

REPRESENTACIONES MEDICAS CONEXOMED CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES

1. Notas de Carácter General

Nota 1.1.- Actividad Económica Y Operaciones

Representaciones Médicas Conexomed Cía. 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 Cía. Ltda., ha elaborado sus estados financieros de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's 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	2015	2016
Caja Chica	7,50	9,10
Banco Pichincha	22.582,95	27.207,78
Banco Pacífico	0,00	9,82
Inversiones A Plazo Fijo	1.520,43	1.048,53

La inversión a plazo fijo es a 90 días plazo con el 2,75% de esta póliza se venció y se volvió a invertir un valor menor y con renovación automática como se lo ha venido realizando los años anteriores. La inversión tiene la misma particularidad que la anterior, 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 el promedio de la empresa, porque se recibió en el mes de septiembre un préstamo del Banco Pichincha por \$ 30.000,00 a un plazo de 15 meses y adicionalmente en el mes de octubre se recibió un abono de Culminev por \$ 34.000,00 y un Anticipo del Hospital General De Calderón en el mes de noviembre por \$ 19.419,21 por la adquisición de medios de contraste, esto valores aportaron significativamente en la liquidez, adicionalmente al movimiento normal de la Empresa.

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	2015	2016
Inventario de Producto En Almacén	108.611,86	93.600,32

Conciliación De Inventarios

31/01/2016

Código #	Artículo	Cantidad	Valor
1-2005	Inventario De Productos Term		
300102	Jeringuillas Nemoto A-60 200ml	21.00	235.47
300101	Jeringuillas Nemoto A-25 100ml	1.00	14.00
600101	Conectores Simples	3,889.00	5,755.67
600102	Dual Hear C.T.Y.- Connecting Tub	530.00	2,054.61
LPDCT-160	Conector Medrad-Viscon	150.00	228.00
1100HQ	Papel Termico Listar	39.00	478.35
100101	Jeringas CT Topack 200ML	218.00	1,827.76
82260	Guantes Quirurgicos 5.0	70.00	116.40
82265	Guantes Quirurgicos 6.5	621.00	1,010.72
82270	Guantes Quirurgicos 7.0	2,692.00	4,366.17
82275	Guantes Quirurgicos 7.5	853.00	1,385.78
75165	Guantes Quirurgicos 8.5	2.00	3.89
75170	Guantes Quirurgicos 7.0	585.00	884.17
82280	Guantes Quirurgicos 8.0	454.00	806.52
Gel	Gel Galones	3.00	20.40
805400C	Sistema Halo Cranial Halo Ring	1.00	934.86
SD-208	Tarjeta de Memoria 2GB	2.00	43.31
PHIP-T3M	COLLARIN PHILADELPHIA MEDIANO	1.00	12.50
PHIP-T3S	COLLARIN PHILADELPHIA PEQUEÑO	1.00	12.50
PHIP-TP	COLLARIN PHILADELPHIA PEDIATRI	1.00	12.50
PHIP-INFAN	COLLARIN PHILADELPHIA INFANTIL	1.00	12.50
COL PLOMADO	Collarín Plomado	3.00	198.24
31510M	Agua de aspirado Medula Osea	16.00	368.00
TUBO -ANTMED	TUBOS DE EXTENSION - ANTMED	5.00	14.72
486-310	Superlab Bolus, 1.0cmx30cm SQ	1.00	332.51
32393	Soporte De Cabeza Prona	1.00	782.61
403MM	Mandil Plomado	1.00	340.79
TC-LW	Collar De Troncos	1.00	75.45
735075	Guante Plomado	1.00	31.30
110	Máscara De Cabeza	5.00	123.33
6001	Máscara De Cuello Y Cabeza	2.00	55.59
SVT-S1	Collarines Plomados	7.00	472.81
SH-53	Cables Plomados	2.00	375.18
775065	Guantes Plomados TB.5	2.00	68.57
OND-L1	Protectores Gonadales	1.00	77.37
775080	Guantes Plomados TB	2.00	68.57
205229	Kit De Reparacion de la Bomba	1,988.00	1,917.58
1551-02	Filtros Hepa	1.00	490.20
Agua de Aspirado Medula Osea	180A x 3.56CM	30.00	690.00
400104	ELS 200ml Jeringas Injector	40.00	503.61
60112	Mascarilla de Cabeza	40.00	544.72
30050	SCANLUX 200MG/50ML	95.00	1,122.43
300100	SCANLUX 300MG/100ML	2,160.00	45,584.61
370100	SCANLUX 370MG/100ML	362.00	9,850.66
Guantes Plomados -	700180	20.00	606.07
Guante Plomado T.7	700170	20.00	606.16
Guantes Plomados T.7.5	700175	18.00	545.57
Conectores / Tubos en Y	2400MM	25.00	88.78
37050	SCANLUX 370MG/50ML	98.00	1,400.06
3013018	Cabezal De Injector	3.00	6,042.03
	Valor En inventario:		93,609.32
	Valor En Balance:		93,609.32
	Fuera de Balance		0.00

