

REPRESENTACIONES MEDICAS CONEXOMED CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES

1. Notas de Carácter General

Nota 1.1.- Actividad Económica Y Operaciones

Representaciones Médicas Conexomed Cia. Ltda. Es una Compañía constituida el 8 de Julio de 2011 con el objetivo de proveer al sector de servicios médicos de equipos y suministros médicos de excelente calidad y a precios muy competitivos, para lograr esta meta la Compañía adquiere más de 90% de los insumos y equipos para la venta en el exterior directamente de los fabricantes.

Nota 1.2.- Cumplimiento de las Normas de Internacionales de Información Financiera

Representaciones Médicas Conexomed Cia. Ltda., ha elaborado sus estados financieros de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs para PYMES) y están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal y oficial en la República del Ecuador.

2. Notas De Carácter Específico

Explicación de las cuentas contables de los Estados Financieros

Nota 2.1 Efectivo y Equivalentes De Efectivo

CUENTA	2014	2015
Caja Chica	6.50	7.50
Banco Pichincha	0.00	22.582.95
Inversiones A Plazo Fijo	1.511.15	1.520.43

La inversión a plazo fijo es a 90 días plazo con el 2,10% de rendimiento anual la misma que se ha renovado permanentemente, manteniendo incluso hasta el final del ejercicio 2015. La inversión tiene la particularidad de que sirva como respaldo para que el Banco permita sobregiros en caso de ser necesario.

El saldo de la cuenta corriente en el Banco del Pichincha terminó con un valor, considerado alta para la empresa, porque se recibió un anticipo de Solca por 249.000,00 para compra de Equipo de Braquiterapia, del cual se entregó al proveedor \$ 157.000,00 y se realizó algunos gastos con el mismo fin, luego de lo cual quedó ese saldo disponible.

Nota 2.2.- Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén

En el grupo de los inventarios se realizó el respectivo análisis de VNR y se determinó que el costo histórico de los mismos son menores al Valor Neto Realizable, por lo tanto estos están valorados al Costo Histórico:

CUENTA	2014	2015
Inventario de Producto En Almacén	24.015.23	108.611.85

Conciliación De Inventarios

31/12/2015

Código	Artículo	Existencia	Valor
1-2008	Inventario De Producto Term		
300102	Jeringuillas Nemoto A-80 200ml	141.00	1,581.04
300101	Jeringuillas Nemoto A-25 100ml	1.00	14.00
800101	Conectores Simples	540.00	1,862.75
800102	Dual Heat CT Y- Connecting Tub	30.00	125.56
LPDCT-160	Conector Medrad-Matron	150.00	228.00
1100HG	Papel Termico Uster	892.00	7,311.83
100101	Jeringas CT Tripack 200ML	81.00	823.79
80265	Guantes Quirugicos 8.5	40.00	88.53
80265	Guantes Quirugicos 8.5	812.00	1,370.13
80275	Guantes Quirugicos 7.0	1,847.00	3,064.35
80275	Guantes Quirugicos 7.5	868.00	1,158.32
75165	Guantes Quirugicos 6.5	72.00	140.03
75170	Guantes Quirugicos 7.0	814.00	1,230.28
75175	Guantes Quirugicos 7.5	55.00	107.08
80280	Guantes Quirugicos 8.0	302.00	504.26
Gel	Gel Galones	7.00	47.80
505400C	Sistema Halo Craneal Halo Ring	1.00	954.86
PHF-TSM	COLLARIN PHILADELPHIA MEDIANO	1.00	12.50
PHF-TSS	COLLARIN PHILADELPHIA PEQUEÑO	1.00	12.50
PHF-TP	COLLARIN PHILADELPHIA PEDIATR	1.00	12.50
PHF-TINFAN	COLLARIN PHILADELPHIA INFANTIL	1.00	12.50
COL PLOMADO	Collarín Plomado	1.00	57.61
MAN PLOMADO	Mandil Plomado	1.00	107.63
TUBO-ANTMED	TUBOS DE EXTENSION - ANTMED	8.00	33.16
485-310	Superfao Bolus, 1.0cmx30cm 50	1.00	332.61
52383	Soporte De Cabeza Prona	1.00	782.81
403MOM	Mandil Plomado	1.00	346.79
TC-LW	Collar De Tróides	1.00	75.46
735075	Guante Plomado	1.00	31.30
110	Mascara De Cabeza	5.00	123.33
5001	Mascara De Cuero Y Cabeza	2.00	267.68
SVT-51	Colafines Plomados	10.00	639.36
SH-53	Gafas Plomadas	1.00	158.73
775085	Guantes Plomados T8 5	2.00	68.52
GND-L1	Protectores Gonadales	1.00	77.32
MTT541	Implantes De Titanio	1.00	315.00
775080	Guantes Plomados T8	2.00	68.52
205229	Kit De Reparacion de la Bomba	1,898.00	1,817.38
Agujas de Aspirado Medula Ossea	18GA x 3.58CM	30.00	890.00
Cobalt 60	Equipo De Braquiterapia	0.30	79,370.14
50008	HDR Equipo De Control De Calidad	0.30	909.68
70110	COBO Accesorios	1.00	396.96
RT28027	Cable Y Adaptadores HD	1.00	792.18
500104	ELS 200ml Jeringas Inyectiv	50.00	626.51
	Inventory Value:		108,611.86
	Account Balance:		108,611.86
	Out of Balance:		0.00

