

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2013

**JON & DIE MEDICAL S.A.**

### CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
<b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b>	
BALANCE GENERAL.....	2
ESTADO DE RESULTADOS.....	3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	4
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO.....	5
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6-25

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS ACCIONISTAS DE JON & DIE MEDICAL S.A.

1.- HEMOS AUDITADO EL BALANCE GENERAL ADJUNTO DE LA EMPRESA **JON & DIE MEDICAL S.A.**, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON LOS CORRESPONDIENTES ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES, DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA, DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA. NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINION SOBRE DICHO ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NUESTRA AUDITORÍA.

2.- NO OBSERVAMOS EL CONTEO DEL INVENTARIO FISICO DECLARADO AL 31-XII-2013 YA QUE ESA FECHA FUE ANTERIOR A NUESTRO NOMBRAMIENTO COMO AUDITORES, SI PUDIMOS SATISFACERNOS RESPECTO DE LAS CANTIDADES DEL INVENTARIO EN ESA FECHA POR OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.

3.- NUESTRO EXAMEN SE EFECTUÓ DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS EN EL ECUADOR. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE UNA AUDITORÍA SEA DISEÑADA Y REALIZADA PARA OBTENER CERTEZA RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN EXPOSICIONES ERRÓNEAS O INEXACTAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. UNA AUDITORÍA INCLUYE EL EXAMEN, BASADO EN PRUEBAS SELECTIVAS, DE LA EVIDENCIA QUE SUSTENTA LAS CANTIDADES Y REVELACIONES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. INCLUYE TAMBIÉN LA EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS Y DE LAS ESTIMACIONES IMPORTANTES HECHAS POR LA ADMINISTRACION, ASÍ COMO LA EVALUACION DE LA PRESENTACION GÉNERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO. CONSIDERAMOS QUE NUESTRA AUDITORÍA PROPORCIONA UNA BASE RAZONABLE PARA NUESTRA OPINION.

5.- EN NUESTRA OPINIÓN, EXCEPTO POR LOS EFECTOS COMENTADOS EN EL PÁRRAFO 2 EN EL REFERIDO PERIODO DEL 2012, PRESENTA RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA SITUACIÓN FINANCIERA DE **LA EMPRESA JON & DIE MEDICAL S.A** AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, EL RESULTADO DE SUS OPERACIONES, LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 2013 DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS(NIIF COMPLETAS) Y PRACTICAS CONTABLES ESTABLECIDAS O AUTORIZADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

6.- DEBEMOS INFORMAR QUE ESTA EMPRESA PYMES, QUE EN ESTE AÑO NO SE HA REALIZADO LA IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA -NIIF COMPLETAS- PUES LA EMPRESA PRESENTA RAZONABLEMENTE SUS ESTADOS FINANCIEROS, LAS CUALES SON DE CARÁCTER OBLIGATORIA PARA TODAS LAS EMPRESAS DE ACUERDO A LA RESOLUCION No.08.G.DSC.10 DEL 20 DE NOVIEMBRE DE 2008, PUBLICADA EN EL REGISTRO OFICIAL No.498 DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2008, POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

7.- NUESTRA OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS CORRESPONDIENTES AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 DE **LA EMPRESA JON & DIE MEDICAL S.A.**, REQUERIDOS POR DISPOSICIONES VIGENTES, SE EMITIRÁ POR SEPARADO

  
**ING. COM. VICTOR CASTRO Z.**  
Guayaquil, Abril 29 del 2014  
REG. No. SCD-RNAE-707

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamin Carrión  
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261  
e-mail: [victor\\_eduardocv@hotmail.com](mailto:victor_eduardocv@hotmail.com)  
[joberpa@hotmail.com](mailto:joberpa@hotmail.com)

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



## **JON & DIE MEDICAL S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2013 JUNTO CON INFORME DEL AUDITOR**

<b>EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON &amp; DIE MEDICAL S.A.</b>	
<b>GUAYAQUIL-ECUADOR</b>	
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2013</b>	
<b>(EXPRESADO EN USA DOLARES)</b>	
<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO	62,274.47
DOC. Y CTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	3,459,844.68
DOC. Y CTAS X COBRAR RELACIONADOS	25,213.93
OTRAS CTAS POR COBRAR	22,758.25
(-) PROVISION CTAS X COBRAR	(545.46)
INVENTARIO	7,154,467.20
CREDITO TRIBUTARIO IVA	768,590.01
CREDITO TRIBUTARIO IR	105,120.38
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11,597,723.46</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	
EDIFICIOS	448,669.53
MUEBLES Y ENSERES	28,367.26
MAQUINARIA Y EQUIPO	33,086.59
EQUIPO DE COMPUTACION	20,852.62
VEHICULOS	30,009.82
OTROS ACTIVOS FIJOS	8,356.39
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	(132,860.67)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>436,481.54</b>
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>12,034,205.00</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8,966,206.28
OBLIGACIONES BANCARIAS	14,985.85
PROVISIONES	17,950.59
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>8,999,142.72</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,463,191.75
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
CAPITAL SOCIAL	5,200.00
RESERVAS LEGAL	11,990.85
GANANCIAS ACUMULADAS	419,475.69
RESULTADOS DEL EJERCICIO	135,204.00
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>571,870.54</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>12,034,205.01</b>
GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL
RAFAEL GONZALEZ	SANTIAGO FRANCO V
C.I. # 0910796879	C.I.#0905196051

EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON&DIE MEDICAL S.A.  
GUAYAQUIL-ECUADOR

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A DICIEMBRE 31/2013  
(EXPRESADO EN USA DOLARES)

VENTAS		2,219,208.53
OTROS INGRESOS		2,875.11
		<b>2,222,083.64</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
INVENTARIO INICIAL	6,606,376.59	
COMPRAS	1,984,407.25	
(-) INVENTARIO FINAL	(7,154,467.20)	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,436,316.64</b>	<b>(1,436,316.64)</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>785,767.00</b>
<b>MENOS</b>		
<b>GASTOS</b>		
SUELDOS SALARIOS Y OTROS	111,881.43	
APORTES IESS	22,263.19	
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	56,988.52	
HONORARIOS	3,260.81	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32,351.03	
ARRENDAMIENTO	9,203.20	
COMBUSTIBLES	11,448.81	
TRANSPORTE	4,227.53	
GASTOS DE VIAJES	24,540.70	
SERVICIOS BASICOS	16,861.30	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	113,366.40	
DEPRECIACIONES	30,626.33	
OTROS GASTOS	213,543.75	
	<b>650,563.00</b>	<b>(650,563.00)</b>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		135,204.00
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		(20,280.60)
UTILIDAD GRAVABLE		114,923.40
IMPUESTO CAUSADO		(25,283.15)
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>89,640.25</b>

  
RAFAEL GONZALEZ CEDILLO  
GERENTE GENERAL  
RC.I.#0910796879

  
SANTIAGO FRANCO VELIZ  
CONTADOR GENERAL  
C.I.#0905196051



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

NACION SOCIAL	GRUPOS E INSURERS MEXICO, FIN & DE MEDICAL S.A.
DIRECCION	BOULEVARD GUERRERO 1257 1ER Y 2DA. ETAPAS 12 27 CALLE RODOLFO BAGO
ESTABLECIMIENTO	0001
SUCURSAL	001004-0001
AÑO	2013
FORMULARIO	OC-MIF-00051-2013-1

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CÓDIGO	SALDOS SALDO (En US\$)
INCREMENTO (NETO) O DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	96	-226.034,52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9001	-231.544,23
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	1.871.911,06
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9501011	1.871.911,06
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	9501012	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	9501013	
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUBSCRITAS	9501014	
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501016	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-2.103.455,29
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	9501021	
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	9501022	-2.103.455,29
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	9501023	
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUBSCRITAS	9501024	
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501025	
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	
INTERESES PAGADOS	950105	
INTERESES RECIBIDOS	950106	
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-129.684,29
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	
IMPORTE PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	-129.684,29
IMPORTE PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	
COMPRA DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	
IMPORTE PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	
COMPRA DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	
IMPORTE PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	
INTERESES RECIBIDOS	950220	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	135.294,00
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	
IMPORTE PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	
INTERESES RECIBIDOS	950309	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	135.294,00

EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9506	-236.034,52
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9507	268.308,46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9508	42.274,47
(GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	135.204,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97	0,00
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	9701	
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL PERÍODO)	9702	
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	9703	
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	9704	
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	9705	
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	9706	
AJUSTE POR PAGOS PAGADOS EN ACCIONES	9707	
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	9708	
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	9709	
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9710	
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	9711	
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	-300.748,23
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	9801	1.871.011,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9802	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	9803	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN INVENTARIOS	9804	-548.000,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS ACTIVOS	9805	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	9806	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9807	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN RÉGIMEN DE EMPLEADOS	9808	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	9809	-1.600.568,68
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	9810	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEIDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9900	231.544,23

CONRÁLEZ DE LA LOPINAE, ALBERTO  
0910793879

REPRESENTANTE LEGAL

FRANCO VELZ SANTACRUZ JORGE  
0000190001001  
01100  
CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICADO Que el presente balance ha sido creado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que rige los temas suscritos. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