Nota 2.3 Importaciones En Tránsito

Estos valores corresponden a los pagos realizados por importaciones de guantes, conectores y medios de contraste que se encuentran en proceso de nacionalización o en trámite de importación.

CUENTA	2015	2016
DAU # 33392769	77.73	0.00
DAU # 34152145	0.00	5.509,35
DAU # 34247208	0.00	310.57
DAU # 34391061	0.00	5.233.16
DAU # 34511264	0.00	299.05
DAU # 34566512	0.00	996.65

Nota 2.4 Cuentas a Clientes No Relacionados

Corresponden a las cuentas por facturas pendientes de cobro a clientes cortado al 31/12/2016, cuyo vencimiento máximo es de 90 días, plazo dentro del cual se mantienen más del 90% de las cuentas.

El saldo es superior en comparación al año 2015 no significa que hubo una mala gestión de cobranzas, sino que las ventas fueron superiores al presente año.

CUENTA	2015	2016
Cuentas Por Cobrar A Clientes	10.207,42	26.554,35

Receivables Reconciliation (Summary)

31/12/2016

01/01/2017						Page 1
19/06/17						
Moneda	Total Due	0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+	
Centro Bionda Vitalina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Patricia Javier Soria Santana	45.40	0.00	0.00	0.00	45.40	
Clinica Pasteur	844.00	844.00	0.00	0.00	0.00	
Ortodoxo Cruz Arroyo	121.78	20.35	0.00	101.43	0.00	
CLASIMED S.A.	18.00	0.00	0.00	18.00	0.00	
Jose Del Hierro Jerez	26.88	0.00	0.00	0.00	26.88	
Diagnostica Compañia Limit	4.95	0.00	0.00	4.95	0.00	
OSMAC S.C. DE	87.37	0.00	87.37	0.00	0.00	
Fundacion Atencion Medica Pz	1,310.00	0.00	0.00	1,310.00	0.00	
Pedro Pablo St. Eduardo Moya	75.71	0.00	0.00	0.00	75.71	
Byron Orlando Galarza Jara	101.44	101.44	0.00	0.00	0.00	
Clinica de la Mujer GINECOBIO	648.29	105.00	0.00	0.00	543.29	
Novo Concepcion Gomez Caro	882.36	882.36	0.00	0.00	0.00	
Hospital Hospital De los Vios	2,282.07	0.00	1,692.00	690.07	0.00	
Hospital Vozcedes Guao	544.00	544.00	0.00	0.00	0.00	
U.E. S.S. Hospital Regional Jose	425.00	0.00	425.00	0.00	0.00	
María Rodríguez Arceles Jerez	101.44	0.00	101.44	0.00	0.00	
Motomayores Cia. Ltda.	7,919.84	0.00	809.84	0.00	7,110.00	
Novatona S.A.	1,644.54	382.34	0.00	261.12	201.10	
ONCOGAMA S.A.	2,749.08	0.00	0.00	0.00	2,749.08	
Radiologia Nuclear Compañia	6,514.20	0.00	0.00	0.00	6,514.20	
SAEUSF2 Sistemas Medicos	690.77	325.87	0.00	0.00	364.90	
Sociedad de Lucha Contra el C	2,281.56	2,282.42	0.00	0.00	0.00	
Sudra Rector Teres Gualdi	101.44	101.44	0.00	0.00	0.00	
Patricia Tapan Yapar	129.00	129.00	0.00	0.00	0.00	
Vaguet Vianeta Glenda Clavel	183.39	0.00	183.39	0.00	0.00	
Total:	26,554.35	5,971.86	3,219.95	2,396.43	17,056.00	
Agua Pervent:		25.35%	11.7%	9.2%	53.6%	
Receivables Account:	26,554.35					
Out of Balance Account:	0.00					

Nota 2.5 Anticipo A Proveedores

En este grupo registra valores entregados como anticipo a importaciones de los productos que la Compañía vende.

