



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

1.- OPERACIONES

Geomedic Cia. Ltda está constituida en Ecuador, su actividad principal es la comercialización de equipos médicos, geodésicos y aquellos de alta tecnología. Brinda además servicios de mantenimiento y capacitación para el manejo de los equipos antes mencionados.

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros están desarrollados en base las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

- a. **Efectivo y bancos:** incluye todos los activos financieros líquidos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.
- b. **Inventarios:** están registrados al costo de adquisición. Las importaciones están registradas al costo de adquisición utilizando el tipo de cambio vigente según el país de origen de la mercadería e incrementando los gastos de importación que se incurrieron hasta la fecha de cierre de este estado de situación financiera.
- c. **Propiedades, planta y equipos:** son registradas al costo menos la depreciación acumulada, calculada en base al método de línea recta.
- d. **Obligaciones bancarias:** se contabilizan como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho a un plazo de pago mayor a 12 meses después del cierre del estado de situación financiera.
- e. **Impuestos:** registra los impuestos por pagar a la administración tributaria ya sea por el impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente, impuesto a la renta y las utilidades del ejercicio por pagar a los trabajadores.

- f. **Reconocimiento de ingresos:** se reconocen cuando los bienes disponibles para la venta son facturados.
- g. **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS):** en base a la disposición establecida por la Superintendencia de Compañías estas son de aplicación obligatoria. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **GEOMEDIC CIA. LTDA.** Utilizará las NIIF para PYMES desde el 1 de enero del 2012, teniendo como período de transición el año 2011.

3. CAJA Y BANCOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye el valor existente en cajas y en las cuentas bancarias de la compañía, la disminución de esta cuenta se debe a la realización de varias transferencias al exterior para el pago de proveedores.

CAJA BANCOS	2011	2012	VARIACION
	65,805.81	6,786.20	(59,019.61)

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye el valor de cuentas por cobrar clientes, prestamos de empleados, anticipos entregados a proveedores y la provisión por cuentas incobrables. El aumento de estas cuentas se debe principalmente al aumento de la cartera de clientes por ventas efectuadas a crédito durante diciembre del 2012.

CUENTAS POR COBRAR	2011	2012	VARIACION
	550,990.20	558,372.84	7,382.64

5. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye todos los productos que posee la empresa y se encuentran disponibles para la venta, así como las mercaderías en tránsito, el aumento de

esta cuenta se debe a la llegada de gran mercadería importada a finales del 2012, y mucha de esta no fue entregada hasta el siguiente año.

INVENTARIOS	2011	2012	VARIACION
	334,942.94	544,032.33	209,089.39

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye el crédito tributario con el Servicio de Rentas Internas que posee la compañía por concepto de Impuesto a la renta de años anteriores, la disminución de esta cuenta se debe al uso de este crédito para compensar el impuesto a la renta generado durante el año 2012.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012	VARIACION
	37,156.75	30,468.51	(6,688.24)

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre presenta una disminución respecto al 2011, esto se debe básicamente a la depreciación efectuada anualmente, el detalle de esta cuenta incluye:

	2011	2012	VARIACION
MUEBLES Y ENSERES	19,413.63	19,413.63	-
EQUIPO DE OFICINA	5,630.70	12,562.44	6,931.74
EQUIPO DE COMPUTACION	16,444.15	16,544.15	100.00
VEHICULOS	58,419.64	58,419.64	-
PLANTA Y EQUIPO TANGIBLES	99,908.12	106,939.86	7,031.74
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-11,958.14	-13,899.50	(1,941.36)
DEP.ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-2,220.95	-3,477.19	(1,256.24)
DEP.ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-15,569.02	-16,037.70	(468.68)
DEP.ACUM. VEHICULOS	-5,208.35	-16,892.28	(11,683.93)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-34,956.46	-50,306.67	(15,350.21)
TOTAL PLANTA Y EQUIPO TANGIBLE	64,951.66	56,633.19	(8,318.47)

9. SUELDOS Y SALARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye los sueldos por pagar y los beneficios de ley pendientes de pago a los trabajadores, siendo éstos: décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones. El aumento de esta cuenta se debe al aumento de los sueldos de varias personas que conforman la empresa, así también por las comisiones por ventas canceladas.

SUELDOS Y SALARIOS	2011	2012	VARIACION
	17,646.88	23,424.16	5,777.28

10. PROVEEDORES POR PAGAR:

El saldo al 31 de Diciembre incluye los saldos de cuentas por pagar tanto a proveedores nacionales como del exterior, el aumento de esta cuenta se debe como ya mencionó en la cuenta de inventario a la llegada de mercadería del exterior al finalizar el 2012.

SUELDOS Y SALARIOS	2011	2012	VARIACION
PROVEEDORES NACIONALES	69,453.13	60,215.01	(9,238.12)
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	126,078.79	232,386.20	106,307.41
PROVEEDORES POR PAGAR	195,531.92	292,601.21	97,069.29

11. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

El saldo al 31 de Diciembre incluye las obligaciones de la compañía con el Servicio de Rentas, el aumento de esta cuenta se debe al IVA por pagar generado por las ventas efectuadas por la empresa en Diciembre del 2012

	2011	2012	VARIACION
IVA POR PAGAR	12,131.92	29,361.95	17,230.03
RENTA POR PAGAR	2,720.47	1,279.37	(1,441.10)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	14,852.39	30,641.32	15,788.93

12. CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de Diciembre incluye los saldos pendientes de pago de todos los préstamos que han sido otorgados a la compañía por parte de las diferentes instituciones financieras de las que es cliente la empresa. La disminución de esta cuenta se debe a la gestión administrativa en recuperación de cartera, lo que ha logrado que se necesite menos capital de trabajo de las entidades bancarias.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2011	2012	VARIACION
	202,260.72	171,596.87	(30,663.85)

13. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo al 31 de Diciembre incluye los anticipos recibidos de clientes, y las obligaciones financieras a largo plazo. El aumento de esta cuenta se debe principalmente al valor 0 de los préstamos bancarios a largo plazo durante el 2011.

	2011	2012	VARIACION
ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	694,452.08	567,072.10	(127,379.98)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	90,000.00	90,000.00
PASIVO NO CORRIENTE	694,452.08	747,072.10	52,620.02

14. PATRIMONIO

A. Capital.

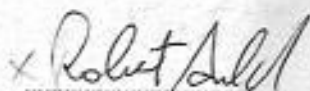
Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de GEOMEDIC CIA. LTDA., está integrado por USD 6.000, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

13. UTILIDAD DEL EJERCICIO

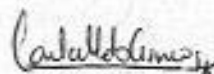
La utilidad registrada al 31 de diciembre del 2012 se basa en el aumento de ventas y al control de costos y egresos en los que se incurre, así como los descuentos ofrecidos por los proveedores del exterior como incentivo, incrementando de esta manera el margen de utilidad de la compañía.

14. OTRAS REVELACIONES

Se incluyen todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



Wolfgang Arnold
1709484578
GERENTE GENERAL



Carla Melo Cisneros
1720216512
CONTADOR