

**COELMEDIN CONTROL ELECTRONICO MEDICO E INDUSTRIAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En dolares 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 FOCHE 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 2015.

• De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 16 de enero del 2016.

## 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 2015 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 2015, 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.

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 2015
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	14.435,44
BANCOS	14.435,44

**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 tuvo un incremento con respecto al año 2014 que si bien es cierto no va acorde a la disminución de ingresos que hubo en el período, la recuperación de cartera es buena, aumentando ya que en diciembre se logró mejorar un poco los ingresos del año*

**INVENTARIOS.**

*El inventario constituye la parte 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.*

*Debido a la baja demanda de productos en el mercado se decidió no tener inventarios únicamente trabajar bajo pedido para no sufrir ningún tipo de desgaste de inventarios.*

**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
----------	-----------

<b>Muebles y Enseres</b>	<b>10 años</b>
<b>Vehículos</b>	<b>5 años</b>
<b>Equipo de Computación</b>	<b>3 años</b>

2014

Descripción	Dólares
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 16.801,74
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 16.801,74
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO	\$ 39.019,01
Muebles y Enseres	\$ 2.581,52
Equipos de Computación	\$ 12.390,08
Vehículos	\$ 24.648,21
(-) Depreciación acumulada	\$ (37.014,05)

### 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.*

*Al final del año y como consecuencia de un año 2015 bastante difícil al final del año no se tuvieron cuentas x pagar a proveedores lo que un poco calma la situación económica de la empresa. Únicamente se tuvieron como pasivos la cuenta de accionistas que de igual forma sufrió una disminución significativa pasando de USD 28.000 en el año 2014 a USD 15.000,00 en el año 2015*

2014

Descripción	Dólares
PASIVO	\$ 15.887,49
PASIVO CORRIENTE	\$ 15.887,49
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 15.887,49
Otras Cuentas por pagar	\$ 887,49
Cuentas por Pagar Proveedores Hernán Capito	\$ 15.000,00

#### **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 esta 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.***

#### **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.***

#### **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 del año 2014 no fueron distribuidas para darle liquidez a la compañía.**

Descripción	2015	
		Dólares
PATRIMONIO NETO	\$	16.757,31
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	\$	27,83
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	27,83
Resultado Neto del Ejercicio	\$	27,83
RESULTADOS ACUMULADOS	\$	10.929,48
Utilidades acumuladas	\$	10.929,48

### **3.5. 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.*

	<b>2015</b>
<b>Descripcion</b>	<b>Dolares</b>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>59.814,80</b>

### **3.6. Reconocimiento de costos y gastos**

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

		<b>2.015</b>
<b>Descripcion</b>		<b>Dolares</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$</b>	<b>58.751,93</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$</b>	<b>16.324,98</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$</b>	<b>16.324,98</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$</b>	<b>16.324,98</b>
<b>Costo de ventas</b>	<b>\$</b>	<b>16.324,98</b>
<b>GASTOS</b>	<b>\$</b>	<b>42.426,95</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>42.426,95</b>
<b>Utilidad/Perdida del ejercicio/</b>	<b>\$</b>	<b>1.062,87</b>

### **3.7. Participación a trabajadores**

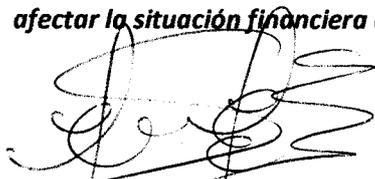
*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

**3.8. 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.*

**3.9. 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. 034340**