NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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 Notaria 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

la Ley de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son:

Activos	**Tasa**
Vehículos	20.00%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a los resultados.

Ingresos.- corresponde a los ingresos obtenidos por la venta de productos, cuyo registro es en base al método del devengo.

Provisión participación a trabajadores.- De acuerdo con las disposiciones de Código del Trabajo, el 15 % de las utilidades antes del Impuesto a la Renta son distribuidas a los trabajadores.

Provisión impuesto a la renta.- Esta constituida de acuerdo a las disposiciones legales cuya tasa es el 22% para el Impuesto a la renta.

Partes relacionadas.- La Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento de aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.

B. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Se encuentra distribuido de la siguiente forma:

Caja	4.269,36
Bancos	78.138,16
TOTAL	**82.407,52**

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y documentos por cobrar se resumen de la siguiente forma:

Cuentas documentos por cobrar **(1)**	**636.192,14**
Tarjetas de Crédito **(1)**	**19.684,57**

Fondos en garantía		1.000,00
Menos provisión para cuentas incobrables	**(2)**	(8.951,38)
Totales		**647.925,33**

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda., por US$ 153.650,99.

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

Créditos POR VENCER	342.807,20
Vencimientos de 1 a 30 días	171.345,64
Vencimientos de 31 a 60 días	84.311,89
Vencimientos de 61 a 90 días	5.659,53
Vencimientos mayores a 90 días	51.752,45

(2) Para el año 2014 la provisión de cuentas incobrables fue de la siguiente forma:

Saldo Inicial al 01.01.2014	9.508,44
Menos Provisión	557,06
Saldo Final al 31.12.2014	**8.951,38**

D. INVENTARIOS

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca **(1)**	1.160.212,51
Transferencias en tránsito	6.302,59
Mercadería en Tránsito	21.327,42
Importaciones en Tránsito	31.094,85

Todo el inventario está a nombre de la Compañía y no están entregados en garantía.

(1) Al 31 de diciembre del 2014 se realizó la baja de inventarios obsoletos por $ 14.305.05

E. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

Impuesto Retenido Por Clientes	21.273,80
Anticipo impuesto a la renta	3.969,88
Anticipo a proveedores Interrelacionados	211.636.12
Anticipo a proveedores varios	21.691,70
TOTAL	**258.571,50**

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2014 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

Costo de Vehículos de Cuenca	70.625,36
Menos depreciación acumulada	-38.747,39
TOTAL	**31.877,97**

Los activos fijos están a nombre de la compañía y no están entregados como garantía.

G. PROVEEDORES

El resumen de los proveedores es de la siguiente forma:

Proveedores Nacionales **(1)**	213.734,94
Proveedores del Exterior **(2)**	285.004,40

(1) Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda.	(a)	32,80
Electro Med Cia. Ltda.	(a)	1.457,96
Proveedores Varios		30.218,65

TOTAL	**31.709,41**

(a) Al 31 de diciembre del 2014 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 2014 la cuenta Proveedores del Exterior está desglosada de la siguiente forma:

Dentalez	34.512,21
J. Morita	32.600,00
Gnatus	319.641,88
TOTAL	**386.754,09**

H. CUENTAS POR PAGAR PROVISION DE GASTO POR MANTENIMIENTO DE EQUIPOS

Se registra una Provisión de Gastos por Mantenimiento de Equipos de $ 56.000,00 que corresponde al servicio de Mantenimiento que Electro Med Cia. Ltda., realizó en el año 2014 y que nos van a facturar en el año 2015.

