

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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:

<b>Activos</b>	<b>Tasa</b>
Maquinaria y Equipo	10.00%
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	344,00
Bancos	290,55
<b>TOTAL</b>	<b>634,55</b>

#### **C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

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

Cuentas documentos por cobrar <b>(1)</b>	<b>438.340,05</b>
Préstamos al personal	2.964,12
Otras cuentas por cobrar	2.000,00
Menos provisión para cuentas incobrables <b>(2)</b>	<b><u>(4.645,81)</u></b>

<b>Totales</b>	<b>438.658,36</b>
----------------	-------------------

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic S.A., por \$ 111.035,08 y a Electro Med Cia. Ltda. por \$ 219.022,20.

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

Créditos por vencer	275.374,25
Vencimientos de 1 a 30 días	9.513,21
Vencimientos de 31 a 60 días	61.364,23
Vencimientos de 61 a 90 días	2.365,96
Vencimientos mayores a 90 días	89.722,40

Para el año 2015 la provisión de cuentas incobrables fue de la siguiente forma:

Saldo Inicial al 01.01.2015	1.695,13
Más Provisión	<u>+ 2.950,68</u>
Saldo Final al 31.12.2015	4.645,81

#### **D. INVENTARIOS**

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca	23.201,71
----------------------	-----------

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	11.787,89
<b>TOTAL</b>	<u><b>11.787,89</b></u>

#### **F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Durante el año 2015 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

Costo de Muebles y Enseres	1.517,00
Menos depreciación acumulada	<u>-307,42</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.209,58</b>
Costo Equipo de Oficina	118,71
Menos depreciación acumulada	<u>- 23,75</u>
<b>TOTAL</b>	<b>94,96</b>
Costo Equipo de Computación	22.453,93
Menos depreciación acumulada	<u>-1.608,37</u>
<b>TOTAL</b>	<b>20.845,56</b>
Costo de Maquinaria y equipo de Cuenca	458,61
Menos depreciación acumulada	<u>-29,47</u>
<b>TOTAL</b>	<b>429,14</b>

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)	68.788,69
Otros proveedores	<u>4.287,01</u>
<b>TOTAL</b>	<b>73.075,70</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Químedic S.A. (a)	42.647,36
Dipromedico S.A.	<u>26.141,33</u>
<b>TOTAL</b>	<b>68.788,69</b>

(a) Al 31 de diciembre del 2015 incluye cuentas por pagar a las compañías relacionadas Recor Dental y Químedic S.A. y Dipromedico S.A.

#### **H. OBLIGACIONES PATRONALES**

Al 31 de diciembre del 2015, se presentan de la siguiente forma:

Sueldos por pagar	24.318,60
IESS por pagar	6.491,91
Beneficios Sociales (1)	<u>27.910,95</u>
<b>TOTAL</b>	<b>58.721,46</b>

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

	<b>Saldos al</b>			<b>Saldos al</b>
	<b>01.01.2015</b>	<b>Provisiones</b>	<b>Pagos</b>	<b>31.12.2015</b>
Vacaciones	12.004,95	8.937,61	951,03	19.991,53
Décimo Tercer Sueldo	716,28	17.877,40	15.962,20	2.631,48
Fondos de Reserva	451,98	12.812,20	11.221,91	2.042,27
Décimo Cuarto Sueldo	3.178,90	7.266,81	7.200,04	3.245,67
<b>TOTALES</b>	<b>16.352,11</b>	<b>46.894,02</b>	<b>35.335,18</b>	<b>27.910,95</b>

#### **I. ANTICIPO DE CLIENTES**

Corresponde a un total de de \$ 11.650,44

#### **J. IMPUESTOS POR PAGAR**

En esta cuenta consta:

IVA Cobrado por ventas a crédito	23.015,65
Impuesto a la renta por pagar	<u>46.275,10</u>
<b>TOTAL</b>	<b>69.290,75</b>

#### **K. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015 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:

<b>Socios</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>
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
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.000,00</b>

#### **L. RESERVAS**

Al 31 de diciembre del 2015 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal	11.906,76
---------------	-----------

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	629.459,18
---------------	------------

#### **N. COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca	24.668,51
--------------------	-----------

#### **O. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

El origen y la acumulación correspondientes al año 2015 fueron causados de la siguiente forma:

CUENTA	VALOR
REMUNERACIONES DE CUENCA	169116,79
UNIFORMES DEL PERSONAL DE CUENCA	5617,9
CAPACITACION PERSONAL DE CUENCA	1400,74
HORAS EXTRAS CUENCA	3624,49
BONOS A EMPLEADOS CUENCA	17937,69
COMISIONES A EMPLEADOS CUENCA	13705,33
MOVILIZACION OTROS EMPLEADOS CUENCA	10312,5
DECIMO TERCER SUELDO DE CUENCA	17877,4
IECE SECAP CUENCA	12,04
SERVICIOS PRESTADOS DE CUENCA	1709,92
INDEMNIZACIONES DE CUENCA	2685,26
DECIMO CUARTO SUELDO DE CUENCA	7266,81