LA COMPAÑÍA EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A., FUE CONSTITUIDA EL 10 DE JUNIO DE 1999 EN GUAYAQUIL, ECUADOR, COMO SE DESPRENDE DEL TESTIMONIO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN PROTOCOLIZADA Y OTORGADA ANTE EL NOTARIO TRIGESIMO DR. PIERO AYCART VINCENZINI. LA EMPRESA TIENE POR OBJETO PRINCIPAL A LA VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPO MEDICO, INCLUSO PARTES, PIEZAS Y MATERIALES CONEXOS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN USA\$ DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA COMO RESULTADO DEL PROCESO DE LA DOLARIZACION DE LA ECONOMIA A TRAVÉS DEL CUAL EL GOBIERNO ECUATORIANO FIJÓ COMO MONEDA DE CURSO LEGAL DEL PAÍS, EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN FORMA EXPLICITA Y SIN RESERVA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF COMPLETAS.

LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE ACUERDO A NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA AL 1 DE ENERO DEL 2013, HAN SIDO PREPARADOS EXCLUSIVAMENTE PARA SER UTILIZADOS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA COMO PARTE DE CONVERSION A NIIF COMPLETAS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, FUERON PREPARADOS DE ACUERDO COMO SE DEFINE EN LAS NIIF 1 (ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF), EN LO RELACIONADO A LA PREPARACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE ACUERDO A NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013. LOS PCGA ANTERIORES DIFIEREN EN CIERTOS ASPECTOS DE LAS NIIF.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA POSICIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, LOS RESULTADOS INTEGRALES DE LAS OPERACIONES Y SUS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF COMPLETAS).

LA PREPARACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS EN CONFORMIDAD CON NIIF COMPLETAS, REQUIERE QUE LA ADMINISTRACIÓN REALICE CIERTAS ESTIMACIONES Y ESTABLEZCA ALGUNOS SUPUESTOS INHERENTES A LA ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA, CON EL PROPOSITO DE DETERMINAR LA VALUACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ALGUNAS PARTIDAS QUE FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS).

**B) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

CONSTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, DEPÓSITOS EN BANCOS FÁCILMENTE CONVERTIBLES EN MONTOS RECONOCIDOS DE CAJA.

**C) BANCOS.**

LOS CONTRATOS DE CUENTAS BANCARIAS E INVERSIONES CON FONDOS DE LA EMPRESA, SERÁN REGISTRADOS BAJO LA MODALIDAD DE FIRMAS INDIVIDUALES O CONJUNTAS, AUTÓGRAFAS O ELECTRÓNICAS, Y SIEMPRE A NOMBRE DE LA COMPAÑÍA.

LAS CONCILIACIONES BANCARIAS, DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE LA EMPRESA OBLIGATORIAMENTE SERÁN CONCILIADAS POR EL CONTADOR GENERAL, MES A MES Y PRESENTADAS A LA GERENCIA GENERAL JUNTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SE PROHIBE LA EMISION DE CHEQUES EN BLANCO, LO MISMO MANTENER CHEQUES Y GIRADOS POR MAS DE TRES MESES EN CAJA Y SIN SOPORTES JUSTIFICACIÓN DEL GASTO O COSTO.

TODAS LAS OPERACIONES QUE LA EMPRESA EJECUTE, DE CARÁCTER MERCANTIL, (COMPRA, VENTA) SUS EROGACIONES DE PAGO SE HARÁN ESTRICTAMENTE CON LA EMISIÓN DE CHEQUES CON NÓMINACIÓN AL BENEFICIARIO Y CRUZADOS.

**D) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

EL PRESENTE DOCUMENTO TIENE COMO OBJETIVO ESTABLECER LAS POLÍTICAS PARA LAS PRESTACIONES DE SERVICIOS, CONCESIÓN DE CRÉDITOS Y RECUPERACIÓN DE VALORES DE UNA MANERA OPORTUNA Y OTROS ASPECTOS DE CARÁCTER CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO, QUE ASEGUREN EL ÉXITO DEL NEGOCIO DE LA EMPRESA Y PERMITA UNA ADECUADA ADMINSTRACION DEL RIESGO CREDITICIO.

TODOS LOS BIENES QUE VENDE LA COMPAÑÍA SON MANEJADOS EN LAS MEJORES CONDICIONES PARA LA EMPRESA, EN LAS VENTAS EN EL PAIS A INSTITUCIONES PÚBLICAS, EN CUANTO A PRECIOS, CALIDAD, MECANISMOS DE VENTA Y SEGURIDAD EN LA TRANSACCÓN TANTO DE LA VENTA COMO DEL COBRO.

