

HANGERS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

HANGERS S.A.: *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de marzo de 1997, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima octava del cantón Quito con fecha 14 de mayo de 1997.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la distribución, comercialización, importación y exportación de armadores y de toda clase de productos para uso doméstico, industrial y comercial.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 14 de mayo de 1997.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Av. 12 de Octubre 1486 y Madrid, Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1791348273001.*

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 31 de octubre del 2005 de la Notaría Vigésimo Cuarta, e inscrita en el Registro Mercantil, el 05 de octubre del 2005, bajo el No. 2747, tomo 136, según la resolución No. 05.Q.IJ.4081 del Sr. Intendente de Compañías de Quito, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 18.400,00 dividido en 18.400 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 23 de mayo del 2013. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES" y por lo tanto coinciden con los saldos del ejercicio 2013 que han sido incluidos en los presentes estados financieros.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, modificando únicamente su vida útil basándose en lo recomendado por la NIC 16, literal 26 que indica "El valor razonable de un activo, para el que no existan TRANSACCIONES COMPARABLES en el mercado, puede valorarse con fiabilidad si (a) la variabilidad en el rango de las estimaciones del valor razonable del activo no es significativa, o (b) las probabilidades de las diferentes estimaciones, dentro de ese rango, pueden ser evaluadas razonablemente y utilizadas en la estimación del valor razonable. Si la ENTIDAD ES CAPAZ de determinar de forma fiable los valores razonables del activo recibido o del activo entregado, se utilizará el valor razonable del activo entregado para valorar el coste del activo recibido, a menos que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido" (ver Nota 4.4).*

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

HANGERS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTA	2013	2012	2011
ACTIVO	238,645.60	264,791.04	241,035.18
ACTIVO CORRIENTE	197,760.80	214,011.82	175,758.65
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,061.42	39,535.09	10,866.28
ACTIVOS FINANCIEROS	130,767.51	84,446.06	79,255.45
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	127,915.88	78,653.22	72,259.85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2,072.38	4,945.58	6,548.74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	779.25	847.26	446.86
INVENTARIOS	47,557.82	80,475.51	69,674.30
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	0.00	27.22
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION DEL SERVICIO	18,479.67	0.00	0.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	23,953.25	63,073.82	52,176.27
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	0.00	15,208.42	15,221.78
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	5,124.90	2,193.27	2,249.03
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,374.05	9,555.16	9,962.62
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3,126.73	4,437.48	4,844.94
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	4,247.32	5,117.68	5,117.68
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0.00	0.00	6,000.00
ACTIVO NO CORRIENTE	40,884.80	50,779.22	65,276.53
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40,434.80	50,329.22	64,826.53
INSTALACIONES	16,476.81	16,476.81	16,476.81
MUEBLES Y ENSERES	4,260.40	4,260.40	4,260.40
MAQUINARIA Y EQUIPO	84,396.56	78,396.56	78,396.56
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,118.83	4,118.83	4,118.83
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	553.92	13,294.64	26,589.28
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-69,371.72	-66,218.02	-65,015.35
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	450.00	450.00	450.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	450.00	450.00	450.00
PASIVO	118,109.64	139,016.48	128,956.13
PASIVO CORRIENTE	118,109.64	139,016.48	128,956.13
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	106,282.64	91,752.80	83,226.50
LOCALES	106,282.64	91,752.80	83,226.50
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	13,822.28	5,677.88
LOCALES	0.00	13,822.28	5,677.88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11,827.00	20,331.87	14,626.26
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4,566.89	4,767.50	5,622.73
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,066.98	1,129.61	0.00

CON EL IESS	1,585.35	1,561.68	1,155.34
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,320.78	8,612.81	5,265.18
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,287.00	4,260.27	2,583.01
OTROS PASIVOS CORRIENTES	0.00	13,109.53	25,425.49
PATRIMONIO NETO	120,535.96	125,774.56	112,079.05
CAPITAL	18,400.00	18,400.00	18,400.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	18,400.00	18,400.00	18,400.00
RESERVAS	56,162.80	48,467.29	41,550.32
RESERVA LEGAL	12,910.47	11,140.92	10,049.22
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	43,252.33	37,326.37	31,501.10
RESULTADOS ACUMULADOS	41,211.76	41,211.76	41,211.76
GANANCIAS ACUMULADAS	11,208.98	11,208.98	11,208.98
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	22,206.58	22,206.58	22,206.58
RESERVA DE CAPITAL	7,796.20	7,796.20	7,796.20
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,761.40	17,695.51	10,916.97
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4,761.40	17,695.51	10,916.97

