

AUSTROMEDEX CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

AUSTROMEDEX CIA LTDA- La Compañía fue constituida el 05 de Junio del 2013 en la ciudad de Cuenca- Ecuador. Su actividad principal es la comercialización de instrumentos, equipos y materiales médicos.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, Parroquia Turi, en la Av. 12 de Octubre S/N y Autopista.

Según las normas y regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$). Por lo tanto las cifras indicadas se presentan en esta moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la empresa de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas - NIIFs para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables: la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs para las PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales de la empresa. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos.
- b) Vida útil de las propiedades y equipos.
- c) Estimación de provisiones para contingencias.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que Austromedex será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la

AUSTROMEDEX CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Transición a las NIIF PYMES

- a) *Aplicación de la sección 35.*- De acuerdo con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.G.DSC.010 y SC.Q.ICL.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente, los estados financieros están elaborados bajo NIIFs PYME desde el año 2013.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos ordinarios de la compañía se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos: Por su parte los gastos de la empresa son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes en Ecuador establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades se reinvierten por parte del contribuyente.

Beneficios a los empleados: La empresa Austromedex provee a los empleados beneficios a corto plazo, de acuerdo a la legislación laboral vigente.

Los beneficios legales a corto plazo incluyen: , décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y el fondo de reserva; éstos se registran como pasivos corrientes. El Código de Trabajo del Ecuador establece la obligación de parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25

AUSTROMEDEX CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

años en una misma empresa; la Compañía por ser de reciente creación no registra provisiones para este beneficio. Para los siguientes años en base a estudios actuariales realizados por profesionales independientes debidamente calificados se realizarán las provisiones que sean necesarias tanto para jubilación como para desahucio.

Participación de los empleados en las utilidades: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo Ecuatoriano, la Compañía Austromedex provisionó al cierre del ejercicio económico 2015 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades para los trabajadores, las mismas que se han cancelado a los empleados dentro de los términos y las condiciones que la ley ordena.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Bancos	54.729.20	65.594.74

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a saldos por cobrar a clientes por el normal desarrollo de la actividad comercial de Austromedex, quedando un saldo por cobrar al 2015 de 324.666.94 Usd.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La compañía presenta estos saldos correspondientes a los siguientes conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Credito Tributario Iva	7.064.59	12.839.79

7. INVENTARIOS.-

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa no registra saldos en vista de que la política de comercialización establece las ventas solo en base a pedidos, por tal motivo las compras se facturan de manera directa al cliente en el mismo período, sin tener inventarios para stock.

AUSTROMEDEX CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Corresponde al saldo de las retenciones realizadas por clientes de Austromedex, cuyo monto es de 6.030.75 Usd.

9.- ACTIVO FIJO:

La cuenta del activo fijo presenta el saldo de 83.525.10 Usd, que corresponde a los vehículos de propiedad de la compañía.

10. PROVEEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, están conformados por las cuentas por pagar a proveedores, préstamos de accionistas y obligaciones con instituciones financieras locales.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Proveedores	90.668.43	102.950.38
Préstamos de accionistas	119.002.00	133.873.34
Obligaciones financieras corto plazo	26.279.99	22.516.77

El impuesto a la renta generado en el 2015 es el valor de 25.614.38

11. BENEFICIOS DE EMPLEADOS : CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015, el pasivo por beneficio de empleados a corto plazo, está compuesto por las utilidades, y los beneficios como décimo tercero y cuarto respectivamente. El saldo al 2015 suma el total de 20.355.48 Usd.

12. PASIVO A LARGO PLAZO.-

Durante el año 2015 la empresa procedió a cancelar un crédito con el Produbanco de manera anticipada, por lo cual al terminar este ejercicio económico la empresa no tiene deudas con bancos a largo plazo.

13. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social suscrito y pagado de la Compañía Austromedex es de 400,00 Usd, conformado por participaciones ordinarias y nominativas

AUSTROMEDEX CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

de US\$ 1,00 cada una, no ha existido en este período ninguna variación en el valor del capital.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea registrado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. Es política de la empresa proceder con el registro de esta reserva legal cada año, de esta manera el valor de esta cuenta patrimonial al 31 de diciembre del 2015 registra un saldo de 9.036.58 Usd.

El movimiento en las cuentas patrimoniales de resultados no registra mayores cambios, sino aquellos generados por la utilidad alcanzada en el ejercicio económico.

14. ESTADO DE RESULTADOS

Las ventas netas por operaciones continuas durante los años 2015 y 2014, fueron originadas y causados por la comercialización de acuerdo a como sigue:

	... Ventas ...	
	2014	2013
	(US dólares)	
Ventas 12%	665.489.71	445.809.70

En relación a los costos de ventas, gastos administrativos, y financieros, estos se han generado de acuerdo al flujo normal de la actividad de la compañía, registrando un incremento similar al incremento en los ingresos en relación al año anterior.

De acuerdo con los datos de ingresos y gastos reportados en los Estados Financieros del año 2015, la empresa Austromedex obtiene una utilidad neta de 78.122.90 Usd. disponible para los socios.

Cuenca, Abril 11 del 2016



CPA: Milton Trolles Z.
CONTADOR