

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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	23.777,25
TOTAL	23.877.25

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Cuentas documentos por cobrar (1)	143.271,68
Anticipos y Préstamos al personal	1.442.91
Otras cuentas por cobrar	2.244,32
Menos provisión para cuentas incobrables (2)	<u>(1.695.13)</u>
Totales	145.263,78

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda., por US\$ 32.509.35.

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

Créditos por vencer	101.937,00
Vencimientos de 1 a 30 días	21.828,58
Vencimientos de 31 a 60 días	17.499.42
Vencimientos de 61 a 90 días	1.219,11
Vencimientos mayores a 90 días	787,57

Para el año 2014 la provisión de cuentas incobrables fue de la siguiente forma:

Saldo Inicial al 01.01.2014	625,44
Más Provisión	<u>1.069,69</u>
Saldo Final al 31.12.2014	1.695,13

D. INVENTARIOS

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca	10.441,61
----------------------	-----------

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	7.545,18
TOTAL	<u>7.545.18</u>

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2014 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

Costo de Muebles y Enseres	1.061,00
Menos depreciación acumulada	<u>-162,08</u>
TOTAL	898,92

Costo Equipo de Oficina	118,71
Menos depreciación acumulada	<u>-11,99</u>
TOTAL	106,72

Costo Equipo de Computación	21.929,01
Menos depreciación acumulada	<u>-883,12</u>
TOTAL	21.045,89

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)	396,53
Otros proveedores	<u>4.247,00</u>
TOTAL	4.643,53

(1) Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda. (a)	113,01
Proveedores Varios	<u>283,52</u>
TOTAL	396,53

(a) Al 31 de diciembre del 2014 incluye cuentas por pagar a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedic Cia. Ltda.

H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2014, se presentan de la siguiente forma:

Sueldos por pagar	6.250,90
IESS por pagar	4.169,48
Beneficios Sociales (1)	<u>16.352,11</u>
TOTAL	26.772,49

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

	Saldos al 01.01.2014	Provisiones	Pagos	Saldos al 31.12.2014
Vacaciones	6.624,64	6.681,53	1.301,22	12.004,95
Décimo Tercer Sueldo	1.367,45	12.350,26	13.001,43	716,28

Fondos de Reserva	833,91	7.268,41	4.923,42	3.178,90
Décimo Cuarto Sueldo	2.141,20	5.890,70	7.579,92	451,98
TOTALES	10.967,20	32.190,90	26.805,99	16.352,11

I. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a un total de de \$ 1.155,46

J. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta consta el valor correspondiente a retenciones en la fuente por pagar al 31.12.2014.

K. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social es de \$ 2.000,00 dividido en dos mil acciones de un dólar cada una.

A su vez está conformado de la siguiente forma:

Socios	%	2014
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 González	10,00%	200,00
Total	100,00%	2.000,00

L. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2014 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal	2.832,49
---------------	----------

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 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.

M. VENTAS

El origen esta expresado de la siguiente forma:

Ventas Cuenca	411.012,14
---------------	------------

N. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca

25.166,09

O. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2014 fueron causados de la siguiente forma:

CUENTA	VALOR
	\$
REMUNERACIONES DE CUENCA	132.412,97
UNIFORMES DEL PERSONAL DE CUENCA	\$ 853,55
CAPACITACION PERSONAL DE CUENCA	\$ 1.584,42
HORAS EXTRAS CUENCA	\$ 1.803,75
BONOS A EMPLEADOS CUENCA	\$ 22.699,88
COMISIONES A EMPLEADOS CUENCA	\$ 10.474,40
DECIMO TERCER SUELDO DE CUENCA	\$ 12.662,67
DECIMO CUARTO SUELDO DE CUENCA	\$ 6.153,68
FONDOS DE RESERVA DE CUENCA	\$ 9.047,28
VACACIONES DE CUENCA	\$ 6.863,53
APORTE PATRONAL DE CUENCA	\$ 18.875,38
IECE SECAP DE CUENCA	\$ 1.383,01
GASTOS NO DEDUCIBLES CUENCA	\$ 15.176,21
GASTOS DE VEHICULOS DE CUENCA	\$ 39,84
SUMINISTROS DE OFICINA DE CUENCA	\$ 1.650,27
TELEFONOS DE CUENCA	\$ 49,45
IMPUESTOS, TAZAS, CONTRIBUCIONES DE CUENCA	\$ 341,64
PUBLICIDAD DE CUENCA	\$ 35,71
GASTOS DE GESTION DE CUENCA	\$ 196,25
GASTOS DE COMPUTACION DE CUENCA	\$ 26,82
GASTOS BANCARIOS DE CUENCA	\$ 622,10
FLETES Y ESTIBAJES DE CUENCA	\$ 26,91
DEPRECIACIONES DE CUENCA	\$ 821,77
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DE CUENCA	\$ 631,29
PRUEBAS DE LABORATORIO DE CUENCA	\$ 36,00
HERRAMIENTAS MENORES DE CUENCA	\$ 864,25
CAJAS Y ETIQUETAS DE CUENCA	\$ 1.906,00
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD DE CUENCA	\$ 20,00
GASTO IVA PROPORCIONAL DE CUENCA	\$ 93,40
GASTOS DE ASEO Y LIMPIEZA DE CUENCA	\$ 88,91
MULTAS E INTERESES DE CUENCA	\$ 340,48
PROVISION PARA INCOBRABLES	\$ 1.069,69
RETENCIONES ASUMIDAS	\$ 55,88
MANTEN. Y REP. MAQ Y EQUIPO DE CUENCA	\$ 57.235,47
MANTEN. Y REP. DE INSTALACIONES DE CUENCA	\$ 210,40
GASTOS DE VIAJE CUENCA	
ALVARADO BACCETTI JUAN JOSE CUENCA	\$ 1.080,52