Nota 2.3 Cuentas a Clientes No Relacionados

Corresponden a las cuentas por facturas pendientes de cobro a clientes cortado al 31/12/2015, cuyo vencimiento máximo es de 90 días, plazo dentro del cual se mantienen más del 90% de las cuentas.

El saldo es menor en comparación al año 2014, porque se ha realizado una mejor gestión de cobro.

CUENTA	2014	2015
Cuentas Por Cobrar A Clientes	28.611,52	10.207,42

Conexomed Cia Ltda. 2015 Bartolome Dávalos 1.71 Y Páez De Velasco Receivables Reconciliation [Summary]

31/12/2015		31/12/2015				Page 1
11:07:28						
Name	Total Due	0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+	
Patricio Javier Ruzo Santana	(9.40)	0.00	0.00	0.00	(9.40)	
Bethy Cañaris	64.00	0.00	64.00	0.00	0.00	
Centro Medico Ambulatorio MC	16.11	16.11	0.00	0.00	0.00	
Centro Páezur	527.00	527.00	0.00	0.00	0.00	
Fundacion Dr. Eduardo Masu-	172.00	0.00	0.00	172.00	0.00	
garciamartí S.A.	166.00	0.00	166.00	0.00	0.00	
Clinica de la Mujer UNEDCOM	1.036.00	496.00	527.00	0.00	0.00	
Hos Concepción Gómez Caro	336.00	336.00	0.00	0.00	0.00	
Hospital Hospital De la Val	2.416.00	0.00	2.416.00	0.00	0.00	
Mario Rodrigo Jimenez Jimen	64.00	64.00	0.00	0.00	0.00	
Multigrupos Cia. Ltda.	1.116.00	721.00	366.00	0.00	0.00	
Werra Puma Mosquera Valle	172.00	172.00	0.00	0.00	0.00	
Novadentec S.A.	1.134.14	616.62	267.76	0.00	257.76	
Radiologia Nuclear Compañia	616.75	616.75	0.00	0.00	0.00	
Mauro Garmy Ramiro Ort	166.00	166.00	0.00	0.00	0.00	
SAIMUBING Sistemas Medicos	1.227.47	347.96	523.20	326.36	523.20	
Scintigraphy CIA. LTDA.	27.75	27.75	0.00	0.00	0.00	
Werra Kuma Tapan Quato	324.40	162.40	0.00	0.00	162.40	
Yaguaj Vizcaya Gabriela Orosi	176.00	176.00	0.00	0.00	0.00	
Total	10,207.42	4,766.66	4,173.46	907.14	761.06	
Aging Percent		46.8%	40.8%	8.8%	7.3%	
Receivables Amount	10,207.42					
Out of Balance Amount	0.00					