CUENTA	2015	2016
Durico C. And T. Inc	2.231,28	13.407,86
DR Trading International	1.445,04	9.891,28
Standard Imaging	4.290,85	4.290,85
Ainad Del Ecuador	51,10	51,10
Alternative Exports	9.455,48	18.750,90

Nota 2.6 Crédito Tributario

Corresponde al valor que los clientes nos retuvieron durante el ejercicio económicos 2016, más los valores acumulados de ejercicios anteriores, el valor por retenciones en la fuente del presente ejercicio asciende a \$ 6.621,88. Los valores correspondientes a Crédito Tributario por Adquisiciones y por Retenciones de IVA se irán neteando en el transcurso del periodo fiscal 2017 y en el caso del anticipo al impuesto a la renta y las retenciones en la fuente a favor con el pago del impuesto a la renta que se realizará en el mes del abril de 2017.

CUENTA	2015	2016
CT Por Retenciones en la Fuente	7.916,87	10.676,83
CT Por Adquisiciones	26.427,27	3.445,46
CT Por Rta. IVA	2.127,01	2.329,70
Anticipo Impuesto A La Renta 2016	0,00	1.035,68

Nota 2.7 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, la compra de una PC el 24/11/2016 por \$ 650,88 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; más la compra de una estantería para Bodega por un valor de \$ 225,00 el 10/05/2016.

La depreciación se calcula con el método de línea recta, con los porcentajes máximos que estipula la Ley de Régimen Tributario vigente y aplicando la técnica que señala la NIC 16.

CUENTA	2015	2016
Equipo De Computación y Software	240,00	890,88
Muebles Y Enseres	1.135,59	1.364,59
(-) Depreciación Acumulada	545,36	776,05

Nota 2.8 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, a la presente fecha se encuentran totalmente amortizados. Están constituidos de la siguiente forma:

CUENTA	2015	2016
Gastos De Constitución	810,44	810,44
Gastos Pre-operacionales	336,00	336,00
(-) Amortización Acumulada	687,96	1.146,44
Saldo En Libros Activos Intangibles	917,28	0,00

Nota 2.9 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 2017, en las fechas asignadas por la misma para tal efecto.

CUENTA	2015	2016
Iva Por Pagar	450,00	450,00
Iva Por Pagar	26.683,04	0,00
Honorarios Profesionales 10%	458,67	1.554,50
Predomina Mano De Obra 2%	0,00	0,76
Predomina El Intelecto 8%	26,09	612,17
Publicidad 1%	1,40	1,51
Transporte 1%	1,00	1,27
Transf. De Bienes De Nat. Corporal 1%	25,38	0,58
Arrendamientos Pes. Naturales 8%	28,40	28,40
Otras Aplicables 2%	8,05	1,30
Impuesto A La Renta	0,00	6.642,69
Retención Iva 30%	0,00	1,43
Retención Iva 70%	11,80	18,52
Retención Iva 100%	632,12	2.126,90

Nota 2.10 Anticipos De Clientes

Son valores entregados por nuestros clientes Hospital General De Calderón en concepto de compra de medios de contraste y de Medimágenes por la compra de un cabezal de inyector.

