FETALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

1. Identificación y Objeto de la Compañía

1.1. Antecedentes

“FETALMEDIC CIA. LTDA”, constituida en la ciudad de Quito.

2. Principales Principios y / o Criterios Contables

2.1. Base de Presentación

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

2.2. Período de Presentación

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, serán aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas a realizarse en marzo 27 del 2016.

2.3. Deterioro Acumulado de Cuentas Incobrables

Las Cuentas por Cobrar se encuentran deducidas por una estimación para deudas incobrables que se han constituido de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el período, esta provisión se constituiría en un gasto deducible para fines tributarios.

2.4. Inventarios

Los inventarios se encuentran valorados por el método promedio, el mismo que no sobrepasa el valor de mercado, es decir que no existió la necesidad de aplicar el concepto del VNR (Valor Neto de Realización.) Se mantiene un anexo en la contabilidad general.

Los costos son obtenidos a través del sistema de kárdex individual en el módulo de inventarios.

2.5. Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2015, El mobiliario y equipo se registran al costo de adquisición, menos su depreciación. Los porcentajes de depreciación son:

Porcentaje de Depreciación

FETALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

<u>Activo Fijo</u>	<u>2013</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinaria y Equipos Industriales.	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

2.6 Provisión Beneficios Sociales

La Compañía ha efectuado la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Fondos de Reserva, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y la Compensación Económica por el Salario Digo dictaminado en el Código de la Producción.

2.7 Provisión para Jubilación Patronal

No se lleva a resultados, la base correspondiente al cálculo matemático actuarial, determinado por un profesional independiente conforme lo previsto en el Art. 219 del Código Laboral.

2.8 Participación Trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15 % con cargo a los resultados del ejercicio.

2.9. Reserva Legal

La Ley de compañías establece un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumentos de capital.

2.10 Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22 % y 12 % si las utilidades son reinvertidas por la Compañía, siempre y cuando el incremento se destine a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen en su actividad productiva. De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la Compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25 % de la base imponible de cada año, este valor posteriormente es compensado con las utilidades de ejercicios anteriores.

3 Caja, Bancos e Inversiones (111&112&113)

FETALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Se refiere a:

Bancos	300.00
Caja Chica	50.00

Total: **US\$. 350.00**

4 Clientes (114)

El resumen de la cuenta clientes es como sigue:

Código 1140101 US\$. 23.537.54

En esta cuenta se registran las cuentas por cobrar comerciales, así como los documentos por cobrar y cheques protestados.

5 Provisión Incobrables

El movimiento es como sigue:

Código 1140302 US\$. (0.00)

6 Cuentas y Documentos por Cobrar (115)

Se refiere a:

Crédito Tributario Imp. Renta 2015. 4.950.81

Total: **US\$. 4.950.81**

7 Inventarios

Se refiere a:

Al código de agrupación 11601 **US\$. 19.132.04** Mercaderías

Total: **US\$. 19.132.04**

8 Gastos Anticipados

No existen

9 Propiedad, Planta y Equipos (122)

Los movimientos son como sigue:

Muebles y Enseres	US\$. 4.228.09
Equipo de Computación	3.760.92
Equipos de Laboratorio	43.710.00
(-) Depreciación Acumulada	- 33.142.63

FETALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Total:	US\$.	18.556.38
10 Otros Activos (12209)		
Se refiere a:		
Obras de Arte	US\$.	0.00
11 Obligaciones Financieras (223)		
Se refiere a:	US\$.	14.007.60
Total:	US\$.	14.007.60
12 Proveedores (2110201)		
Locales y del Exterior	US\$.	0.00
13 Instituciones Públicas (21105&2110401&2110402)		
Se refiere a:		
Aportes y Préstamos al IESS		709.25
Total:	US\$.	709.25
14 Otras Obligaciones por Pagar (212)		
Se refiere a:		
Otros	US\$.	0.00
14a Anticipo de Clientes (21103)		
Asciende a:	US\$.	0.00
14b Beneficios Sociales (21104)		
Se refiere a:		
Décimo Tercer_Cuarto S.	US\$.	792.77
15% Participación Trabajadores		1.860.36
Total:	US\$.	2.653.13

FETALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

15 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social de la compañía es de US \$. 405,00.

16 Egresos No Operacionales

Se refiere a:

Servicios Bancarios	US\$.	1.476.53
Total:	US\$.	1.476.53

17 Ingresos No Operacionales

Se refiere a:

Otros Ingresos	US\$.	341.502.80
----------------	-------	------------

18 Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se presenta a continuación:

PRESENTACION EN EL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Utilidad antes participación laboral e impuesto a la renta	5.285.10
(-) 15% Participación laboral	792.77
Utilidad antes de impuesto a la renta	4.492.33
(-) Impuesto a la renta	988.31
Utilidad después de impuesto a la renta	3.504.02
10% Reserva Legal	0,00
Utilidad a disposición de accionistas	3.504.02

Viviana Sánchez

FETALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)