Nota 2.4 Anticipo A Proveedores

En este grupo registra valores entregados como anticipo a importaciones de los productos que la Compañía vende. Excepto el valor del Sr. Francisco Avila, que es el técnico que asesora en la importación del equipo de Braquiterapia para SÓLCA.

CUENTA	2014	2015
DDR Trading Internacional	576.80	2.231.28
Orfir Industries	0.00	1.445.04
Standard Imaging	0.00	4.290.85
Avila Francisco	0.00	1.000.00
Anad Del Ecuador	0.00	51.10
Alternative Exports	0.00	9.455.48

Nota 2.5 Crédito Tributario

Corresponde al valor que los clientes nos retuvieron durante el ejercicio económico 2015, más los valores acumulados de ejercicios anteriores, el valor por retenciones en la fuente del presente ejercicio asciende a \$ 2307.70. El Crédito Tributario en Adquisiciones es el saldo de la importación de Braquiterapia

CUENTA	2014	2015
CT Por Retenciones en la Fuente	6.987.53	7.916.67
CT Por Adquisiciones	0.00	28.427.27
CT Por Rta IVA	0.00	2.127.01

Nota 2.6 Activo Fijo Depreciable y Depreciación Acumulada

Está compuesto por el valor de una Impresora LX-300 más un horno de microondas adquirido el 01/07/2015 por un valor de \$ 109,59 y muebles de oficina que fueron adquiridos en el mes de enero y agosto de 2013 a crédito y por el cual no se pagó ningún tipo de interés y cuyo depreciación se calcula con el método de línea recta, con los porcentajes que estipula la Ley de Régimen Tributario vigente y aplicando la técnica que señala la NIC 16.

CUENTA	2014	2015
Equipo De Computación y Software	240.00	240.00
Muebles Y Enseres	1.030.00	1.139.59
(-) Depreciación Acumulada	366.90	545.38

Nota 2.7 Activos Intangibles y Amortización

Se registra el valor de los gastos efectuados para la constitución de la Empresa y los gastos pre-operacionales que la directiva de la Empresa decidió amortizarlos y están constituidos de la siguiente forma:

CUENTA	2014	2015
Gastos De Constitución	610.44	610.44
Gastos Pre-operacionales	336.00	336.00
(-) Amortización Acumulada	667.96	667.96
Saldo En Libros Activos Intangibles	687.80	687.28

Nota 2.8 Impuestos Por Pagar

Están constituidos por los valores que la Empresa ha recaudado en concepto por el impuesto al Valor Agregado (IVA) y retenciones en la fuente y retenciones de IVA y que será pagado a la Administración Tributaria en el Mes de Enero del año 2016, en las fechas asignadas por la misma para tal efecto, el valor del Iva por Pagar es alto por cuanto se le facturo a Soica el valor anticipado para la compra del Equipo de Braquiterapia

CUENTA	2014	2015
Iva Por Pagar 2012	450.00	450.00
Iva Por Pagar	1 027.57	26 683.04
Honorarios Profesionales 10%	23.48	458.97
Predomina Mano De Obra 2%	0.48	0.00
Predomina El Intelecto 8%	0.00	26.09
Publicidad 1%	0.00	1.40
Transporte 1%	31.05	1.00
Transf. De Bienes De Nat. Corporal 1%	1.59	25.38
Arrendamientos Pes. Naturales 8%	28.40	28.40
Otras Aplicables 2%	10.12	8.05
Retención Iva 70%	0.00	11.80
Retención Iva 100%	82.82	632.12

Nota 2.9 Cuentas Por Pagar A Proveedores

Son valores por pagar a proveedores por bienes y servicios adquiridos para el normal desenvolvimiento de las actividades de la Empresa y para la venta a nuestros clientes. Los proveedores locales nos dan un plazo de hasta 60 días y por los cuales no cobran ningún tipo interés. En el caso de los proveedores del exterior los plazos pactados son hasta 180 días como término normal.