CUENTA	2015	2016
Hospital General De Calderón	0,00	19.419,21
Medimágenes	0,00	8.449,00

Nota 2.11 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 por la adquisición de inventarios 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. La disminución de las cuentas por pagar a proveedores en comparación al año precedente se debe en especial porque se se ha cumplido los plazos establecidos y por la disponibilidad de flujo de caja:

CUENTA	2015	2016
Cuentas Por Pagar a Proveedores	103.133,23	71.274,22

Payables Reconciliation [Summary]

31/12/2016

03/06/2017
13:26:00

Page 1

Name	Total Due	0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+
Aditya S.A.	239.97	0.00	239.97	0.00	0.00
Aeroline S.A.	157.91	0.00	0.00	157.91	0.00
Alternative Exports	11,964.28	725.47	0.00	11,238.79	0.00
Lorena Del Carmen Andrade Guacal	150.00	0.00	0.00	0.00	150.00
Banco Del Pacifico	10.18	0.00	10.18	0.00	0.00
Banco Pichincha C.A.	13.23	5.58	7.65	0.00	0.00
Corporacion Favorita S.A.	951.37	951.37	0.00	0.00	0.00
Edwin Bayardo Cuervo Cuervo	219.64	219.64	0.00	0.00	0.00
DOR Trading International	791.49	0.00	0.00	0.00	791.49
DHL Global Forwarding	3,865.25	0.00	0.00	0.00	3,865.25
Dora Fabiana Gumpel	376.00	0.00	0.00	0.00	376.00
Sono Comercio y Servicios Cia. Ltda.	4.00	0.00	0.00	0.00	4.00
International Shipping y Storage Cia. Ltda.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JARAFAB CIA. LTDA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Marquez Dominguez, Alina	2,146.00	214.50	549.00	146.50	1,214.00
Alina Marquez Dominguez	29.70	0.00	0.00	0.00	29.70
Mukhya Health Care	17,617.58	0.00	0.00	10,530.88	19,080.40
Michelle Stephanie Pizarro Graciso	6,440.00	6,440.00	0.00	0.00	0.00
Perishipart Cia. Ltda.	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00
Primer S.A.	22.40	22.40	0.00	0.00	0.00
Security Data S.A.	172.54	0.00	172.54	0.00	0.00
Servcom	606.00	606.00	0.00	0.00	0.00
Antonio Jose Tufino Valdez	6,300.00	6,300.00	0.00	0.00	0.00
Total:	71,274.22	15,080.96	979.34	21,804.08	23,519.84
Aging Percent:		21.2%	1.4%	44.2%	33.0%

Payables Account: 71,274.22
Out of Balance Amount: 0.00

Nota 2.12 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 2016 y que se liquidarán en el mes de enero de 2017. Los valores de provisiones son afectaciones mensuales para el pago del 13° y 14° que se cancelarán en los meses de diciembre y agosto de 2017 respectivamente, la participación a los trabajadores cancelarán como lo estipula la Ley hasta el 30/03/2017. 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 periodo de descanso como lo estipula el Código de Trabajo vigente en el Ecuador. A partir del año 2016 se decidió provisionar la bonificación del 25% por desahucio, pero este valor se envió a Gastos NO Deducibles por cuanto no esta realizado por un profesional competente y en la materia.

CUENTA	2015	2016
Sueldo Por Pagar	3.237,26	924,41
Aportes Al Seguro Social	752,67	219,05
Provisión 14to Sueldo	295,00	271,00
Provisión 13ero. Sueldo	82,04	84,56
Provisión Por Desahucio	0,00	263,97
Provisión Vacaciones	2.338,81	2.866,79
15% Participación Trabajadores	0,00	3.499,08

Nota 2.13 Cuentas Por Liquidar Empleados

CUENTA	2015	2016
Cuentas Por Liquidar A Empleados	0,00	749,42

Son valores por cancelar a las Sras. Aida Lalaleo y Luz Angeles López por entrega de bonificación única por resultados obtenidos durante el ejercicio económico 2016.

Nota 2.14 Cuentas Por Pagar Financieras

Estos rubros están compuestos por los valores pendientes a pagar a la Tarjeta de crédito Master Card la cual se obtuvo para facilitar los gastos de viaje de los ejecutivos de la Empresa y pagos a los proveedores del exterior. Además el préstamo concedido en el mes de septiembre por el Banco Pichincha por \$ 30.000,00 con el fin de agilizar el pago de importaciones de los artículos que la Compañía provee a sus clientes

CUENTA	2015	2016
TC Master Card	0,00	613,01
Banco Pichincha Ptimo # 253745300	0,00	24.330,56

Nota 2.15 Cuentas Por Pagar Diversas/Relacionadas

Valores entregados por los Socios de la Compañía en concepto de préstamos a tasa de interés del 12,25% anual para permitir el desarrollo sin contratiempos de las actividades de la Compañía por cuanto las ventas se han ido incrementando y por lo tanto también las obligaciones con los proveedores también han ido en aumento. Estos préstamos que se irán cancelando progresivamente durante el año 2017.

