COELMEDIN CONTROL ELECTRONICO MEDICO E INDUSTRIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. *INFORMACIÓN GENERAL*

COELMEDIN S.A.*: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de enero del 2003.*

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la compra venta instalación y mantenimiento de equipo medico

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Mariscal Foch 820 y Av. Amazonas, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791866606001

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.

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 Socios en Junta General*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 4 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 2014.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 26 de junio del 2015.".

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. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, 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 caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.
También podemos mencionar que se están haciendo los esfuerzos necesarios para que a pesar de los bajos ingresos no se hagan desembolsos que afecten considerablemente el efectivo de la compañía. Las principales cuentas de efectivo o sus equivalentes fueron las siguientes:

Descripción		Dólares 2013	Dólares 2014
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	$	34.319,07	33.486,56

BANCOS	**$**	**34.319,07**	**33.486,56**
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	**$**	**34.319,07**	**33.486,56**

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son recursos controlados por la entidad y de los cuales se espera en el futuro obtener en el futuro beneficios económicos, representan derechos exigibles originados por ventas o servicios prestados.

El saldo final que presenta las cuentas por cobrar tuvieron un pequeño incremento con respecto al año 2013 que va acorde con el aumento de ingresos que hubo en el período, la recuperación de cartera es buena.

INVENTARIOS.

El inventario constituye la partida del activo corriente que se encuentra disponible para la venta, es decir toda aquella mercancía que posee la empresa valorada a su precio de adquisición.

Como es de conocimiento de los accionistas, la empresa no maneja inventarios fuertes ya que el objetivo por la situación económica es poder vender bajo pedido el inventario al final del año 2014 cerró con un saldo mínimo de USD 915,46

3.2. Propiedad Planta y Equipo

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

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

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*
Muebles y Enseres	*10 años*
Vehículos	*5 años*
Equipo de Computación	*3 años*

		2014
Descripción		**Dólares**
ACTIVO NO CORRIENTE	**$**	**16.801,74**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$**	**16.801,74**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO	**$**	**39.619,81**
Muebles y Enseres	**$**	**2.581,52**
Equipos de Computación	**$**	**12.390,08**
Vehículos	**$**	**24.648,21**
(-) Depreciación acumulada	**$**	**(32.084,41)**

3.3. 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.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Esta cuenta se maneja de la mejor manera tratando de cubrir siempre la totalidad de adquisiciones a los proveedores al final del año el saldo el saldo cerró en USD 2.458,72

		2014
Descripción		**Dólares**
PASIVO	**$**	**33.*549,32***
PASIVO CORRIENTE	**$**	**33.*549,32***
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**$**	**30.458,72**
Cuentas por pagar proveedores locales	**$**	**2.458,72**
Cuentas por Pagar Proveedores Hernán Capito	**$**	**28.000,00**

3.4. Impuesto

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.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Al final del año igualmente no se tenían obligaciones con la administración tributaria.

		2014
Descripción		**Dólares**
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	**$**	**0**
RETENCIONES E IMPUESTO A LA RENTA POR PAG	**$**	**0**
Retención en la fuente	**$**	**0**

3.5. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir las obligaciones que se tiene con el IESS como el aporte patronal y aunque el aporte personal no en un beneficio si constituye una deuda una obligación por pagar.

		2014
Descripción		**Dólares**
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**$**	**376,35**
OBLIGACIONES CON EL IESS	**$**	**376,35**
Aporte IESS por Pagar	**$**	**376,35**

3.6. Patrimonio

El capital de los accionistas está conformado por un monto de $ 800.00 de acuerdo al siguiente cuadro, también podemos destacar que las utilidades de los años 2012 y 2013 fueron repartidas a los señores accionistas.

		2014
Descripción		**Dólares**
PATRIMONIO NETO	**$**	**16.797,50**

CAPITAL	**$**	**800,00**
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	**$**	**800,00**
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	**$**	**800,00**
SOCIOS	**$**	**800,00**
SOCIOS APORTE FUTURA CAPITALIZACION	**$**	**5.000,00**
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**$**	**10.929,48**
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**$**	**10.929,48**
Resultado Neto del Ejercicio	**$**	**10.929,48**

3.7. 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.

Corresponde a los ingresos por las ventas realizadas en el año. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

	2014
Descripción	**Dólares**
INGRESOS	**117.895,03**
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	**117.895,03**
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	**117.895,03**
VENTA	**117.895,03**
Ventas	**117.895,03**

3.8. 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.

		2.014
Descripción		**Dólares**
COSTOS Y GASTOS	**$**	**101.410,15**
COSTOS DE VENTAS	**$**	**50.296,26**
COSTOS DE VENTAS	**$**	**50.296,26**
COSTOS DE VENTAS	**$**	**50.296,26**
Costo de Ventas Equipos	**$**	**50.296,26**
GASTOS	**$**	**51.113,89**
GASTOS OPERACIONALES	**$**	**51.113,89**

GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$**	**51.113,89**
Gastos	**$**	**51.113,89**
Utilidad/Perdida del ejercicio/	**$**	**16.484,88**

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

EDUARDO GEOVANNY FREIRE
CONTADOR.-
REG. 034346