

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



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2014

JON & DIE MEDICAL S.A.

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS	
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

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SOCIOS 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 2014, 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-2014 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 ADMJINISTRACION, ASÍ COMO LA EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL 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 2014, PRESENTA RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA JON & DIE MEDICAL S.A AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EL RESULTADO DE SUS OPERACIONES, LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 2014 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 LA EMPRESA ENTRE A PASAR COMO (NIIF COMPLETAS) POR LO TANTO DEBE REALIZAR LA IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA , 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 2014 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 Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

Asesorías Tributarias, contables y financieras.
Auditorías Peritajes Declaraciones
de impuestos.
Reclamos tributarios y aduaneros.
Proyectos Financieros.
Capacitación.



JON & DIE MEDICAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2014
JUNTO CON INFORME DEL AUDITOR

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
loberpa@hotmail.com

EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A.		
GUAYAQUIL-ECUADOR		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2014/2013		
(EXPRESADO EN USA DOLARES)		
	2013	2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO	62.274,47	108.962,64
DOC. Y CTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	3.459.844,68	4.830.176,97
DOC. Y CTAS X COBRAR RELACIONADOS	25.213,93	4.930,72
OTRAS CTAS POR COBRAR	22.758,25	684.020,89
(-) PROVISION CTAS X COBRAR	(545,46)	-
INVENTARIO	7.154.467,20	7.086.671,59
CREDITO TRIBUTARIO IVA	768.590,01	634.744,17
CREDITO TRIBUTARIO IR	105.120,38	166.596,23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11.597.723,46	13.516.103,21
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVOS FIJOS		
EDIFICIOS	448.669,53	458.419,44
MUEBLES Y ENSERES	28.367,26	74.888,22
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.031,50	1.031,50
EQUIPO DE COMPUTACION	20.852,62	27.077,14
VEHICULOS	30.009,82	106.909,82
OTROS ACTIVOS FIJOS	8.356,39	8.356,39
INSTALACIONES	4.911,47	4.911,47
EQUIPOS DE OFICINA	27.143,62	36.303,92
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	(132.860,67)	(167.261,35)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	436.481,54	553.166,98
ACTIVO TOTAL	12.034.205,00	14.069.270,19
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8.966.206,28	13.305.220,26
OBLIGACIONES BANCARIAS	14.985,85	14.985,85
PROVISIONES	17.950,59	55.601,80
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.999.142,72	13.375.807,91
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.463.191,75	-
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL	5.200,00	5.200,00
RESERVAS LEGAL	11.990,85	11.990,85
GANANCIAS ACUMULADAS	419.475,69	509.115,94
RESULTADOS DEL EJERCICIO	135.204,00	167.155,49
TOTAL DEL PATRIMONIO	571.870,54	693.462,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12.034.205,01	14.069.270,19
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		6.107.070,59	
OTROS INGRESOS		3.688,84	
		6.110.759,43	
COSTO DE VENTAS			
INVENTARIO INICIAL	7.154.467,20		
COMPRAS	5.011.571,19		
(-) INVENTARIO FINAL	(7.086.671,59)		
COSTO DE VENTAS	5.079.366,80	(5.079.366,80)	
GANANCIA BRUTA			1.031.392,63
MENOS			
GASTOS			
SUELDOS SALARIOS Y OTROS	129.782,18		
APORTES IESS	24.555,63		
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	29.061,61		
HONORARIOS	3.000,00		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37.630,82		
ARRENDAMIENTO	24.224,47		
COMBUSTIBLES	43.368,31		
TRANSPORTE	64.974,98		
GASTOS DE VIAJES	29.505,07		
SERVICIOS BASICOS	85.084,85		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	90.447,44		
DEPRECIACIONES	34.400,58		
OTROS GASTOS	268.201,20		
	864.237,14	(864.237,14)	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			167.155,49
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES			(25.073,32)
UTILIDAD GRAVABLE			142.082,17
IMPUESTO CAUSADO			(31.258,08)
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS			110.824,09