I. PRESTAMOS BANCARIOS

Institución	No. Crédito	Monto Original	Fecha Inicial	Fecha Final	Plazo días	Tasa Interés	Saldo al 31-dic-14	Provisión Intereses
Banco del Pichincha Miami	0314055	307.800,00	09.05.2014	04.05.2015	360	5,50%	307.800,00	10.862,78

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

J. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2014, se presentan de la siguiente forma:

Sueldos por pagar	13,51
IESS por pagar	314,06
Beneficios Sociales **(1)**	1.749,66
TOTAL	**3.275,54**

(1) El movimiento de los beneficios sociales fue de la siguiente forma:

	Saldos al 01.01.2014	Provisiones	Pagos	Saldos al 31.12.2014
Vacaciones	727,73	859,62	242,30	1.345,05
Décimo Tercer Sueldo	276,91	1719.60	1.875,35	121,16
Décimo Cuarto Sueldo	530,00	744.34	990.89	283,45
TOTALES	**1.534,64**	**3.323.56**	**3.108.54**	**1.749,66**

K. ANTICIPO DE CLIENTES

Constan los anticipos recibidos de los clientes por un valor de $ 16.245,96.

L. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta consta el valor correspondiente a retenciones en la fuente por pagar al 31.12.2014.

M. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social es de $ 191.390,00 dividido en ciento noventa y un mil trescientos noventa participaciones de un dólar cada una.

A su vez está conformado de la siguiente forma:

Socios	%	2014
Dr. Manuel Alvarado Sempertegui	50,00%	95.695,00
Dr. Marco Alvarado Sempertegui	50,00%	95.695,00
Total	**100,00%**	**191.390,00**

N. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2014 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal	55.785,31
Reserva de Capital	1.147,67
Total	**56.932,98**

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	2.272.617,09

P. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca	1.972.286,13

Q. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2014 fueron causados de la siguiente forma:

Remuneraciones de Cuenca	$ 17.855,17
Capacitación personal de Cuenca	$ 18.466,69
Servicios prestados de Cuenca	$ 89.329,29
Decimo tercer sueldo de Cuenca	$ 1.691,15
Movilización - otros a empleados Cuenca	$ 180,00
Bonos a empleados Cuenca	$ 2.448,14
Comisiones a empleados Cuenca	$ 151,99
Decimo cuarto sueldo de Cuenca	$ 713,09
Compensación salario digno de Cuenca	$ 113,26
Fondos de reserva de Cuenca	$ 1.186,68
Vacaciones de Cuenca	$ 859,62
Aporte patronal de Cuenca	$ 2.300,86
IECE SECAP de Cuenca	$ 206,32
Gastos no deducibles Cuenca	$ 1.191,92
Gastos de vehículos de Cuenca	$ 1.838,25
Suministros de oficina de Cuenca	$ 7.856,19
Honorarios profesionales de Cuenca	$ 855,67
Teléfonos de Cuenca	$ 241,27
Comunicaciones de Cuenca	$ 1.849,98

Impuestos, tazas, contribuciones de Cuenca	$ 14.128,33
Gastos de gestión de Cuenca	$ 170,85
Gastos de computación de Cuenca	$ 800,00
Gastos de auditoría de Cuenca	$ 2.000,00
Gastos bancarios de Cuenca	$ 1.758,43
Depreciaciones de Cuenca	$ 13.983,84
Mantenimiento vehículos de Cuenca	$ 1.689,97
Contribuciones de Cuenca	$ 321,00
Licitaciones de Cuenca	$ 327,82
Arriendo software	$ 5.000,00
Notarios y registradores propiedad de Cuenca	$ 280,72
Gastos de importaciones de Cuenca	$ 1.693,41
Gasto IVA proporción de Cuenca	$ 91,88
Multas e intereses de Cuenca	$ 535,20
Retenciones asumidas	$ 74,44
Manten. y Rep. Maq y equipo de Cuenca	$ 91.276,88
Gastos no deducibles Santa Maria	$ 65,69
Comunicaciones de Santa Maria	$ 19,00
Gastos bancarios de Santa Maria	$ 326,39
Gastos bancarios de San Gregorio	$ 1.377,74
Gastos no deducibles Guayaquil	$ 82,32
Comunicaciones de Guayaquil	$ 19,00
Gastos bancarios de Guayaquil	$ 331,08
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	**$ 285.689,53**

.....

Johanna Sánchez
C.I. 0104863279
Contadora