HANGERS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CUENTA	2013	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	494,492.91	518,280.51	463,143.39
VENTA DE BIENES	354,988.66	0.00	0.00
PRESTACION DE SERVICIOS	139,504.25	518,280.51	463,143.39
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	460,321.58	494,201.76	409,609.59
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	283,551.46	318,489.76	269,120.21
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	63,073.82	52,176.27	38,268.09
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	218,245.81	236,747.47	217,451.86
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	26,185.08	92,639.84	65,603.75
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-23,953.25	-63,073.82	-52,176.27
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	0.00	-27.22
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	101,427.55	100,464.73	79,726.53
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	88,672.15	84,815.50	67,197.45
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	12,755.40	15,649.23	12,529.08
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	75,342.57	75,247.27	60,762.85
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,510.72	7,352.44	8,943.39
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,170.18	3,251.43	3,127.28
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	24,017.00	275.00	575.00
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	42,644.67	64,368.40	48,117.18
GANANCIA BRUTA	34,171.33	24,078.75	53,533.80
OTROS INGRESOS	3,981.59	29,445.56	16,734.08
OTRAS RENTAS	3,981.59	29,445.56	16,734.08
GASTOS	28,252.93	26,015.97	53,207.71
GASTOS DE VENTA	0.00	0.00	23.49
COMISIONES	0.00	0.00	23.49
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,106.27	16,333.00	51,224.85
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	8,396.37	6,894.32	20,556.48
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	1,430.94	889.71	3,535.41
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,190.14	0.00	40.00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	22.87	191.77

HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	605.73	250.00	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	1,439.77	780.19
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	306.00	1,377.00	1,836.00
	107.78	0.00	0.00
COMBUSTIBLES	347.52	250.31	263.59
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1,079.12	1,144.63	993.21
TRANSPORTE	0.00	36.43	1.00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	40.00	75.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,971.66	2,138.58	1,741.53
DEPRECIACIONES:	619.19	1,177.33	5,421.67
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	619.19	1,177.33	5,421.67
OTROS GASTOS	5,051.82	672.05	15,789.00
GASTOS FINANCIEROS	798.61	2,821.94	1,665.85
INTERESES	798.61	1,796.48	1,172.29
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	1,025.46	493.56
OTROS GASTOS	5,348.05	6,861.03	293.52
OTROS	5,348.05	6,861.03	293.52
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	9,899.99	27,508.34	17,060.17
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2,287.21	4,260.27	2,603.05
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	7,612.78	23,248.07	14,457.12
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,851.38	5,552.56	3,540.15
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	4,761.40	17,695.51	10,916.97
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	4,761.40	17,695.51	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	4,761.40	17,695.51	10,916.97
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	4,761.40	17,695.51	10,916.97

HANGERS S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	2013 - 2012	2012 - 2011	2011 - 2010
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-27,473.67	28,668.81	-10,378.37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-6,415.90	18,556.87	9,087.70
Clases de cobros por actividades de operación	498,474.50	26,240.58	61,417.85
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	498,474.50	26,240.58	61,417.85
Clases de pagos por actividades de operación	-504,890.40	-7,683.71	-52,330.15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-504,890.40	-7,683.71	-52,330.15
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2,764.51	5,967.54	-4,687.60
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	2,764.51	5,967.54	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		0.00	-4,687.60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-23,822.28	4,144.40	-14,778.47
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	8,144.40	0.00
Pagos de préstamos	-13,822.28	0.00	-6,778.47
Dividendos pagados	-10,000.00	-4,000.00	-8,000.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-27,473.67	28,668.81	-10,378.37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	39,535.09	10,866.28	21,244.65
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12,061.42	39,535.09	10,866.28
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,899.99	27,508.34	17,060.17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7,129.91	8,529.77	14,365.06
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7,129.91	8,529.77	14,365.06
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-23,445.80	-17,481.24	-22,337.53

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-46,321.45	-5,190.61	-1,059.34
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2,181.11	6,407.46	-2,364.09
(Incremento) disminución en inventarios	32,917.69	-10,801.21	-31,378.99
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,443.77	-3,383.32	27,433.22
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-3,114.62	-5,278.18	-10,680.75
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-10,552.30	764.62	-4,287.58
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-6,415.90	18,556.87	9,087.70

HANGERS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

USD	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2013	18,400.00	13,386.61	43,252.33	7,796.20	11,208.98	22,206.58	4,285.26	120,535.96
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2012	18,400.00	11,140.92	37,326.37	7,796.20	11,208.98	22,206.58	17,695.51	125,774.56
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	18,400.00	11,140.92	37,326.37	7,796.20	11,208.98	22,206.58	17,695.51	125,774.56
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	2,245.69	5,925.96	0.00	0.00	0.00	-13,410.25	-5,238.60
Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,000.00	-10,000.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	2,245.69	5,925.96	0.00	0.00	0.00	-7,695.51	476.14
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,285.26	4,285.26