RAFAEL GONZALEZ CEDILLO
GERENTE GENERAL
RC.I.#0910796879

SANTIAGO FRANCO VELIZ
CONTADOR GENERAL
C.I.#0905196051



EXPEDIENTE	99951
RUC	0001520473001
AÑO	2014
FORMULARIO	SCV-RIF-99951-2014-1

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	46658.87
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	30618.70
EFECTIVO DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	1720102.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	950102	1720102.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	950103	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	950104	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	950105	0.00
EFECTIVO DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950106	0.00
EFECTIVO DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950107	-1000183.33
EFECTIVO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	950108	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	950109	-1000183.33
EFECTIVO A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	950110	0.00
EFECTIVO POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	950111	0.00
EFECTIVO DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950112	0.00
EFECTIVOS PAGADOS	950113	0.00
EFECTIVOS RECIBIDOS	950114	0.00
EFECTIVOS PAGADOS	950115	0.00
EFECTIVOS RECIBIDOS	950116	0.00
EFECTIVO DE PAGOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950117	0.00
EFECTIVO (ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950118	0.00
EFECTIVO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-151006.12
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	0.00
EFECTIVO DE COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	0.00
EFECTIVO DE PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	0.00
EFECTIVO DE COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONSUNTOS	950206	0.00
EFECTIVO DE PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONSUNTOS	950207	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE VENTAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	-151006.12
EFECTIVO PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	0.00
EFECTIVO DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	0.00
EFECTIVO DE VENTAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	0.00
EFECTIVO DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DEL RESCATE DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	0.00
EFECTIVO DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	0.00
EFECTIVOS RECIBIDOS	950219	0.00
EFECTIVOS RECIBIDOS	950220	0.00
EFECTIVO (ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	0.00
EFECTIVO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	167155.40
EFECTIVO EN EFECTIVO POR ALBERTO DE CAPITAL	950301	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	0.00
EFECTIVO DE EFECTIVO POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	0.00
EFECTIVO DE EFECTIVO PROCEDENTES POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	950304	0.00
EFECTIVO DE EFECTIVO DE PRÉSTAMOS	950305	0.00
EFECTIVO DE EFECTIVO DE PAGOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	0.00

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CERCA	SALDOS BALANCE (en CUC)
INGRESOS PROCEIDENTES DE SUBVENCIÓNES DEL GOBIERNO	96297	0.00
IMPONENOS PAGADOS	96330	0.00
INTERESES RECIBIDOS	96350	0.00
OTRAS ENTRADAS (SAÍDOS) DE EFECTIVO	96310	157155.49
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	004	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	96461	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	965	49350.01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	966	52274.47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	967	101624.54
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	98	157155.49
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	070	0.00
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	0701	0.00
AJUSTES POR GASTOS POR DESPERDICIO (REVERSIONES POR DETERMINADOS RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL PERIODO)	0702	0.00
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO USUALGADA	0703	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) DE MONEDA EXTRANJERA	0704	0.00
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	0705	0.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	0706	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	0707	0.00
AJUSTES POR GANANCIA (PÉRDIDA) EN VALOR RAZONABLE	0708	0.00
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	0709	0.00
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0710	0.00
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	0711	0.00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	96	-125.3179
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0001	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0002	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	0003	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN INVENTARIOS	0004	6725.01
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS ACTIVOS	0005	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	0006	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0007	-6670.72
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	0008	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	0009	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	0010	0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9670	3044.29

MONZALEZ CEDILLO RAFAEL ACERTEO

91979638

REPRESENTANTE LEGAL

FRANCO VELIZ

1995190051905

SANTIAGO JORGE

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, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obra en las firmas autógrafas. Esta copia es la 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, Valores y Seguros adscrito para el efecto.