CUENTA	2014	2015
Cuentas Por Pagar a Proveedores	24 436.93	103 133.23
Solca	0.00	2 280.00

Conexomed Cia Ltda. 2015

Salvadora Dávila 1.71 y Pedro De Valverde

Payables Reconciliation (Summary)

31/12/2015

29/12/2015 14:58:28						Page 1
Name	Total Due	0 - 60	61 - 90	91 - 90	90+	
Luzma Del Carmen Andrade Suarez	180.00	0.00	0.00	0.00	180.00	
Arquimiro Technology Ltd	2 021.85	0.00	0.00	0.00	2 021.85	
C.N.T. SP	128.86	128.86	0.00	0.00	0.00	
Desingal.com	126.45	0.00	0.00	0.00	126.45	
DHL Global Forwarding	2 860.25	0.00	0.00	0.00	2 860.25	
Edwin S. Ziegler	87 290.18	0.00	0.00	87 290.18	0.00	
Empresas Electricas Guaya S.A	17.99	17.99	0.00	0.00	0.00	
EXTRA AIRPORT SERVICES-CEM	12.09	0.00	0.00	0.00	12.09	
Fluor e Equipos S.A.	1 175.51	0.00	0.00	0.00	1 175.51	
Jiff Healthcare Solutions Inc	1 842.86	0.00	0.00	0.00	1 842.86	
Juan Carlos Lopez Pineda	13.44	13.44	0.00	0.00	0.00	
Marquez Dominguez, Alvaro	5 091.25	509.25	0.00	509.00	5 083.00	
Alvaro Marquez Dominguez	28.70	0.00	0.00	0.00	28.70	
Luis Gonzalez Matheu Pineda	748.80	0.00	0.00	0.00	748.80	
Montevideo Health Care	20 118.34	0.00	985.80	0.00	20 118.34	
Ases Rotating Reyes Pae	5.40	0.00	0.00	5.40	0.00	
Seppine Onetto S.A.	5.00	0.00	0.00	0.00	5.00	
Servitec S.A.	12.46	12.46	0.00	0.00	0.00	
TAME Linea Aerea del Ecuador	45.65	0.00	0.00	0.00	45.65	
Carlos Humberto Vlasoff Marcha	80.50	0.00	0.00	0.00	80.50	
Total	103 133.23	581.75	285.80	87 623.58	33 662.10	
Aging Percent		1.0%	0.3%	85.8%	12.9%	

Nota 2.10 Obligaciones Laborales

Corresponde a los valores por pagar que la Empresa mantiene con los empleados por concepto de sueldos y aportes al Seguro Social del mes de diciembre de 2015 y que se liquidarán en el mes de enero de 2016. Los valores de provisiones son afectaciones mensuales para el pago del 13º y 14º que se cancelarán en los meses de diciembre y agosto de 2014 respectivamente, los fondos de reserva se cancelan mensualmente en Nómina. La provisión por vacaciones se liquidará en el momento que cada uno de los empleados tomen su período de descanso como lo estipula el Código de Trabajo vigente en el Ecuador

CUENTA	2014	2015
Sueldo Por Pagar	3.412,11	3.237,26
Aportes Al Seguro Social	794,52	752,67
Provisión 14º Sueldo	283,30	296,00
Provisión 13er Sueldo	98,20	82,04
Provisión Vacaciones	1.830,43	2.338,81

Nota 2.11 Cuentas Por Liquidar

CUENTA	2014	2015
Costos De Importación Por Liquidar	3.412,11	8.327,10

La cuenta Costos de Importación por Liquidar, registra valores provisionados por costos que cobran las instituciones por los servicios financieros tales como comisión en transferencias a los proveedores por el pago de las facturas y que aún no están cancelados, pero que en su momento serán efectivizados y que la administración de la Empresa los conoce perfectamente y que ya fueron incluidos en la liquidación de la importación respectiva para obtener el costo de la mercadería.