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en depósitos en tránsito, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Suma de Saldo final		
Cod	Anexos	Total
10101	Bancos	11,661.42
	Caja	400.00
Total general		12,061.42

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Suma de Saldo final			
C-A	Anexos	Tipo	Total
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	Tarjetas	226.30
		Clientes	126,431.52
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	Relacionada	2,072.38
1010208	Otras Cuentas por Cobrar	Clientes	1,258.06
		Empleados	779.25
Total general			130,767.51

a) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

9. INVENTARIOS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	18,479.67
1010306	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	23,953.25
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	5,124.90
Total general		47,557.82

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1020104	Instalaciones	16,476.81
1020105	Muebles y Enseres	4,260.40
1020106	Máquinas y Equipos	84,396.56
1020108	Equipo de Computación	4,118.83
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-553.92
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-68,263.88
Total general		40,434.80

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	15 años
Máquinas y Equipos	15 años
Equipo de Computación	5 años
Vehículos y Equipos de Transportes	12 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de



depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
2010301	Proveedores locales	-\$ 77,606.29
Total general		-\$ 77,606.29

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6. Otras Obligaciones Corrientes

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
2010701	Con la Administración Tributaria	-4,566.89
2010702	Con la Administración Tributaria	-1,066.98
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-7,539.67
2010703	Con el IESS	-1,585.35
Total general		-14,758.89

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

3.7. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la

empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.9. Provisiones

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Suma de Saldo final		
Cod	Anexos	Total
20113	Asociación	-6,223.37
	Reposiciones	-183.98
	Varios	-19,337.11
Total general		-25,744.46

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

36. INGRESOS

CA	Anexos	Total
4101	Ventas	494,492.91
4305	Otras Rentas	3,981.59
Total general		498,474.50

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

CA	Anexos	Total
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	63,073.82
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	218,245.81
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	26,185.08
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-23,953.25
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	88,672.15
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	12,755.40
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	6,510.72
510406	Mantenimiento y reparaciones	2,170.18
510407	Suministros materiales y repuestos	24,017.00
510408	Otros Costos de producción	42,644.67
Total general		460,321.58

38. GASTOS

CA	Anexos	Total
5202	Gasto de Administracion	22,106.27
	Total Gastos de Venta y Administrativos	22,106.27
520301	Intereses	798.61
5203	Total Gastos Financieros	798.61
520402	Otros Gastos	5,348.05
5204	Total Otros Gastos	5,348.05
Total general		28,252.93

3.12. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.13. Conciliación Tributaria

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

CA	Anexos	Total
60	Ganancia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	9,899.99
61	(-) 15% Participación a Trabajadores	2,287.21
	(+) Gastos no Deducibles Locales	5,348.05
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos>	12,960.83
63	Impuesto a la Renta Causado (23%)	2,851.38
64	GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	10,109.45
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
839	Impuesto Causado (Menos:)	2,851.38
841	Anticipos Pagados	74.42
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	3,997.18
850	Crédito tributario años anteriores	0.00
	IMPUESTO A PAGAR	425.77

3.14. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

3.16. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante la participación directa de nuestra Gerencia Comercial, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios (Solines & Asociados – Abogados), que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran asegurados nuestros empleados las oficinas, inventarios y vehículos.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A mediados del mes de abril del año 2014, por decisión de los directivos de la empresa se cambia el domicilio principal de la compañía, que inicialmente era la Avenida 12 de Octubre 1486 y Madrid por el de la calle Edmundo Carvajal s/n y Mariscal Antonio José de Sucre (Centro Comercial El Bosque – Local 1-10).

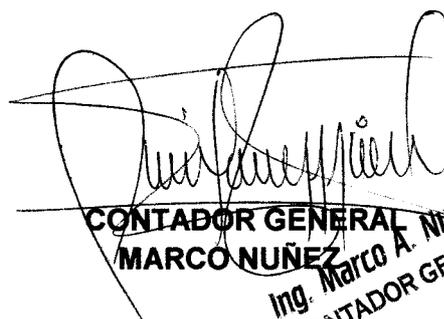
Adicionalmente se toma la decisión de cerrar la Sucursal del Hospital Metropolitano, ubicado en el Hospital del mismo nombre, debido a los malos resultados obtenidos.

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Incluye el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por la Gerente y el Contador.


GERENTE GENERAL
MARITZA PROAÑO


CONTADOR GENERAL
MARCO NUÑEZ
Ing. Marco A. Nuñez J
CONTADOR GENERAL