## E) INVENTARIO

TODOS LOS REGISTROS CONTABLES DE INVENTARIOS DEBEN REALIZARSE DE ACUERDO A LA NIC 2.

SE DETERMINA QUE PARA LA VALUACIÓN DE INVENTARIOS SE PROCEDERÁ A REALIZARLO POR EL MÉTODO DEL COSTO PROMEDIO DE ADQUISICIÓN EL CUAL NO EXCEDE SU VALOR NETO DE REALIZACIÓN.

LAS BAJAS EN LAS CUENTAS DE INVENTARIOS RECONOCIDAS COMO GASTO, DEBEN SER A VALOR NETO REALIZABLE Y CUMPLIR CON LO DISPUESTO EN LAS NORMAS TRIBUTARIAS. SE DEBERÁ LLEVAR UN REGISTRO ESTADÍSTICO, SOBRE TODOS LOS AJUSTES CONTABLES HECHOS DURANTE EL AÑO. DOCUMENTO QUE EL CONTADOR GENERAL DEBERÁ REPORTARLO COMO HECHO RELEVANTE DENTRO DEL PERIODO ECONÓMICO.

LOS MATERIALES Y SUMINISTROS SE REGISTRARAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN Y SU IMPORTE SE CONSIGNARÁ COMO UN GASTO EN EL PERIODO QUE SE INCURRA.

EL INVENTARIO DE REPUESTOS Y MATERIALES INCLUYE PROVISIÓN PARA OBSOLESCENCIA DE INVENTARIOS, QUE ES DETERMINADA EN BASE AL ANÁLISIS DE ROTACIÓN DE INVENTARIOS EFECTUADO POR LA ADMINISTRACIÓN, EL CUAL CONSIDERA AQUELLOS ITEMS QUE NO HAN REGISTRADO MOVIMIENTOS POR MAS DE UN AÑO.

## F) ACTIVO FIJO.

LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SON REGISTRADAS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR AL COSTO MENOS LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y EL IMPORTE ACUMULADO DE LAS PÉRDIDAS DE DETERIORO DE VALOR.

LOS GASTOS DE REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS SE IMPUTAN A RESULTADOS EN EL PERIODO EN QUE SE PRODUCEN. EXISTEN PARTES ESTRATÉGICAS DE MAQUINARIAS QUE SON REGISTRADAS SEPARADAMENTE DEL RESTO DE ACTIVOS, PARA LOS CUALES SE REALIZA ANUALMENTE UN ANÁLISIS DEL DETERIORO DE LOS MISMOS, RECONOCIENDO UNA PROVISIÓN PARA EL DETERIORO.

LA UTILIDAD O PÉRDIDA QUE SURJA DEL RETIRO O VENTA DE UN ACTIVO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ES CALCULADA COMO LA DIFERENCIA ENTRE EL PRECIO DE VENTA Y EL VALOR EN LIBROS DEL ACTIVO Y RECONOCIDA EN RESULTADOS. EN CASO DE VENTA O RETIRO SUBSIGUIENTE DE PROPIEDADES REVALUADAS, EL SUPERAVIT DE REVALUACIÓN ATRIBUIBLE A LA RESERVA DE REVALUACIÓN DE PROPIEDADES RESTANTE ES TRANSFERIDO DIRECTAMENTE A LAS UTILIDADES RETENIDAS.

NO SE DEJARÁ VALOR RESIDUAL EN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, MUEBLES Y ENSERES E INSTALACIONES DEBIDO A QUE ESTOS BIENES AL TERMINO DE SU VIDA ÚTIL SE LOS PUEDE CHATARRIZAR O DONARLOS. ASÍ MISMO SE REGISTRARAN EN CONTABILIDAD COMO EQUIPO DE CÓMPUTO, TODO LO RELACIONADO A HARDWARE Y SUS COMPONENTES ADICIONALES.

TODOS LOS REGISTROS CONTABLES DEBERAN REALIZARSE DE ACUERDO A LA SECCIÓN 17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LOS COSTOS DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS SE DEPRECIAN DE ACUERDO CON EL MÉTODO DE LINEA RECTA. EN FUNCIÓN DE SU VIDA ÚTIL.

A CONTINUACIÓN SE PRESENTAN LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO, CON EL RESPECTIVO CÁLCULO DE DEPRECIACIÓN:

<u>CUENTA CONTABLE</u>	
INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%
VEHICULOS	20%
EDIFICIOS	5%

#### G) OBLIGACIONES BANCARIAS

REPRESENTAN PASIVOS FINANCIEROS QUE SE RECONOCEN INICIALMENTE A SU VALOR RAZONABLE, NETO DE LOS COSTOS DE LA TRANSACCIÓN INCURRIDOS. ESTOS PRÉSTAMOS SE REGISTRAN SUBSECUENTEMENTE A SU COSTO AMORTIZADO; CUALQUIER DIFERENCIA ENTRE LOS FONDOS RECIBIDOS (NETO DE LOS COSTOS DE TRANSACCIÓN) Y EL VALOR DEL MISMO SE RECONOCE EN EL ESTADO DE RESULTADOS DURANTE EL PERIODO DEL PRÉSTAMO USANDO EL MÉTODO DE INTERÉS EFECTIVO.