FONDOS DE RESERVA DE CUENCA	12767,19
VACACIONES DE CUENCA	8937,61
APORTE PATRONAL DE CUENCA	24028,67
IECE SECAP DE CUENCA	2133,36
GASTOS NO DEDUCIBLES CUENCA	9223,95
GASTOS DE VEHICULOS DE CUENCA	143,32
SUMINISTROS DE OFICINA DE CUENCA	3711,98
TELEFONOS DE CUENCA	8,04
IMPUESTOS, TAZAS, CONTRIBUCIONES DE CUENCA	489,66
GASTOS DE GESTION DE CUENCA	381,29
COMISIONES DE CUENCA	5800
GASTOS DE COMPUTACION DE CUENCA	47,03
GASTOS BANCARIOS DE CUENCA	912,77
FLETES Y ESTIBAJES DE CUENCA	3310,98
DEPRECIACIONES DE CUENCA	924,95
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DE CUENCA	1774,47
PRUEBAS DE LABORATORIO DE CUENCA	5
HERRAMIENTAS MENORES DE CUENCA	652,15
MATERIALES DE CUENCA	1531,34
GARANTIAS BANCARIAS DE CUENCA	319,8
CAJAS Y ETIQUETAS DE CUENCA	57,33
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD DE CUENCA	37,8
GASTOS DE ASEO Y LIMPIEZA DE CUENCA	70,46
MULTAS E INTERESES DE CUENCA	104,15
PROVISION PARA INCOBRABLES	2950,68
MOVILIZACION EMPLEADOS CUENCA	30
RETENCIONES ASUMIDAS	127,21
MOVILIZACION INTERNA DE CUENCA	30
MANTEN Y REP MAQ Y EQUIPO DE CUENCA	11246,63
MANTEN Y REP DE INSTALACIONES DE CUENCA	480,23
ALVARADO BACCETTI JUAN JOSE CUENCA	1047,81
CORREA MORENO WASHINGTON EDUARDO	613,04
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	3489,97
PAZ VALLADARES CRISTIAN DAVID	360,25
DAVILA LLERENA EDWARD CUENCA	1014,66
CONFORME VERA ANTONIO RAMON	134
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON	89,25
COLMENARES MENDOZA LEONARDO EDUARDO	2097,44

GUILLÉN CARPIO PEDRO XAVIER	91,48
ALMEIDA PADILLA SANTIAGO ELIAS	186,15
CANO ESPINOSA CARLOS ANDRES	119,19
ULLAURI PEÑA PAUL FRANCISCO CUENCA	235,24
MENDEZ PEREZ PEDRO XAVIER	28
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL	166,61
COELLAR AREVALO GUIDO HERNAN	266,79
MOROCHO VARGAS HUGO CUENCA	36,38
VILLALTA CORNEJO GINA VALERIA	77,62
VALLADARES CABRERA FELIPE CUENCA	65,43
MONTESDEOCA BETANCOURT BYRON MAURICIO	1286,68
MOLINA CARRION LEO RICHARD	2492,79
GUILLÉN CARPIO PEDRO XAVIER INSTALACIONES	409,96
DAVILA LLERENA EDWARD DANIEL INSTALACIONES	361,38
CONFORME VERA ANTONIO INSTALACIONES	1195,27
CORREA MORENO EDUARDO INSTALACIONES	958,77
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON INSTALACIONES	789,08
ALMEIDA PADILLA SANTIAGO ELIAS INSTALACIONES	410,43
MOROCHO PICO ESTEBAN ANDRES INSTALACIONES	101,5
CANO ESPINOSA CARLOS ANDRES INSTALACIONES	44,69
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL INSTALACIONES	1,44
MOROCHO VARGAS MILTON HUGO INSTALACIONES	856,15
VALLADARES CABRERA FELIPE INSTALACIONES	737,73
MONTESDEOCA BETANCOURT BYRON INSTALACIONES	334,5
MOLINA CARRION LEO RICHARD INSTALACIONES	412,56
PATÍÑO JARA XAVIER MARCELO	513,69
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	539,21
PAZ VALLADARES CRISTIAN	568
GUILLÉN CARPIO PEDRO XAVIER	520,27
DAVILA LLERENA EDWARD PREVENTIVO	692,98
CONFORME VERA ANTONIO	922,32
CORREA MORENO EDUARDO PREVENTIVO	1414,16
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON PREVENTIVO	966,21
ALMEIDA PADILLA SANTIAGO ELIAS PREVENTIVO	553,05
MOROCHO PICO ESTEBAN ANDRES PREVENTIVO	44,08
CANO ESPINOSA CARLOS ANDRES PREVENTIVO	291,06
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL PREVENTIVO	24,75
MOROCHO VARGAS HUGO	455,13



VALLADARES CABRERA FELIPE	1320,53
MONTESDEOCA BYRON	570,13
MOLINA LEO	545,44
PATÍÑO JARA XAVIER MARCELO	674,66
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	1237,87
PAZ VALLADARES CRISTIAN	808,48
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER	48,3
DAVILA LLERENA EDWARD CORRECTIVO	115,56
CONFORME VERA ANTONIO	343,72
CORREA MORENO EDUARDO CORRECTIVO	67,46
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON CORRECTIVO	49,83
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL CORRECTIVO	1,5
MOROCHO VARGAS HUGO	289,38
VALLADARES CABRERA FELIPE	307,84
MONTESDEOCA BYRON	88,57
MOLINA LEO	146,23
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	377,78
PAZ VALLADARES CRISTIAN	119,31
<b>TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>	<b>378634,66</b>



Johanna Sánchez

C.I. 0104863279

Contadora