

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

1. Información corporativa:

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES Cía. Ltda., fue constituida por escritura pública de fecha 13 de agosto de 1987, su objeto social son las actividades de comercialización de toda clase de productos médicos y ópticos en general, así como la importación de insumos en general, de toda clase de herramientas, maquinaria, equipos, implementos industriales, repuestos industriales, etc.

Los estados financieros de la Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2012 fueron preparados de conformidad con las NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas, mismos que fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Junta de Accionistas celebrada el 29 de marzo de 2013.

La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la calle Oe-7A número N31-130 y Av. Mariana de Jesús, edificio Los Rosales.

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), en aplicación a lo señalado en el artículo primero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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 significantes:

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 Comerciales 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) Inventarios

Los inventarios se valoran de la siguiente forma:

1. Mercadería adquirida localmente.- Se encuentran registrados sobre la base del costo de adquisición facturado por los proveedores nacionales
2. Mercadería Importada.- Se encuentran valorizados al precio de compra, facturado por los proveedores del exterior más los aranceles e impuestos de importación, transporte, manejo y otros gastos directamente atribuibles a la importación y necesarios para traer los inventarios para su comercialización en el país.
3. Importaciones en tránsito.- Registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El costo de ventas es determinado sobre la base del sistema de inventario permanente, valorado al costo promedio.

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.

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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida Útil (años)	% Depreciación
Maquinaria	10 y 12,5	10% y 8%
Equipo de Oficina	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Cómputo	3	33%

La compañía no considera valor residual de la maquinaria, equipos y muebles para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas de la compañía.

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 servicios de seguridad y vigilancia.

4. Notas a los Estados Financieros

1. Efectivo y Equivalente:

Los saldos que se muestran a continuación como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Caja	\$ 500,00	\$ 5.792,21
Saldos Bancarios	\$ 1.950.274,00	\$ 8.707,98
TOTAL	\$ 1.950.774,00	\$ 14.500,19

2. **Inversiones Financieras.**- El detalle de la cuenta es como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Inversión Banco Pichincha	\$ 513.513,89	\$ -
Inversión Diners S.A.	\$ 225.593,12	\$ -
TOTAL	\$ 739.107,01	

- a) La compañía mantiene una inversión temporal por valor de \$ 500.000,00 desde el 13 de agosto del 2012 a un plazo de 360 días al 7% de interés anual.
- b) En Diners Club del Ecuador S.A. se realizó la inversión de \$ 225.000,00 desde el 17 de septiembre del 2012 a 721 días plazo al 7,3% de interés anual, mismo que será cobrado en 24 cuotas mensuales.

En el estado de situación financiera las inversiones se presentan acumuladas el capital invertido más el rendimiento financiero devengado.

3. **Cuentas por cobrar comerciales.**- Corresponde a facturas emitidas en el año 2012 pendientes de cobro, con crédito menor a 30 días plazo, la empresa no cobra intereses.

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Cientes Comerciales	\$ 1.153.320,71	\$ 68.193,29
Provisión Ctas. Incobrables	(\$ 11.356,35)	(\$ 3.938,35)
TOTAL	\$ 1.141.964,36	\$ 64.254,94

4. **Otras Cuentas por Cobrar.**- Un detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Empleados por cobrar	\$ 265.358,43	\$ 99.458,71
Anticipo proveedores	\$ 6.542,14	\$ -
Otras cuentas por cobrar	\$ 602.001,35	\$ 65.202,85
Fideicomiso CMM	\$ 765.690,54	\$ -
Deterioro de valor	(\$ 5.035,16)	(\$ 5.035,16)
	\$ 1.634.557,30	\$ 159.626,40

Incluye el valor de \$ 500.000,00 entregados a la compañía de seguros Equinoccial para garantizar las pólizas de seguros emitidas a favor del IESS con motivo del

contrato para la adquisición, instalación y puesta en funcionamiento del equipamiento oftalmológico para las unidades médicas del IESS suscrito el 16 de marzo del 2012.

Con fecha 14 de marzo del 2012 se constituye el denominado "Fideicomiso Mercantil CMM Representaciones".

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

Concepto	Valor
Muebles y Enseres	\$ 29.769,00
Maquinaria y equipo	\$404.935,33
Vehículos	\$135.947,40
Equipo de Cómputo	\$ 30.925,22
Propiedades de inversión	\$500.000,00
Depreciación acumulada	(\$300.637,73)

6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar de la compañía se presentan de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Proveedores del exterior	\$ 415.516,85	\$ 5.162,98
Proveedores nacionales	\$ 46.421,78	\$ 73.819,10
TOTAL	\$ 461.938,63	\$ 78.982,08

7. 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	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Obligaciones con el IESS	\$ 28.364,95	\$ 4.053,00
Sueldos por pagar	\$ 9.193,99	\$ 13.739,66
Décimo tercer sueldo	\$ 9.906,60	\$ 1.170,50
Décimo cuarto sueldo	\$ 4.004,12	\$ 2.009,80
Vacaciones	\$ 6.157,73	\$ 7.644,18
Participación Trabajadores	\$ 652.301,71	\$ 6.506,48
Otros	\$ 908,24	\$ 1.436,05
TOTAL	\$ 710.837,34	\$ 36.559,67

8. Anticipos de clientes

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Hospital IESS	\$ 9.906.978,20	\$ -
Makiber	\$ 147.967,42	278.236,00
Dr. Gabela	\$ 26.816,68	26.816,88
Dipoc Campoverde	\$ 15.000,00	\$ -
Otros	\$ 46.459,06	266.565,62
TOTAL	\$ 358.838,48	\$ 289.382,30

Las presentes notas a los estados financieros fueron elaborados por la Señora Contadora Martha Navas, aprobados por el Señor Gerente Marcos Salomón Manrique.


Gerente General
Marcos Salomón Manrique


Contadora
Martha Navas