LAS OBLIGACIONES BANCARIAS SE CLASIFICAN COMO PASIVO CORRIENTE A MENOS QUE LA COMPAÑÍA TENGA DERECHO INCONDICIONAL DE DIFERIR EL PAGO DE LA OBLIGACIÓN POR LO MENOS 12 MESES DESPUÉS DE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

LAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR SON REGISTRADAS A SU COSTO AMORTIZADO.

TODOS LOS PAGOS A PROVEEDORES SE REALIZARÁN CONFORME A LO PACTADO CON LOS ACREEDORES, LO QUE SE DEBE REFLEJAR EN LAS RESPECTIVA ORDEN DE COMPRA, Y APLICAR EL CORRESPONDIENTE PROCEDIMIENTO DE COMPRAS Y/O PAGOS.

#### H) IMPUESTOS

EL GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA REPRESENTA LA SUMA DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CORRIENTE Y EL IMPUESTO DIFERIDO.

EL IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTE SE BASA EN LA UTILIDAD GRAVABLE (TRIBUTARIA) REGISTRADA DURANTE EL AÑO. LA UTILIDAD GRAVABLE DIFIERE DE LA UTILIDAD CONTABLE, DEBIDO A LAS PARTIDAS DE INGRESOS O GASTOS IMPONIBLES O DEDUCIBLES Y PARTIDAS QUE NO SON GRAVABLES O DEDUCIBLES. EL PASIVO DE LA COMPAÑÍA POR CONCEPTO DEL IMPUESTO CORRIENTE SE CALCULA UTILIZANDO LAS TASAS FISCALES APROBADAS AL FINAL DE CADA PERIODO, PARA EL AÑO 2013 ES DEL 22%.

#### I) BENEFICIOS A EMPLEADOS

EL COSTO DE LOS BENEFICIOS DEFINIDOS (JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO) ES DETERMINADO UTILIZANDO EL METODO DE LA UNIDAD DE CRÉDITO PROYECTADA, CON VALORACIONES ACTUARIALES REALIZADAS AL FINAL DE CADA PERIODO. LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES SE RECONOCEN UTILIZANDO EL ENFOQUE DE LA BANDA DE FLUCTUACIÓN.

LA COMPAÑÍA RECONOCE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA ENTIDAD. ESTE BENEFICIO SE CALCULA DE LAS UTILIDADES LIQUIDAS O CONTABLES DE ACUERDO CON DISPOSICIONES LEGALES.

#### J) PASIVOS A LARGO PLAZO

LOS MONTOS DE LAS CUENTAS O SUBCUENTAS DE PASIVOS A LARGO PLAZO, DEBEN SER POR EL VALOR A CANCELAR EN LOS PERIODOS ECONÓMICOS FUTUROS, LAS CUALES SE DEBEN LLEVAR AL COSTO AMORTIZABLE.

LA CONTABILIZACIÓN DE PROVISIONES SOCIALES, DE JUBILACIÓN Y DESAHUCIO, DEBEN SER RESPALDADAS POR LOS RESPECTIVOS ESTUDIOS ACTUARIALES.

CON EL PROPÓSITO DE OBTENER INDICADORES FINANCIEROS ACTUALES, SE REQUIERE QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO, SE CONTABILICE EN PASIVO CORRIENTE LOS MONTOS QUE CUMPLAN LA DEFINICIÓN DE UN PASIVO CORRIENTE.

## PATRIMONIO

### K) CAPITAL SUSCRITO

LA CUENTA DE CAPITAL SUSCRITO, ÚNICAMENTE SE AFECTARÁ CON REMANENTES DEL EJERCICIO, RESERVAS PATRIMONIALES Y APORTACIONES QUE REALICEN LOS ACCIONISTAS PARA AUMENTO DEL CAPITAL, DEBIDAMENTE SOPORTADO CON LA RESPECTIVA ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS. LA MISMA QUE DEBE SER ELEVADA A ESCRITURA PÚBLICA, TAL COMO LO DISPONE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

### L) RESERVAS

LA CUENTA DE RESERVAS SERÁN AFECTADAS POR LAS PROVISIONES DETERMINADAS POR LEY, ASÍ COMO LAS QUE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTA DECIDA CREAR, DEBIDAMENTE SOPORTADO MEDIANTE ACTA DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

LA COMPAÑÍA DEBE APROPIAR POR LO MENOS EL 10% DE UTILIDAD LIQUIDA, HASTA QUE EL SALDO DE DICHA RESERVA ALCANCE EL 50% DEL CAPITAL PAGADO. LA RESERVA LEGAL NO ESTARÁ DISPONIBLE PARA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS, PERO PUEDE SER CAPITALIZADA EN SU TOTALIDAD O UTILIZADA PARA ABSORBER PÉRDIDAS.

