

RAPIDIAGNOSTIC S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

RAPIDIAGNOSTIC S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en Mayo 3 de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil en Mayo 3 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de venta al por mayor y menor de instrumentos, equipos e insumos médicos y laboratorio clínico. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 60130. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992667273001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, av. Benjamín Carrión Solar 5.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Mayo de 2010.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2014, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyeran a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

RAPIDIAGNOSTIC S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios -

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos -

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

RAPIDIAGNOSTIC S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. **Estado de Situación Financiera**

a) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014
Efectivo y equivalentes	19.917,36
Total	19.917,36

b) **Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014
Cuentas x Cobrar Clientes no relacionados (1)	\$ 155.524,42
(-) Provisión Cuentas Incobrables (2)	\$ -1.459,92
Crédito Tributario de Retenciones en la fuente al Impuesto a la renta (3)	\$ 23.610,24
Total	\$ 177.674,74

(1) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de Cuentas por Cobrar No Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a clientes.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de Crédito Tributario por el Impuesto al Valor Agregado, representa el crédito tributario por compras realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

(3) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

RAPIDIAGNOSTIC S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Inventarios

El detalle de inventario al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014
Inventario de Suministros y materiales	\$ 0
Inventario de Producto terminado	\$ 112.017,50
Meradería en Tránsito	\$ 0
Total	\$ 112.017,50

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2013	Adiciones/Depreciaciones	2014
Muebles y Enseres	\$ 5.600,00	\$ -	\$ 5.600,00
Equipos de Computación y Software	\$ 7.064,58		\$ 7.064,58
Total neto	\$ 12.664,58	\$ -	\$ 12.664,58

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Pasivo Corriente	2013
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	\$ 145.991,77
IESS por Pagar	\$ 1.729,34
Sueldos por Pagar	\$ 14.021,03
Impuestos por Pagar SRI	\$ 516,17
Impuesto a la renta por pagar	\$ 23.893,40
Participación trabajadores	\$ 18.642,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 204.794,03

RAPIDIAGNOSTIC S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

f) **Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2014, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de <u>Acciones</u>	Valor <u>nominal</u>	Participación en	
			US\$,	%
Silva Pazmiño Jimmy Iván	799	1.00	799.00	99,88%
Silva Noboa Carlos Oswaldo	1	1.00	1.00	0,12%
Total	800		800,00	100%

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

Ingresos por ventas	1.618.969,43
Total Ingresos	\$ 1.618.969,43
Costo de venta 2014	
Inventario Inicial	16.719,42
Compras netas locales	423.754,38
Importaciones de bienes	1.050.734,10
(-) Inventario Final de Bienes no producidos	(112.017,50)
Total Costos de Venta	1.379.190,40

RAPIDIAGNOSTIC S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Comisiones	\$	3.800,00
Mantenimiento y reparaciones	\$	1.880,13
Combustibles	\$	849,12
Provisión Cuentas Incobrables	\$	1.459,92
Transporte	\$	1.662,88
Depreciación de activos fijos	\$	1.972,93
Servicios públicos	\$	10.237,92
Pagos por otros servicios	\$	2.966,56
Servicios Prestados	\$	6.850,00
Gastos de Viaje	\$	2.277,35
Gastos Operativos	\$	11.192,75
	TOTAL	\$ 115.496,91

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	3.348,67
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	1.984,62
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	0,00
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	5.333,29
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	7.951,38
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	13.284,67

RAPIDIAGNOSTIC S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2015) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha:


Cristina Álvarez Cedeño
Contador
RUC 0915437594001


Carlos Silva Noboa
Gerente General
C. I.