta provisión alguna.

5. Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales de la empresa están registradas al valor de adquisición menos retenciones en la fuente realizadas al proveedor, en el caso de proveedores locales, y a proveedores del exterior, al valor de la factura FOB.

Concepto	Valor
Cuentas por pagar comerciales locales	\$ 16,149.50
Cuentas por pagar proveedores exterior	\$ 13,825.50

6. Otras Obligaciones y Cuentas Corrientes

En este rubro está representado por los valores a cancelar a la administración tributaria, Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, participación trabajadores por pagar del ejercicio, y cuentas relacionadas por pagar.

Concepto	Valor
Con la administración Tributaria	\$ 4,809.23
Impuesto a la renta por pagar	\$14,218.34
Participación Trabajadores	\$ 9,662.36
Cuentas Relacionadas	\$ 7,660.75

Las cuentas relacionadas corresponden a valores por cancelar al señor Miguel Ortiz, socio de la compañía por préstamos sin interés para la importación de productos Venosan y All Care.

7. Ingresos por actividades ordinarias

Se registraron todos los valores por concepto de venta de productos médicos realizados por la empresa.

Concepto	Valor
Ventas gravadas con IVA 12%	\$ 636,837.36
Ventas gravadas con IVA 0%	\$ 257,468.16

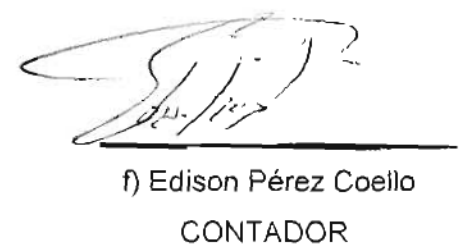
Las ventas gravadas con IVA 0% corresponden a productos médicos que debido a su condición no gravaron IVA hasta septiembre 2012 y otros que a la fecha siguen considerados sin gravar IVA.

8. Sueldos y beneficios a empleados

La compañía ha cancelado a sus empleados todos los haberes que por ley corresponden, y ha provisionado los décimos sueldos correspondientes.

Concepto	Valor
Sueldos	\$ 58,871.05
Aportes IESS y Fondos de Reserva	\$ 11,173.32
Beneficios sociales empleados	\$ 22,488.77


f) Miguel Ortiz Galindo
GERENTE GENERAL


f) Edison Pérez Coello
CONTADOR