### LL) RESULTADOS

LAS CUENTAS GANANCIAS O PÉRDIDA NETA DEL PERIODO, ÚNICAMENTE SE AFECTARÁ CON REMANENTES DEL EJERCICIO, DESPUÉS DE LA DEPURACIÓN TRIBUTARIA Y PROVISIÓN LEGAL RESPECTIVA.

LAS CUENTAS DE UTILIDADES O PÉRDIDAS ACUMULADAS SE DEBERÁN REGISTRAR POR SEPARADO Y EN ANEXO POR AÑO, EL SOPORTE CONTABLE SERÁ MEDIANTE ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

### M) INGRESOS

SE REGISTRAN DE ACUERDO A LA BASE DEL DEVENGADO. DE CONFORMIDAD CON LO QUE ESTABLECE LA NIC 18; INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

TODOS LOS INGRESOS COBRADOS POR CUALQUIER RUBRO A LOS QUE HACE MENCIÓN EL CATALOGO DE CUENTAS, SE DEPOSITARÁN EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ENTIDAD.

## N) EGRESOS

ES RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA GENERAL CUMPLIR Y HACER CUMPLIR LA PRESENTE POLÍTICA PARA EL ADECUADO CONTROL Y MANEJO DE GASTOS DE LA COMPAÑÍA.

TODOS LOS PAGOS Y GASTOS DEBEN SER AUTORIZADOS POR LA GERENCIA GENERAL O POR UN FUNCIONARIO DELEGADO POR LA GERENCIA; DICHO PROCESO DEBERÁ CONTAR PREVIAMENTE CON EL VISTO BUENO DE VERIFICACIÓN QUE SE HAN SEGUIDO TODOS LOS PROCEDIMIENTOS APROPIADOS Y VERIFICANDO QUE LA DOCUMENTACIÓN SEA LA CORRECTA Y QUE CUMPLA CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA Y RETENCIÓN DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO.

TODOS LOS PAGOS SEAN POR; ANTICIPO, ABONO O CANCELACIÓN, QUE SE REALICEN POR CUALQUIER MEDIO (CHEQUES O TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS SAT) DEBERÁN SER NOMINATIVO A NOMBRE O CUENTA DEL BENEFICIARIO (CLIENTE O PROVEEDOR DEL SERVICIO Y/O PRODUCTOS) A EXCEPCIÓN DE AQUELLOS GASTOS REALIZADOS CON FONDO DE CAJA CHICA.

LOS GASTOS OPERATIVOS, ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS, FINANCIEROS, TALES COMO SUELDOS, HONORARIOS, COMISIONES ARRENDAMIENTOS, SERVICIOS, INTERESES DE FINANCIAMIENTO, Y OTROS DEBERÁN SER REGISTRADOS POR EL MÉTODO DEL DEVENGADO.

CON RESPECTO A LAS REMUNERACIONES, EL CONTADOR DEBERÁ REVISAR QUE TODAS LAS REMUNERACIONES A PAGAR SEAN MENSUALES Y/O QUINCENALES, Y QUE ESTÉN EN ESTRICTO APEGO A LAS NORMAS LEGALES VIGENTES.

TODO AUMENTO DE SUELDOS Y SALARIOS QUE SE MODIFIQUE EN LOS ROLES, DEBERÁ TENER LA AUTORIZACIÓN OTORGADA POR EL GERENTE GENERAL Y LA FIRMA DEL JEFE INMEDIATO SUPERIOR DEL EMPLEADO INVOLUCRADO

### NOTA 6.- CAJA Y BANCO

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 ES EL QUE A CONTINUACION SE DETALLA:

CAJA CHICA		US\$ DOLARES
EFFECTIVO		200.00
PACIFICO		1,829.51
INTERNACIONAL		384,19
BOLIVARIANO		59,860.77
TOTAL		62,274.47

**NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES –CORRIENTE  
RELACIONADOS**

VARIOS CLIENTES	1,042,463,81
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(-)545.46
TOTAL	1,041,918.35