RIQUETTI ABDON	\$ 11,16
SALAMEA MARIA JOSE	\$ 8,72
CORREA MORENO EDUARDO	\$ 281,39
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	\$ 1.085,11
PAZ VALLADARES CRISTIAN	\$ 263,05
DAVILA LLERENA EDWARD CUENCA	\$ 557,06
CONFORME VERA ANTONIO	\$ 1.069,82
FREIRE TORRES NANCY VALERIA	\$ 23,45
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON	\$ 37,81
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER	\$ 1.105,29
MOROCHO VARGAS HUGO CUENCA	\$ 1.008,08
VALLADARES CABRERA FELIPE CUENCA	\$ 2.321,46
NARVAEZ GARCIA DIEGO	\$ 361,56
MONTESDEOCA BYRON	\$ 607,19
MOLINA LEO	\$ 752,14
ORELLANA GUSTAVO	\$ 406,27
PATÍÑO JARA XAVIER MARCELO	\$ 446,92
GASTOS DE VIAJE INSTALACIONES	
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER	\$ 247,00
DAVILA LLERENA EDWARD INSTALACIONES	\$ 458,11
CONFORME VERA ANTONIO INSTALACIONES	\$ 248,36
CORREA MORENO EDUARDO INSTALACIONES	\$ 135,12
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON INSTALACIONES	\$ 91,58
MOROCHO VARGAS HUGO INSTALACIONES	\$ 130,49
VALLADARES CABRERA FELIPE INSTALACIONES	\$ 146,03
MONTESDEOCA BYRON INSTALACIONES	\$ 242,80
MOLINA LEO INSTALACIONES	\$ 239,81
PATÍÑO JARA XAVIER MARCELO	\$ 164,16
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	\$ 300,32
PAZ VALLADARES CRISTIAN	\$ 120,09
GASTOS DE VIAJE MANTENIMIENTO PREVENTIVO	
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER	\$ 43,35
DAVILA LLERENA EDWARD PREVENTIVO	\$ 268,34
CONFORME VERA ANTONIO	\$ 56,72
CORREA MORENO EDUARDO PREVENTIVO	\$ 30,33
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON PREVENTIVO	\$ 278,86
MOROCHO VARGAS HUGO	\$ 370,90
VALLADARES CABRERA FELIPE	\$ 627,45
MONTESDEOCA BYRON	\$ 122,65
MOLINA LEO	\$ 97,82
PATÍÑO JARA XAVIER MARCELO	\$ 147,01
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	\$ 325,49
PAZ VALLADARES CRISTIAN	\$ 173,16
GASTOS DE VIAJE MANTENIMIENTO CORRECTIVO	
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER	\$ 34,67
DAVILA LLERENA EDWARD CORRECTIVO	\$ 38,57

CONFORME VERA ANTONIO	\$ 109,64
CORREA MORENO EDUARDO CORRECTIVO	\$ 28,50
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON CORRECTIVO	\$ 5,75
MOROCHO VARGAS HUGO	\$ 114,60
VALLADARES CABRERA FELIPE	\$ 106,55
MONTESDEOCA BYRON	\$ 68,62
MOLINA LEO	\$ 234,28
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO	\$ 44,88
PAZ VALLADARES CRISTIAN	\$ 15,49
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	\$ 241,28
	\$
TOTAL	<u>323.889,04</u>



Johanna Sánchez

C.I. 0104863279

Contadora