

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de E.U.A)

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS MEDICOS DIPROMEDICO RM CIA. LTDA.- fue constituida en Quito el 18 de Febrero de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 20, con fecha 26 de enero de 1981. Su actividad principal es la Venta al por mayor de Equipo Médico e insumos y venta al por mayor de Equipos de Rayos X.

La compañía cambia de denominación a **DIPROMEDICO CIA. LTDA.,** mediante escritura pública realizada en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca el 17 de Septiembre del 2010.

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Base de presentación.- los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (US) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Cuentas por cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Valuación de Existencias.- Al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores netos de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Equipos.- Se encuentran registrados al costo de adquisición o valor ajustado según NEC 17, su depreciación es bajo el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de

Anticipos al personal	41.137,79
Otras cuentas por cobrar	1.560,30
Menos provisión para cuentas incobrables (2)	<u>(9.508,44)</u>
Totales	886.467,51

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda., por US\$ 25.648,28.

La maduración de la cartera de cuentas y documentos por cobrar esta expresada de la siguiente forma:

Créditos POR VENCER	614.149,84
Vencimientos de 1 a 30 días	11.033,83
Vencimientos de 31 a 60 días	58.358,65
Vencimientos de 61 a 90 días	27.486,51
Vencimientos mayores a 90 días	90.233,52

(2) Para el año 2013 la provisión de cuentas incobrables fue de la siguiente forma:

Saldo Inicial al 01.01.2013	8.869,18
Mas Provisión	<u>639,26</u>
Saldo Final al 31.12.2013	9.508,44

D. INVENTARIOS

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca (1)	1.605.698,27
Inventario de Guayaquil	66.495,68
Inventario de San Gregorio	15.330,05

(1) Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda.(a)	192.322,85
Electro Med Cia. Ltda. (a)	3.231,90
Proveedores Varios	<u>18.180,19</u>
TOTAL	213.734,94

(a) Al 31 de diciembre del 2013 incluye cuentas por pagar a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda. y Electro Med Cia. Ltda.

(2) Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta Proveedores del Exterior está desglosada de la siguiente forma:

Gnatus	161.378,07
Dentsply	77.383,25
Dentalez	34.512,21
Proveedores del Exterior Varios	<u>11.730,87</u>
TOTAL	285.004,40

H. PRESTAMOS BANCARIOS

Institución	No. Crédito	Monto Original	Fecha Inicial	Fecha Final	Plazo días	Tasa Interés	Saldo al 31-dic-13	Provisión Intereses
Banco del Pichincha	1821524-01	270.000,00	29.10.2013	03.03.2014	120	8,92%	270.000,00	4.014,00

Institución	No. Crédito	Monto Original	Fecha Inicial	Fecha Final	Plazo días	Tasa Interés	Saldo al 31-dic-13	Provisión Intereses
Banco del Pichincha Miami	312056	307.800,00	17.05.2013	09.05.2014	360	5,50%	307.800,00	11.338,25

El crédito del Banco del Pichincha está garantizado con fondos que mantiene el Dr. Marco Alvarado Sempertegui en el Banco del Pichincha Panamá.

El crédito del Banco del Pichincha Miami está garantizado con firmas.

I. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2013 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal	37.166,27
Reserva de Capital	<u>1.147,67</u>
Total	38.313,94

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital.- Incluye los valores de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas den la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

O. VENTAS

El origen esta expresado de la siguiente forma:

Ventas Cuenca	3.069.083,38
Ventas Santa Maria	608.875,79
Ventas san Gregorio	445.873,90
Ventas Guayaquil	<u>555.646,34</u>
Total	4.679.479,41

P. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca	2.164.371,17
Costo Venta Guayaquil	363.021,83
Costo Venta San Gregorio	305.472,89
Costo Venta Santa María	<u>433.669,42</u>
Total	3.266.535,31

Q. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2013 fueron causados de la siguiente forma:

Notarios y registradores					
propiedad	683,89	61,57	117,57	20,96	883,99
Provisión para incobrables	639,26				639,26
Publicaciones	694,73	114,30	218,25	38,92	1.066,20
Publicidad	5.820,35	957,55	1.828,46	326,03	8.932,39
Retenciones asumidas	253,94				253,94
Seguros	7.088,46	1.144,36	2.185,17	389,64	10.807,63
Servicios prestados	139.193,40	8.089,79	15.447,57	3.474,45	166.205,21
Suministros de oficina	7.117,01	1.228,30	2.160,14	713,87	11.219,32
Teléfonos	1.808,39	274,23	523,64	93,37	2.699,63
Uniformes del personal	3.143,50	638,00	1.619,00	2.814,50	8.215,00
Vacaciones	3.529,26	1.742,46	1.493,67	3.473,17	10.238,56
TOTAL AL 31.12.2013	553.087,98	80.616,73	92.447,75	121.454,59	847.607,05



 Johanna Sánchez
 C.I. 0104863279
 Contadora