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 LAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS  
ESTAN CONSTITUIDAS POR SIGUIENTES CLIENTES:

WALPESI	25,213.93
CARDENAS HERRERA JORGE	15,796.88
MORA ALVARADO JOSE	2,000.00
PTM STUDIO DESIGN S.A.	7,878.44
MOLESTINA MANTUANO JOSE EDUARD	2,000.00
FERROMEDICA	229,93
VIENNATONE S.A.	1,332,828.00
GARCIA CEVALLOS NATHALIA	350.00
REPRESENTACIONES MEDICAS JARA	-3,876.00
GENECTRIC CIA. LTDA.	346,355.10
TITAMMAX	26,812.22
IMPORLINE S.A.	4,500.00
TOTAL	1,760,094.50

**NOTA 9- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS (PRESTAMOS  
EMPLEADOS)**

AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 QUEDARON CONSTITUIDAS DE LA SIGUIENTE  
MANERA:

ESPINOZA MEJIA WILIS	200.00
FRANCO VELIZ SANTIAGO	1,338.71
GONZALEZ CEDILLO RAFAEL	15,675.31
MARQUEZ RIVERA MAYRA	-1,325.32

PAREDES BURBANO JOSE	250.00
JIMENEZ ZAMBRANO RONALD	2,568.04
LEON VILLA BRYAN	38.65
GONZÁLEZ CEDILLO SOLANGE	398.21
CHALEN PINEDA LADY	3,029.77
JUSTICIA GARCIA JESSICA	16.63
ARCOS RAMOS FAUSTO	611.41
<b>TOTAL</b>	<b>22,758.26</b>

**NOTA 10.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, EL SALDO DE CREDITO TRIUBARIO DEL IVA FUE DE US\$873,710.39

RETENCION EN LA FUENTE	17,975.57
CREDITO TRIBU. IMP. RENTA	40,238.26
CREDITO TRIBUTARIO IVA	768,590.01
CREDITO POR ANTICIPO	46,906.55
<b>TOTAL</b>	<b>873,710.39</b>

**NOTA 11.- INVENTARIOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 EL SALDO DE LA CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA ES DE US\$ 7, 154,467.20 LA AUDITORIA ELABORA ESTE INFORME UTILIZANDO LA VALORACION PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 SE DESCOMPONE EN EL SIGUIENTE GRUPO:

INVENTARIOS DE PROD. TERMINADOS	7,154,467.20
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>7,154,467.20</b>

**NOTA 12.- ACTIVO FIJO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, EL DETALLE DE LAS PROPIEDADES ES COMO SIGUE:

ACTIVOS	VALOR		
MAQUIN Y EQUIPOS	1,031.50		
MUEBLES Y ENSERES	28,367.26		
EQUIPOS COMPUTO	20,852.62		
VEHICULOS	30,009.82		
INMUEBLES	448,669.53		
OTROS ACTIVOS	8,356.39		
INSTALACIONES	4,911.47		
EQUIPOS DE OFICINA	27,143.62		
(-)DEPRECIACION ACUMULA	-132,860.67		

<b>TOTAL</b>	<b>436,481.54</b>		
--------------	-------------------	--	--

LOS ACTIVOS HAN SIDO DEPRECIADOS POR EL METODO DE LINEA RECTA, SEGÚN LOS PORCENTAJES ESTABLECIDOS POR EL S.R. I. Y LA SUPER DE COMPAÑIA.

**NOTA 13.-CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS.-**

LOS SALDOS DE CUENTAS QUE COMPONEN ESTE RUBRO, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 FUERON:

<b>GASTOS POR IMPRTACION</b>	<b>681,011.95</b>
<b>OTROS DIFERIDOS</b>	<b>1,488.35</b>
<b>TOTAL</b>	<b>682,500.30</b>

**NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR**

<b>ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS</b>	<b>962,214.31</b>
<b>COLORIO MENDOZA JOSE</b>	<b>80,000.00</b>
<b>TITANMAX S.A.</b>	<b>38,460.49</b>
<b>ADRIGAR INSUMOS S.A.</b>	<b>21,090.42</b>
<b>GENELECTRIC CIA. LTDA.</b>	<b>24,652.00</b>
<b>IESS QUITO HOSPITAL ANDRADE MARI</b>	<b>2,463,191.75</b>
<b>IESS HOSPITAL TEODORO MALDONADO</b>	<b>2,694,858.13</b>
<b>IESS HOSPITAL REGIONAL CARRASCO</b>	<b>2,463,191.75</b>
<b>BIOMET MICROFIXACION</b>	<b>210,385.24</b>
<b>SEGUROS ORIENTE</b>	<b>13,152.94</b>
<b>FLORENCIA MEDINA CARLOS</b>	<b>270,000.00</b>
<b>ELEKTA LIMITED</b>	<b>2,147,566.01</b>
<b>OTRAS CTAS. POR PAGAR</b>	<b>6,878.77</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11,395,641.11</b>