**SUPERINTENDENCIA
DEL CONSUMIDOR, VALORES Y SEGUROS**

RAZÓN SOCIAL:	EQUIPOS E INSUMOS MÉDICOS JON & DIE MÉDICAL S.A.
DIRECCIÓN:	RODOLFO BAQUERO NAZAR Y SIVAY, ETAPA WZ 12-27 CALLE RODOLFO BAQU NA. S/N DABRO.
EXPEDIENTE:	99951
RUC:	0991030473001
AÑO:	2014
FORMULARIO:	SCV.NIF.99951.2014.1

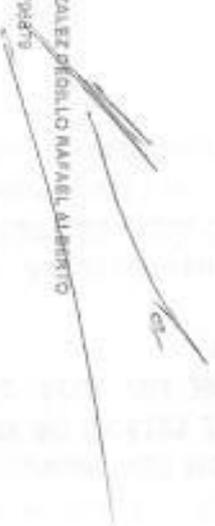
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS USDS	MILES DE DÓLARES										TOTAL PATRIMONIO								
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30501		30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702
Saldo al final del periodo	50	610.34	2.30	5.78	1385.87	0.70	443	1.00	0.78	0.78	50712.84	0.30	420	1.00	0.00	7.36	14752.40	3.27	89462.28
Redepresado del periodo inmediato	9901	0202.90	0.00	0.00	13900.80	0.85	240	0.23	3.08	3.08	328113.84	3.40	440	1.00	0.00	0.00	14746.48	0.00	252328.78
Cambios del año en el patrimonio	9900	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	14746.48	0.00	167182.46
Saldo del periodo inmediato anterior	399101	8782.76	2.30	0.00	13900.80	0.20	443	1.00	0.78	0.78	328112.84	0.30	420	0.00	0.00	2.36	14705.92	0.27	62636.78
Cambios en políticas contables:	802102		2.00		0.00	0.00	4.00	0.23	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	2.00
Dirección de errores:	802103		2.00		0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Ademiento (distribución) de capital social:	200205	7.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Aportes para futuras capitalizaciones:	399202		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Prima por emisión primaria de acciones:	999203		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Dividendos:	999204		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Transferencia de reserva a fondo de reserva:	999205		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00

ESTADO DE GANANOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS USDS	GIFOS DE GANANOS EN EL PATRIMONIO										TOTAL PATRIMONIO							
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601		30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE		1.50			2.00	0.00			2.00	0.00	0.00						0.00	0.00
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE	160001	2.00			2.00		1.50		2.00	0.00	0.00						0.00	0.00
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE	390000	0.00			2.00				2.00	0.00	0.00						0.00	0.00
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	390000	0.00		0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA)	300010	0.00			1.00				0.00	0.00	0.00						0.00	0.00

GONZALEZ PEDRILLO RAFAEL ALBERTO
 D010790879



REPRESENTANTE LEGAL

FRANCO VELIZ
 D9091900018001
 BANTUADO JORGE
 CONTADOR



EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA. SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 Y EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA AL 1 DE ENERO DEL 2014, 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 2014.

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 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 2014. 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 2014, 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 INFORMACIÓN 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 NOMINACIÓN 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 TRANSACCIÓN 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 2014 ES EL QUE A CONTINUACION SE DETALLA:

	2014	2013
EFFECTIVO	300,00	200,00
PACIFICO	27,089,38	1,829,51
INTERNACIONAL	9,302,96	384,19
BOLIVARIANO	13,686,67	59,860,77
BOLIVARIANO AHORRO	56,081,66	
INTERNACIONAL AHORRO	2,501,97	
TOTAL	108,962,64	62,274,47

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES –CORRIENTE NO RELACIONADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	2014	2013
VARIOS CLIENTES	2,851,215,27	1,042,463,81
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-0-	(-)545.46
TOTAL	2,851,215,27	1,041,918.35

NOTA 8.- OTROS ANTICIPOS CLIENTES RELACIONADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 LOS ANTICIPOS Y OTROS POR COBRAR RELACIONADAS ESTAN CONSTITUIDAS POR LOS SIGUIENTES:

	2014	2013
WALPESI	32,213,93	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	229,93
VIENNATONE S.A.	1,332,828.00	1,332,828.00
GARCIA CEVALLOS NATHALIA		350.00
REPRESENTACIONES MEDICAS JARA		-3,876.00
GENLECTRIC CIA. LTDA.	346,355,10	346,355,10
TITAMMAX		26,812,22
IMPORLINE S.A.		4,500,00
VERNIPOLL SRL	175,053,49	-0-
ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS	5,000,00	-0-
CASERES GUALA DIANA DEL PILAR	1,720,00	-0-
DE SOUTTER MEDICAL LTD.	3,531,35	-0-
E& R.Q.S.A. EQUIPOS Y ROPA QUI	1,288,80	-0-
FIEGERT-ENDOTECH	5,136,69	-0-
MOLESTINA MANTUANO	1,647,66	-0-
PERFECTECH S.A.	9,540,00	-0-
OTROS DEUDORES FONDOS DE INVERSION	67,000,00	-0-
ROSOT INTERPRISES, INC.	-4,583,25	-0-
SALME CASTILLO CHRISTIAN	2,000,00	
TOTAL	1,978,961,70	1,760,094,50

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

AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 QUEDARON CONSTITUIDAS DE LA SIGUIENTE MANERA:

	2014	2016
ESPINOZA MEJIA WILIS	160,00	200.00
FRANCO VELIZ SANTIAGO	500,00	1,338.71
GONZALEZ CEDILLO RAFAEL	-0-	15,675.31
MARQUEZ RIVERA MAYRA	-44,01	-1,325.32
PAREDES BURBANO JOSE	-0-	250.00
JIMENEZ ZAMBRANO RONALD	62,35	2,568.04
LEON VILLA BRYAN	51,20	38.65
GONZÁLEZ CEDILLO SOLANGE	245,53	398.21
CHALEN PINEDA LADY	-0-	3,029.77
JUSTICIA GARCIA JESSICA	-0-	16.63
ARCOS RAMOS FAUSTO	-0-	611.41
ALEXANDRE ORMAZA MIGUEL	111,86	-0-
MAYORCA LIMA SEILA	1,372,92	-0-
DE LA CRUZ MACIAS KATHERINE	2,201,46	-0-
GONZALEZ JARAMILLO DIEGO	67,24	-0-
GONZALEZ JARAMILLO JONATHAN	210,00	-0-
PEREZ VILLALTA GEOVANNA	-8,00	-0-
SANCHEZ VILLAMAR KATIUSCA	0,17	-0-
TOTAL	4,930,72	22,758.26

NOTA 10.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EL SALDO DE CREDITO TRIUBARIO DEL IVA FUE DE US\$ 801,340,40

	2014	2013
RETENCION EN LA FUENTE	57,624,26	17,975.57
CREDITO TRIBU. IMP. RENTA	81,987,39	40,238.26
CREDITO TRIBUTARIO IVA	634,744,17	768,590.01
CREDITO POR ANTICIPO	26,984,58	46,906.55
TOTAL	801,340,40	873,710.39

NOTA 11.- INVENTARIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EL SALDO DE LA CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA ES DE US\$ 7,086,671,59 LA AUDITORIA ELABORA ESTE INFORME UTILIZANDO LA VALORACION PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 SE DESCOMPONE EN EL SIGUIENTE GRUPO:

	2014	2013
INVENTARIOS DE PROD. TERMINADOS	7,086,681,59	7,086,681,59
TOTAL INVENTARIOS	7,086,681,59	7,086,681,59

NOTA 12.- ACTIVO FIJO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, EL DETALLE DE LAS PROPIEDADES ES COMO SIGUE:

ACTIVOS	2014	2013	
MAQUIN Y EQUIPOS	1,031.50	1,031.50	
MUEBLES Y ENSERES	74,888,22	28,367.26	
EQUIPOS COMPUTO	27,077,14	20,852.62	
VEHICULOS	106,909,82	30,009.82	
INMUEBLES	458,419,44	448,669.53	
OTROS ACTIVOS	8,356,39	8,356.39	
INSTALACIONES	4,911,47	4,911.47	
EQUIPOS DE OFICINA	36,303,92	27,143.62	
(-)DEPRECIACION ACUMULA	-167,261,35	-132,860.67	
TOTAL	553,166,98	436,481.54	

LOS ACTIVOS HAN SIDO DEPRECIADOS POR EL METODO DE LINEA RECTA, SEGUN 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 2014 FUERON:

