NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2012 Y 2011.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

"Intermédica Cia. Ltda" fue constituida en Ecuador desde el 18 de octubre de 1989, bajo la modalidad de compañía limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la distribución, comercialización, de instrumental médico, incluyendo en sus actividades compras en el interior y el exterior, así como también mantenimiento de equipos médicos.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09)

Caja y equivalentes de caja:
Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Clientes:
Los clientes se manejan de acuerdo a plazos establecidos de cobranzas, los mismos que van de 30 a 60 días para Clientes Privados los que representan un 45% respecto al total de Ingresos. En el caso de Clientes del Sector Público, la cartera es recuperada en más de 60 días, los mismos que representan un 55% del total de los ingresos.

Valuación de Inventarios:
Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Activos Fijos:
Al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 20 para edificios, 10 para maquinaria, instalaciones, muebles-enseres y equipos, 5 para vehículos y 3 equipos de computación.

Ingresos y Costo por Ventas:
Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería. El costo de ventas se determina por inventario permanente.

Reconocimiento de Costos y Gastos:
Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

Provisión y Beneficios Sociales:
La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

Provisión para Jubilación:
Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

NOTA 3 CLIENTES

El movimiento de clientes es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	2012	**2011**
Clientes	309,574.85	415,151.79
Total	**309,574.85**	**415,151.79**

El movimiento de la provisión para cuentas dudosas fue como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	2012	**2011**
Saldo al inicio del año	11,664.62	15,174.18
Provisión del año	0.00	668.39
Baja	0.00	(4,177.95)
Saldo al final del año	**11,664.62**	**11,664.62**
Total Clientes	**297,910.23**	**403,487.17**

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	2012	2011
Préstamos Personal	4,906.62	6,247.08
Depósitos en garantía	4,983.24	12,202.87
Crédito Tributario Iva	0.00	19,246.78
Varios Deudores	188,283.67	324,809.40
Total	**198,173.53**	**362,506.13**

NOTA 5 INVENTARIOS

	DICIEMBRE - 31	
	2012	2011
Mercaderías	673,700.58	621,638.39
Importaciones en Tránsito	13,617.74	6,072.35
Total	**687,318.32**	**627,710.74**

NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

	DICIEMBRE - 31	
	2012	2011
Edificios	124,311.06	124,311.06
Muebles y Enseres	20,170.42	17,651.56
Equipos de Computación	22,689.38	21,742.24
Vehículos	48,435.15	48,435.15
Herramientas	1,616.22	0.00
Equipos de Oficina	12,723.99	12,743.79
	229,946.22	224,883.80
Depreciación Acumulada	(144,482.02)	(123,291.26)
Total	**85,464.20**	**101,592.54**

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	2012	**2011**
Saldo al inicio del año	101,592.54	80,873.66
Adquisiciones	6,081.22	37,770.30
Depreciación del año	(22,209.56)	(17,051.42)
Total	**85,464.20**	**101,592.54**

NOTA 7 PROVEEDORES

	DICIEMBRE - 31	
	2012	**2011**
Proveedores del Exterior	171,414.73	160,911.70
Proveedores Nacionales	31,995.89	147,072.91
Total	**203,410.62**	**307,984.61**

NOTA 8 OBLIGACIONES POR PAGAR

	DICIEMBRE - 31	
	2012	**2011**
OBLIGACIONES SOCIALES		
Comisiones y Sueldos por pagar	77,088.52	79,673.05
IESS por pagar	6,769.45	6,565.40
Provisión beneficios sociales	16,349.03	22,233.17
Utilidades por pagar	45,078.81	35,202.17
Total	**145,285.81**	**143,673.79**
IMPUESTOS POR PAGAR		
Impuesto al Valor Agregado	42,264.34	45,519.76
Impuesto Retenido	2,936.11	3,986.61
Impuesto a la Renta por Pagar	35,271.52	50,787.24
Total:	**80,471.97**	**100,293.61**

OBLIGACIONES BANCARIAS - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Varios Acreedores	1,595.62	4,054.62
Bancos Nacionales	70,000.00	141,000.00
Total	**71,595.62**	**145,054.62**
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	**297,353.40**	**389,022.02**

NOTA 9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	DICIEMBRE - 31	
	2012	2011
Provisión por Jubilación Patronal	115,538.21	82,948.18
Provisión por Desahucio	42,020.24	36,576.01
Total	**157,558.45**	**119,524.19**

JUBILACIÓN:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 10 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

	DICIEMBRE - 31	
	2012	2011
Saldo al inicio del año	30,394.86	30,394.86
Provisión del año	45,078.81	35,202.17
Pagos efectuados	(30,394.86)	(30,394.86)
Saldo al final del año	**45,078.81**	**35,202.17**

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	2012	2011
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	300,525.37	234,681.12
Menos:		
15% Participación a trabajadores	45,078.81	35,202.17
Más:		
Gastos no deducibles	19,383.18	109,208.01
Utilidad Gravable	274,829.74	308,686.96
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**63,210.84**	**74,084.87**

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	2012	**2011**
Saldo al inicio del año	50,787.24	13,465.56
Provisión del año	63,210.84	74,084.87
Anticipo Impuesto a la renta	0.00	0.00
Retenciones en la fuente	(27,939.32)	(23,297.63)
Pagos efectuados	(50,787.24)	(13,465.56)
Saldo al final del año	**35,271.52**	**50,787.24**

Situación Fiscal:
Al 31 de diciembre del 2012, ha caducado el derecho de determinación de las obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008, inclusive.

NOTA 12 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de "Intermédica Cia. Ltda." Al 31 de diciembre del 2012 es de $ 238,860.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de $ 1.00 cada una.

NOTA 13 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 14 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.

NOTA 15 EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (marzo 27 el 2013) no se han producido eventos que en la opinión de la administración, pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

ING. DANIEL ENDARA Y.
GERENTE GENERAL

LIC. BEATRIZ GUEVARA M.
CONTADORA GENERAL
Registro C.P.A. No. 171605