

COMPAÑÍA PROTECRED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2014

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

PROTECRED S.A.- Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 13 de diciembre del 2013, su actividad principal es la Asesoramiento en Programas Médicos, el tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF'S y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció el año 2011 como período de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G— del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador), y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; a un tipo de cambio de S/. 25.000 sucres por cada US 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 de septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17.

c) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) Pagos por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a impuestos anticipados, y anticipados entregados a Proveedores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de propiedad, planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes. No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

f) Inventarios

La compañía bajo NEC valoraba sus inventarios al costo de adquisición y el costo de venta se determinaba sobre la base de un promedio ponderado. Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

CUENTA: 1.01.01.02 PRODUBANCO

Refleja un saldo en negativo de \$109.21 correspondiente a cheques girados y no cobrados los mismos que serán cobrados en enero del 2015, esto se lo puede observar en el anexo de Conciliación Bancaria.

CUENTA: 1.01.01.06 CAJA CHICA

Esta cuenta se apertura con un valor de \$100,00 el custodio es Maritza Guachamín y es utilizado específicamente para gastos de movilización o gastos varios que no superan los \$10.00

CUENTA: 1.01.02.05 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo reflejado de \$ 30.512,42 corresponde a las facturación de diciembre 2014 a SIME, la misma que es cancelada en enero del 2015. Para mayor detalle se lo puede revisar en el Anexo adjunto de Cuentas por Cobrar.

Sime tiene un promedio de pago entre 40 y 45 días.

CUENTA: 1.01.02.07 CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

El valor de \$15.313,63 corresponde a préstamos que se han realizado entre compañías los mismos que se van liquidando mes a mes, por tanto este saldo corresponde a diciembre y será liquidado en enero del 2015. Estos préstamos que se realizan son debido a los tiempos de cobro que se mantiene a los clientes de cada empresa, estas transacciones son temporales y se liquidan al mes siguiente.

CUENTA: 1.01.04.04 CUENTAS POR LIQUIDAR

La cantidad de \$2.694,47 reflejada en esta cuenta corresponde al dinero entregado al Sr. Juan Carlos Quishpe encargado de los trámites para permisos de funcionamiento de los centros odontológicos de la cuenta Cooprogreso, está pendiente liquidar este valor tomando en cuenta la renovación de la cuenta.

CUENTA: 1.01.05.02 CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA CIA.

El valor de \$ 10.902,46; corresponde a todo el IVA generado en el año 2014 por compras de la compañía que sustentaron Crédito Tributario.

CUENTA: 1.01.05.03 IMPUESTO RETENIDO CLIENTES

La cantidad de \$6.139,00; corresponde a las retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes, lo cual será utilizado como crédito tributario al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

CUENTA: 1.02.01.06 EQUIPOS ODONTOLOGICOS

En diciembre del 2014 se procedió a comprar un esterilizador por el valor de \$490,00; no se registra depreciación ya que el equipo comienza su uso en Enero 2015

CUENTA: 2.01.03.01 PROVEEDORES LOCALES

En esta cuenta se refleja un saldo de \$33.299,74 lo que corresponde a los valores pendientes de pago a Prestadores por el mes de Octubre y Noviembre los mismos que fueron cancelados en Enero 2015.

CUENTA: 2.01.07.01 SRI POR PAGAR

Este valor corresponde a lo pendiente a pagar de Retenciones en la Fuente e IVA por el mes de Noviembre y Diciembre los mismos que fueron cancelados en Enero 2015.

CUENTA: 2.01.08.02 CUENTAS POR PAGAR MILECONSUL S.A.

El valor de \$1.597,03 corresponde a un préstamo otorgado al inicio de la operación de la compañía para la apertura de la Red Médica, dicho valor hasta el momento no se ha cancelado por tanto deberá ser liquidado en el año 2015.

CUENTA: 2.01.13.01 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El valor de \$3.029,00 reflejado en el balance corresponde a préstamos que han sido otorgados por Confrada para gastos de la compañía esto deberá ser liquidado en el transcurso del año 2015.

CUENTA: 3.01.01 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El valor de aporte de capital desde inicio de la compañía se mantiene en \$800,00 .

ANALISIS ESTADO DE RESULTADOS

Las cuentas más representativas del Estado de Resultados son las siguientes:

CUENTA : 4.01.02 VENTA SERVICIOS PRESTADOS

Durante el año 2014 se refleja en el total de ventas \$313.693,95 para mejor detalle podemos observar el Anexo de Informe de Ingresos y Gastos en el cual se refleja el valor de ventas por mes y por cada uno de los proyectos.

CUENTA: 5.1 GASTOS OPERACIONALES

De acuerdo a nuestras ventas vemos reflejado en el Estado de Resultados que el valor por costos generados para la operación de la Compañía corresponde al 72% de los ingresos generados teniendo un valor de costo de \$ 209.844,01.

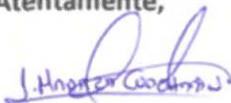
CUENTA: 5.2.01.02.003 SERVICIO ADMINISTRATIVO

El valor que refleja esta cuenta es de \$68.537,97 esto corresponde a todo el Gasto Administrativo que se comenzó a cargar a partir de junio del 2014 a la compañía ya que desde Enero a Mayo el cargo administrativo fue asumido por Confrada para que Protecred no asuma el gasto administrativo y sus cifras no sean afectadas, el porcentaje que fue cargado a Protecred corresponde al 80% de todo el gasto que se ha generado para operación de las mismas, a continuación se detalla el valor por cada uno de los ítems que representa esta cuenta.

CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCIO

Al cierre del año 2014 la utilidad que se refleja es de \$23.670,35.

Atentamente,



Ing. Maritza Guachamín L.
CONTADORA GENERAL