

EDICIONES MEDICAS ECUATORIANAS, EDIMEINTER CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

1) Constitución y objeto

Mediante escritura pública celebrada el 1 de diciembre del año 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 7 de enero del año 2009, se constituyó la Compañía Edimeinter Cia Ltda., cuyo objeto social es la importación, exportación, distribución, y comercialización de equipos médicos, partes, repuestos, accesorios, herramientas e instrumentos propios de hospitales, clínicas, consultorios médicos, quirófanos, laboratorios, etc.; la capacitación técnica y entrenamiento para la especialización de personal que opere equipos, herramientas, maquinarias y redes, en las distintas áreas de la industria y comercio, de manera especial para hospitales, clínicas, laboratorios, etc., así como para la provisión de personal técnico calificado y asesoría técnica en general. La representación, mandato, comisión intermediación, franquicia comercial y agencia en el país, de personas naturales y jurídicas, tanto nacionales como extranjeras.

La Compañía fijó el capital autorizado de Edimeinter Cía Ltda. En la suma de USD\$ 400,00 el cual ha sido suscrito y pagado por los socios Amadeo Quezada Herrera y Pedro Luzón Rodríguez, con 200 participaciones cada uno por el valor de USD\$1,00.

2) Principales política contables

Base de Presentación.-

Los Estados Financieros han sido presentados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC's), las que han sido autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y se presentan en moneda dólar americano y que es de curso legal en el Ecuador, y comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del año 2012.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador establece el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras –NIIF por las compañías y entes que se encuentren bajo vigilancia de este organismo de control.

La empresa elabora sus primeros estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre del 2012, acorde con la resolución No. 08.GDSC010 del 20 de mayo del 2008 de la Superintendencia de Compañías, que obliga a implementar las NIIF a partir del año 2012.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Empresa y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá por activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Para el año 2012 el saldo de activos y pasivos por impuestos diferidos se encuentran medidos a la tasa del 23% en la cual se realizarán dichos impuestos diferidos.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada por:

	2012	2011
Caja General	211.00	358.96
Banco Pichincha	<u>1553.98</u>	<u>1258.98</u>
Total	1764.98	1617.94

4) Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

2012	2011
-------------	-------------

Cuentas por Cobrar Comerciales		
Cientes Locales	<u>75211.40</u>	<u>64589.00</u>
Total	75211.40	64589.00

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por cobrar son a la vista, las mismas que no generan intereses.

5) Provisión por Cuentas Incobrables

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como se indica a continuación:

	2012
Saldo al inicio del año	645.89
Provisiones efectuadas	<u>106.22</u>
Saldo al final del año	752.11

6) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2012	2011
Inventario de Mercadería	<u>60240.00</u>	<u>90980.00</u>
Total	60240.00	90980.00

7) Provisión por Inventarios Obsoletos

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2012	2011
(-) Provisión Inventario Obsoleto	<u>1204.80</u>	<u>909.80</u>
Total	1204.80	909.80

8) Impuesto Retenido

Un detalle de impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	2012	2011
Retenciones en la Fuente	<u>196.99</u>	<u>72.28</u>
Total	196.99	72.28

9) Propiedad planta y equipo

Un resumen y movimiento de propiedades, planta y equipo, al y por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es como sigue:

	2012	2011
Muebles y Enseres	514.13	541.19
Equipo de Computación	<u>1039.10</u>	<u>1154.54</u>
	1553.23	1695.73
Depreciación acumulada	<u>129.62</u>	<u>142.51</u>
Propiedad Planta y Equipo neto de depreciación acumulada	1423.61	1553.22

10) Impuestos Diferidos

El detalle de impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es como sigue:

	2012
Activo por Impuestos Diferidos	
Inventarios	<u>138.55</u>
Total	138.55

11) Proveedores del Exterior

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2012	2011
Cuentas por Pagar:		
Editorial Médica Panamericana	<u>41463.66</u>	<u>48960.00</u>
Total	41463.66	48960.00

12) Impuesto a la Renta Causado

	2012	2011
Utilidad contable	8652.21	3577.73
15% participación trabajadores	<u>-1297.83</u>	<u>- 536.66</u>
Utilidad antes de impuestos	7354.38	3041.07
Gasto no deducible	1300.00	2000.00
Utilidad Tributaria	8654.38	5041.07
Impuesto a la renta causado	1990.51	1209.86

13) Obligaciones laborales

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2012	2011
IESS por pagar Patronal y personal	537.50	589.67
Sueldos por pagar	2266.25	2486.22
Beneficios Sociales	<u>208.33</u>	<u>401.81</u>
Total	3012.08	3477.70

14) Pasivo a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

Préstamos Socios:

	2012	2011
Ctas por Pagar Sr. Pedro Luzón	33520.47	39346.89
Ctas por Pagar Sr. Isauro Quezada	33520.47	39346.89

Obligaciones financieras:

Banco del Pichincha	<u>14534.54</u>	<u>21776.36</u>
Total	81575.48	100470.13

15) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2012	2011
Capital Social	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>
Total	400.00	400.00

16) Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2012	2011
Reserva Legal	<u>268.19</u>	<u>91.56</u>
Total	268.19	91.56

17) Utilidades Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2012	2011
Utilidad del Ejercicio 2009	98.63	98.63
Utilidad del Ejercicio 2010	181.00	181.00
Utilidad del Ejercicio 2011		<u>1831.21</u>
Total	279.63	2110.84

18) Adopción por primera vez NIIF

El detalle al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es como sigue:

	2012
Adopción por primera vez NIIF	
Inventarios	<u>463.85</u>
Total	463.85