CUENTA	2015	2016
Reyes Xavier	0,00	17.287,69
Sánchez Trujillo Alexandra	17.000,01	24.883,35
Andrade Suscal Lorena	7.000,00	7.000,00

Nota 2.16 Capital Suscrito o Asignado

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

CUENTA	# Acc. 2015	Valor 2015	# Acc. 2016	Valor 2016
Reyes Res Xavier	2.134	2.134,00	5.134	5.134,00
Sánchez Trujillo Alexandra	2.133	2.133,00	5.133	5.133,00
Andrade Suscal Lorena	2.133	2.133,00	5.133	5.133,00

Nota 2.17 Resultados del Ejercicio

Corresponde al resultado de sus actividades ordinarias durante el Ejercicio económico correspondiente al año 2016.

CUENTA	2015	2016
Resultados Acumulados	-1.716,99	5.885,29
Reserva Legal	173,85	1.188,25
Resultado Del Presente Ejercicio	13.958,15	12.671,16

Nota 2.18 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Actividades Ordinarias provienen de las actividades que su objeto social lo señala:

CUENTA	2015	2016
Ventas Con Tarifa 14%	482.728,45	374.677,59
Ventas Con Tarifa 0%	0,00	60.602,96
Otros Ingresos	1.528,67	1.410,01

Nota 2.19 Ingresos Varios

Este valor corresponde a la factura # 1151 de febrero 2016 por reembolso por un gasto realizado en noviembre 2015 que se registro como gastos no deducibles por recalibración de Equipo de Control de Calidad para Radioterapia y que se compenso en este año, por lo tanto debería ser un ingreso exento pero por decisión de Gerencia se registro como ingreso gravado.

CUENTA	2015	2016
Ventas Con Tarifa 14%	0,00	4.682,62

Nota 2.20 Costo De Ventas

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

CUENTA	2015	2016
Costo De Ventas Tarifa 14%	361.056,83	251.605,22
Costo De Ventas Tarifa 0%	0,00	36.698,86
Ajuste De Costos e Inventarios	0,00	16,10

Nota 2.21 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	2015	2016
Sueldos y Salarios	38.681,35	8.993,04
Aporte Patronal	5.127,52	1.539,53
Fondos De Reserva	998,18	1.055,51
Comisiones y Horas Extra	3.519,48	3.676,15
Sobresueldos Y Extras De Nomina	2.244,64	2.291,92
Gto Bonificación Voluntaria	0,00	1.052,39
Gto Provisión Desahucio	0,00	263,97
Honorarios Personas Naturales	9.739,24	59.385,06
Gto Bono Responsabilidad	0,00	5.380,04
Arrendos	4.259,99	4.260,00
Comisión a Sociedades	1.094,99	1.533,35
Seguros	406,11	322,94
Suministros y Materiales	1.187,82	2.134,04
Mantenimiento	5.795,13	4.836,56
Promoción Y Publicidad	260,40	2.767,23
Gto Contribución Solidaria	0,00	526,65
Transporte	1.290,69	2.382,06
Gastos De Viaje	3.306,84	9.755,08
Luz, Agua y Telecomunicaciones	1.796,07	1.410,52
Impuestos	6.269,15	12.222,98
Depreciación Activos	188,46	230,69
Otros Gastos Locales	269,88	2.048,07
Amortización Activos	229,32	229,18
Provisión Para Cuentas Incobrables	100,45	378,84
Gto IVA	0,00	737,55
Gastos de Gestión	148,64	674,33
Multas e Intereses	1.459,93	269,06
Comisiones Bancarias	839,90	7.950,19
Intereses Bancarios	0,00	2.068,05



Xavier Reyes Rias
GERENTE



Patricio Tipán Yépez
CONTADOR