	2014	2013
GASTOS POR IMPORTACION	681,515,15	681,011.95
OTROS DIFERIDOS	2,505,74	1,488.35
TOTAL	684,020,89	682,500.30

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 FUERÓN:

	2014	2013
ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS	2,804,651,01	962,214.31
CELORIO MENDOZA JOSE	136,000,00	80,000.00
TITANMAX S.A.	-0-	38,460.49
ADRIGAR INSUMOS S.A.	-41,43	21,090.42
GENELECTRIC CIA. LTDA.	-0-	24,652.00
IESS QUITO HOSPITAL ANDRADE MARI	-0-	2,463,191.75
IESS HOSPITAL TEODORO MALDONADO	-0-	2,694,858.13
IESS HOSPITAL REGIONAL CARRASCO	-0-	2,463,191.75
BIOMET MICROFIXACION	175,381,05	210,385.24
SEGUROS ORIENTE	5,897,36	13,152.94
FLORENCIA MEDINA CARLOS	270,000,00	270,000.00
ELEKTA LIMITED	2,147,566,01	2,147,566.01
OTRAS CTAS. POR PAGAR	19,033.30	6,878.77
IESS HOSPITAL REGIONAL JOSE	2,783,882,75	-0-
IESS HOSPITAL TEODORO MALDONADO	2,463,191,74	-0-
IESS QUITO HOSPITAL CARLOS ANDRAD	2,463,191,74	-0-
IMPROHOSFAR S.A.	9,547,50	-0-
LATINA SEGUROS REASEGUROS	842,41	-0-
PEREZ TUNJA JUAN	1,590,00	-0-
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	2,315,82	-0-
SIMED S.A.	20,868,00	-0-
TMALOGISTICS S.A.	1,302,99	-0-
OTRAS OBLIGACIONES		
TOTAL	13,305,220,26	11,395,641.11

NOTA 15.-OBLIGACIONES BANCARIAS

	2014	2013
BANCO BOLIVARIANO SOBREGIRO	5,094,03	9,168.09
PRODUBANCO		519,71
BANCO BOLIVARIANO PRESTAMO		5,298.05
TOTAL	5,094,03	14,985.85

NOTA 16- OBLIGACIONES SRI

LA CUENTA IMPUESTO POR PAGAR REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014:

	2014	2013
RETENCIONES IVA X PAGAR	15,208,05	3,944.39
RETENCIONES EN LA FUENTE	7,650,50	1,569.16
IMP. RENTA RELACION DEPENDENCIA		185.00
TOTAL	22,858,55	5,698.55

NOTA 17.-OBLIGACIONES CON EL IESS

	2014	2013
APORTES INDIVIDUALES 9,35%	1,842,68	1,881.38
APORTES PATRONALES 12,15%	3,887,55	3,138.13
FONDOS DE RESERVA	718,37	734.05
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	559,84	351.56
TOTAL	7,008,44	6,105.72

NOTA 18- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS.-

LA CUENTA CON LOS EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO:

	2014	2013
DECIMO TERCER SUELDO	1,032,91	761,77
DECIMO CUARTO SUELDO	5,390,26	4,638.58
VACACIONES	3,724,32	3,443.30
JUBILACION PATRONAL	21,012,93	13,109.00
DESAHUCIOS	4,466,21	-0-
TOTAL	35,626,63	21,952,65

NOTA 19.- CAPITAL

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN US\$5,200,00 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 2014 ESTA CUENTA TIENE UN SALDO DE US\$509,115,94 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 2014, 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 2014, LA COMPAÑÍA NO PRESENTA SALDOS EN LOS ACTIVOS PASIVOS CONTINGENTES.

NOTA 25.- CONCILIACION TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 LA CONCILIACION TRIBUTARIA ES COMO SIGUE:

CONCILACION TRIBUTARIA 2014	US\$DOLARES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	167,155,49
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-25,073,32
UTILIDAD GRAVABLE	142,082,17
22% IMPUESTO RENTA CAUSADO	-31,258,08
-RETENCIONES EN LA FUENTE	-57,624,26
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR	39,648,69