Nota 2.12 Cuentas Por Pagar Diversas/Relacionadas

Valores entregados por los Socios Alexandra Sánchez y Lorena Suscal en concepto de préstamos a tasa de interés del 9.50% anual para permitir el desarrollo sin contratiempos de las actividades de la Compañía y que se irán cancelando en cuanto la Compañía obtenga flujos positivos de dinero.

CUENTA	2014	2015
Sánchez Trujillo Alexandra	0,00	17.000,01
Andrade Suscal Lorena	0,00	7.000,00

Nota 2.13 Capital Suscrito o Asignado

El Capital Social de la Compañía está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	# Acc. 2014	Valor 2014	# Acc. 2015	Valor 2015
Reyes Rea Xavier	200	200,00	2.134	2.134,00
Sánchez Trujillo Alexandra	200	200,00	2.133	2.133,00
Andrade Suscal Lorena	0	0,00	2.133	2.133,00

Nota 2.14 Resultados del Ejercicio

Corresponde al resultado de sus actividades ordinarias durante el Ejercicio económico correspondiente al año 2015 y a un aporte para capitalizar en el año 2016.

CUENTA	2014	2015
Resultados Acumulados	-4.547,75	-1.718,99
Reserva Legal	24,88	173,86
Resultado Del Presente Ejercicio	4.750,53	13.958,15
Aportes Para Futura Capitalización	0,00	9.000,00

Nota 2.15 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias provienen de las actividades que su objeto social lo señala.

CUENTA	2014	2015
Ventas Con Tarifa 12%	262.786,35	462.726,45
Otros Ingresos	351,26	1.528,67

Nota 2.16 Costo De Ventas

El Costo de Venta se calcula aplicando el método del costo promedio ponderado.

CUENTA	2013	2014
Costo De Ventas	188.958,36	381.656,83

Nota 2.17 Gastos Generales

Los gastos registrados en este grupo fueron contabilizados observando cuidadosamente la Ley de Régimen tributario y manteniendo los parámetros permitidos por las mismas y por las NIIF's para Pymes, su composición es la siguiente:

CUENTA	2014	2015
Sueldos y Salarios	38.081,52	38.881,35
Aporte Patronal	5.133,38	5.127,52
Fondos De Reserva	0,00	968,18
Comisiones y Horas Extra	3.849,81	3.519,48
Sobresueldos Y Extras De Nomina	3.262,67	2.244,84
Honorarios Personas Naturales	4.342,47	9.729,24
Arrendos	4.050,00	4.259,99
Comisión a Sociedades	267,20	1.094,99
Seguros	784,40	406,11
Suministros y Materiales	988,12	1.187,62
Mantenimiento	1.981,24	5.796,13
Promoción Y Publicidad	61,00	260,40
Transporte	702,84	1.298,68
Gastos De Viaje	213,43	3.306,84

Luz, Agua y Telecomunicaciones	2.056,99	1.796,07
Impuestos	201,03	6.288,15
Depreciación Activos	183,03	188,46
Otros Gastos Locales	1.662,89	269,68
Amortización Activos	229,32	229,32
Provisión Para Cuentas Incobrables	286,11	100,45
Gastos de Gestión	498,79	146,54
Multas e Intereses	41,32	1.459,93
Comisiones Bancarias	256,20	839,90
Intereses Bancarios	778,10	0,00


 Xavier Reyes Rúa
 GERENTE


 Patricio Tipán Yépez
 CONTADOR