**NOTA 15.-OBLIGACIONES BANCARIAS**

<b>BANCO BOLIVARIANO SOBREGIRO</b>	<b>9,168.09</b>
<b>PRODUBANCO</b>	<b>519,71</b>
<b>BANCO BOLIVARIANO PRESTAMO</b>	<b>5,298.05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14,985.85</b>

**NOTA 16- OBLIGACIONES SRI**

LA CUENTA IMPUESTO POR PAGAR REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013:

RETENCIONES IVA X PAGAR	3,944.39
RETENCIONES EN LA FUENTE	1,569.16
IMP. RENTA RELACION DEPENDENCIA	185.00
TOTAL	5,698.55

**NOTA 17.-OBLIGACIONES CON EL IESS**

APORTES INDIVIDUALES 9,35%	1,881.38
APORTES PATRONALES 12,15%	3,138.13
FONDOS DE RESERVA	734.05
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	351.56
TOTAL	6,105.72

**NOTA 18- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS.-**

LA CUENTA CON LOS EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO:

DECIMO TERCER SUELDO	761,77
DECIMO CUARTO SUELDO	4,638.58
VACACIONES	3,443.30
JUBILACION PATRONAL	13,109.00
TOTAL	21,952.65

**NOTA 19.- CAPITAL**

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN US\$ SIENDO LOS ACCIONISTAS:

GONZALEZ CEDILLO RAFAEL ALBERTO	US\$2,600.00
JARAMILLO OLAYA GEORGINA M.	520.00
GONZALEZ CEDILLO SOLANGE CECILIA	1,040.00
ROMERO LOZADA LUIS EUGENIO	1,040.00
TOTAL	5,200.00

**NOTA 20.- RESERVA LEGAL**

CONFORME AL ART. 297 DE LA LEY DE COMPAÑIAS ESTABLECE UNA APROPIACION OBLIGATORIA DE UN VALOR NO MENOR DEL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL PARA SU CONSTITUCION HASTA QUE ALCANCE POR LO MENOS EL 50% DEL CAPITAL PAGADO, EL SALDO DE ESTA RESERVA PUEDE SER CAPITALIZADO O UTILIZADO PARA CUBRIR PÉRDIDAS, SU VALOR ES: US\$11,990.85

**NOTA 21.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 ESTA CUENTA TIENE UN SALDO DE US\$419,475.69 PRODUCTO DE UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS POR LOS ACCIONISTAS, VALOR QUE ASI MISMO LO PUEDEN UTILIZAR PARA AUMENTO DE CAPITAL O CUBRIR PÉRDIDAS.

**NOTA 22.-OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCION Y PERCEPCION**

UTILIZANDO UN MUESTREO PARA LA REVISION DE LOS DOCUMENTOS Y DE ACUERDO CON LOS REGISTROS CONTABLES CORRESPONDIENTES, SE OBSERVA QUE LA EMPRESA HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE RETENER, DECLARAR, EMITIR CERTIFICADOS DE RETENCION Y CON EL PAGO MENSUAL DE LAS RETENCIONES HECHAS, EN EL MES INMEDIATO ANTERIOR EN LOS LUGARES SEÑALADOS PARA ELLO. COMO AGENTE DE PERCEPCION TAMBIÉN HAN PRESENTADO LAS RESPECTIVAS DECLARACIONES MENSUALES. LA VERIFICACION DE LA EXACTITUD DE LAS RETENCIONES EN LA FUENTE SERÁ HECHA POR LOS FEDATARIOS DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

**NOTA 23.- EVENTOS POSTERIORES**

DE ACUERDO A LA INFORMACION DISPONIBLE A LA FECHA DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, DEBEMOS INDICAR, QUE EN LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, NO HA OCURRIDO HECHOS RELEVANTES QUE TENGAMOS QUE COMENTAR.

**NOTA 24.- CONTINGENCIAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, LA COMPAÑIA NO PRESENTA SALDOS EN LOS ACTIVOS PASIVOS CONTINGENTES.

**NOTA 25.- CONCILIACION TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 LA  
CONCILIACION TRIBUTARIA ES COMO SIGUE:**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA 2013</b>	<b>US\$DOLARES</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	135,204.00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-20,280.60
UTILIDAD GRAVABLE	114,923.40
22% IMPUESTO RENTA CAUSADO	-25,283.15
-RETENCIONES EN LA FUENTE	-17,975.57
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR	21,591.66