

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de E.U.A)

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ELECTRO MED CIA. LTDA.- fue constituida en Cuenca el 22 de noviembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 827, con fecha 22 de noviembre del 2011. Su actividad principal es la prestación de servicio técnico especializado para : instalaciones, mantenimiento preventivo, mantenimiento correctivo de equipos médicos, odontológicos y de laboratorio; brindara asesoría técnica y de capacitación; comercialización de repuestos, partes y pizas, así como otras actividades similares.

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Base de presentación.- los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (US) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Cuentas por cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Valuación de Existencias.- Al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores netos de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Equipos.- Se encuentran registrados al costo de adquisición o valor ajustado según NEC 17, su depreciación es bajo el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son:

Activos	Tasa
Muebles y enseres	10.00%

Equipo de Oficina 10.00%

Equipo de Computación 33.33%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a los resultados.

Ingresos.- corresponde a los ingresos obtenidos por la venta de productos, cuyo registro es en base al método del devengo.

Provisión participación a trabajadores.- De acuerdo con las disposiciones de Código del Trabajo, el 15 % de las utilidades antes del Impuesto a la Renta son distribuidas a los trabajadores.

Provisión impuesto a la renta.- Esta constituida de acuerdo a las disposiciones legales cuya tasa es el 22% para el Impuesto a la renta.

Partes relacionadas.- La Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento de aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.

B. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Se encuentra distribuido de la siguiente forma:

Caja	100,00
Bancos	<u>27.449,48</u>
TOTAL	27.549,48

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y documentos por cobrar se resumen de la siguiente forma:

Cuentas documentos por cobrar (1)	36.302,83
Anticipos y Préstamos al personal	19.696,17
Otras cuentas por cobrar	2.992,15
Menos provisión para cuentas incobrables (2)	<u>(625,44)</u>
Totales	58.365,71

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda., por US\$ 23.689,97 y de Dipromedico por US\$ 3.231,90.

La maduración de la cartera de cuentas y documentos por cobrar esta expresada de la siguiente forma:

Créditos por vencer	27.600,12
Vencimientos de 1 a 30 días	302,40
Vencimientos de 31 a 60 días	1.051,97
Vencimientos de 61 a 90 días	206,80
Vencimientos mayores a 90 días	7.141,54

(2) Para el año 2013 la provisión de cuentas incobrables fue de la siguiente forma:

Saldo Inicial al 01.01.2013	625,44
Más Provisión	<u>0,00</u>
Saldo Final al 31.12.2013	625,44

D. INVENTARIOS

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca	6.239,59
----------------------	----------

Todo el inventario está a nombre de la Compañía y no están entregados en garantía.

E. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

Impuesto Retenido Por Clientes	6.852,06
TOTAL	<u>6.852,06</u>

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2013 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

Costo de Muebles y Enseres	596,00
Menos depreciación acumulada	<u>-74,95</u>
TOTAL	521,05

Costo Equipo de Oficina	118,71
Menos depreciación acumulada	<u>-0,23</u>
TOTAL	118,48

Costo Equipo de Computación	21.929,01
Menos depreciación acumulada	<u>-160,24</u>
TOTAL	21.768,77

Los activos fijos están a nombre de la compañía y no están entregados como garantía.

G. PROVEEDORES

El resumen de los proveedores es de la siguiente forma:

Proveedores Nacionales (1) 1.569,21

(1) Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda. (a)	1.125,59
Dipromedico Cia. Ltda. (a)	180,11
Proveedores Varios	<u>263,51</u>
TOTAL	1.569,21

(a) Al 31 de diciembre del 2013 incluye cuentas por pagar a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda. y Dipromedico Cia. Ltda.

H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2013, se presentan de la siguiente forma:

Sueldos por pagar	21.772,33
IESS por pagar	3.528,05
Beneficios Sociales (1)	<u>10.967,20</u>
TOTAL	36.267,58

(1) El movimiento de los beneficios sociales fue de la siguiente forma:

alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

N. VENTAS

El origen esta expresado de la siguiente forma:

Ventas Cuenca	355.718,87
Total	355.718,87

O. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca	<u>12.166,67</u>
Total	12.166,67

P. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2013 fueron causados de la siguiente forma:

GASTOS	Valores
REMUNERACIONES	173677,74
CAPACITACION PERSONAL	1302,63
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	401,71
FLETES Y ESTIBAJES	13,8
GASTOS BANCARIOS	351,8
GASTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	16,69
GASTOS DE GESTION	125,52
GASTOS DE VEHICULOS	53,27
GASTOS DE VIAJE	14174
HERRAMIENTAS MENORES	654,38
HONORARIOS PROFESIONALES	12298,33
IMPUESTOS, TAZAS, CONTRIBUCIONES	301,93
INDEMNIZACIONES	615,44
MATERIALES	841,28
MULTAS E INTERESES	160,81
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD	31,8
PRUEBAS DE LABORATORIO	63,5
RETENCIONES ASUMIDAS	117,68
SERVICIOS PRESTADOS	1350
SUMINISTROS DE OFICINA	1591,92
TELEFONOS	66,07
UNIFORMES DEL PERSONAL	3829

	Saldos al		Saldos al	
	01.01.2013	Provisiones	Pagos	31.12.2013
Vacaciones	4.911,79	7.465,30	5.752,45	6.624,64
Décimo Tercer Sueldo	3.340,12	15.054,47	17,027,14	1.367,45
Fondos de Reserva	1.590,07	10.507,46	11.263,62	833,91
Décimo Cuarto Sueldo	3.010,09	7.133,80	8.002,69	2,141.20
TOTALES	12.852,07	40.161,03	42.045,90	10.967,20

I. ANTICIPO DE CLIENTES

Incluye anticipos recibidos por la compañía Recor Dental y Quimedica Cia. Ltda. por un valor de \$ 4.688,25

J. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta consta el valor correspondiente a retenciones en la fuente por pagar al 31.12.2013.

K. COMPAÑÍA RELACIONADAS

Corresponde a valores adeudados a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedica Cia. Ltda. Dipromedico Cia. Ltda.

L. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 el capital social es de \$ 2000,00 dividido en dos mil acciones de un dólar cada una.

A su vez está conformado de la siguiente forma:

Socios	%	2013
Dr. Manuel Alvarado Sempertegui	40,00%	800,00
Dr. Marco Alvarado Sempertegui	40,00%	800,00
Ing. Juan José Alvarado Baccetti	10,00%	200,00
Ing. Juan Fernando Alvarado Gonzalez	10,00%	200,00
Total	100,00%	2.000,00

M. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2013 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal	<u>1.453,02</u>
---------------	-----------------

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo

APORTE PATRONAL	21218,62
DECIMO CUARTO SUELDO	6904,5
DECIMO TERCER SUELDO	14411,93
DEPRECIACIONES	219,51
FONDOS DE RESERVA	10277,83
GASTOS NO DEDUCIBLES	19395,38
MANTEN. Y REP. DE INSTLACIONES	25
MANTEN. Y REP. MAQ Y EQUIPO	3252,2
VACACIONES	7205,95
Total	<u>294950,22</u>

.....


Johanna Sánchez

C.I. 0104863279

Contadora

