

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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
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	300,00
Bancos	23.242,25
TOTAL	23.542.25

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Cuentas documentos por cobrar (1)	254.690,00
Préstamos al personal	351,43
Otras cuentas por cobrar	2.000,00
Menos provisión para cuentas incobrables (2)	<u>(4.645,81)</u>

Totales **252.395,62**

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic S.A., por \$ 117.856,69 y a Dipromédico S.A. por \$ 27.791,41.

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

Créditos por vencer	119.429,64
Vencimientos de 1 a 30 días	12.413,23
Vencimientos de 31 a 60 días	15.689,00
Vencimientos de 61 a 90 días	4.383,22
Vencimientos mayores a 90 días	101.610,07

Para el año 2016 la provisión de cuentas incobrables fue de la siguiente forma:

Saldo Inicial al 01.01.2016	4.645,81
Más Provisión	+ <u>0,00</u>
Saldo Final al 31.12.2016	4.645,81

D. INVENTARIOS

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca	30.361,44
----------------------	-----------

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	8.360,46
TOTAL	<u>8.360,46</u>

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2016 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

Costo de Muebles y Enseres	1.517,00
Menos depreciación acumulada	<u>-452,76</u>
TOTAL	1.064,24

Costo Equipo de Oficina	118,71
Menos depreciación acumulada	<u>- 35,51</u>
TOTAL	83,20

Costo Equipo de Computación	24.301,08
Menos depreciación acumulada	<u>-9.325,49</u>
TOTAL	14.975,59

Costo de Maquinaria y equipo de Cuenca	574,68
Menos depreciación acumulada	<u>-85,39</u>
TOTAL	489,29

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	6.692,41
Otros proveedores	<u>386,20</u>

H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2016, se presentan de la siguiente forma:

Sueldos por pagar	19.297,46
IESS por pagar	4.968,44
Beneficios Sociales (1)	<u>15.436,73</u>
TOTAL	39.702,63

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

	Saldos al		Saldos al	
	01.01.2016	Provisiones	Pagos	31.12.2016
Vacaciones	19.991,53	21.525,22	9.816,28	8.282,59
Décimo Tercer Sueldo	2.631,48	20.349,62	19.634,95	1.916,81
Fondos de Reserva	2.042,27	16.560,40	16.298,42	1.780,29
Décimo Cuarto Sueldo	3.245,67	7.512,35	7.723,72	3.457,04
TOTALES	27.910,95	65.945,59	53.473,37	15.436,73

I. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a un total de \$ 14.141,33

J. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta consta:

Impuesto a la renta por pagar	<u>4.813,50</u>
TOTAL	4.813,50

K. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 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	4,00%	80,00
Dr. Marco Alvarado Sempertegui	4,00%	80,00
Ing. Juan José Alvarado Baccetti	1,00%	20,00
Ing. Juan Fernando Alvarado González	1,00%	20,00
Dipromedico S.A. (1)	90,00%	1800,00
Total	100,00%	2.000,00

Según Escritura Pública de Transferencia de participaciones # 20160101012P01654, en la ciudad de Cuenca a los 19 días del mes de febrero del 2016 se realiza la transferencia de las acciones a la empresa Dipromedico S.A.

L. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2016 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal	12.382,47
---------------	-----------

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	477.353,82
---------------	------------

N. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca	75.267,13
--------------------	-----------

O. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2016 fueron causados de la siguiente forma:

	192.434,9
REMUNERACIONES DE CUENCA	6
APORTE PATRONAL DE CUENCA	26.303,61
BONOS A EMPLEADOS CUENCA	25.236,38
DECIMO TERCER SUELDO DE CUENCA	19.634,95
FONDOS DE RESERVA DE CUENCA	16.298,35
COMISIONES A EMPLEADOS CUENCA	15.710,75
MANTEN Y REP MAQ Y EQUIPO DE CUENCA	10.177,91
VACACIONES DE CUENCA	9.816,28
DEPRECIACIONES DE CUENCA	7.930,14
DECIMO CUARTO SUELDO DE CUENCA	7.725,76
DONACIONES DE CUENCA	6.310,23
GASTOS NO DEDUCIBLES CUENCA	5.982,50
HONORARIOS PROFESIONALES DE CUENCA	5.761,11
SERVICIOS PRESTADOS DE CUENCA	5.323,90
COLMENARES MENDOZA LEONARDO EDUARDO	4.401,61
INDEMNIZACIONES DE CUENCA	3.596,49
IECE SECAP DE CUENCA	2.356,32
HORAS EXTRAS CUENCA	2.270,36
SUMINISTROS DE OFICINA DE CUENCA	2.186,44
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DE CUENCA	2.034,79
IMPUESTOS, TAZAS, CONTRIBUCIONES DE CUENCA	1.735,34

LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	1.416,85
PAZ VALLADARES CRISTIAN PREVENTIVO	1.255,74
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL PREVENTIVO	1.178,15
UNIFORMES DEL PERSONAL DE CUENCA	1.117,50
CORREA MORENO EDUARDO PREVENTIVO	1.010,23
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON INSTALACIONES	962,07
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON PREVENTIVO	956,6
CAPACITACION PERSONAL DE CUENCA	919,7
GASTOS BANCARIOS DE CUENCA	867,78
MONTESDEOCA BETANCOURT BYRON MAURICIO	864,92
CONFORME VERA ANTONIO INSTALACIONES	838,25
CONFORME VERA ANTONIO PREVENTIVO	773,55
DAVILA LLERENA EDWARD CUENCA	770,81
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO INSTALACIONES	737,14
CORREA MORENO EDUARDO INSTALACIONES	730
HERRAMIENTAS MENORES DE CUENCA	708,16
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO PREVENTIVO	703,14
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL	687,25
CONFORME VERA ANTONIO RAMON	680,89
DAVILA LLERENA EDWARD PREVENTIVO	647,32
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN INSTALACIONES	563,97
MOROCHO VARGAS HUGO PREVENTIVO	531,57
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER PREVENTIVO	481,77
DAVILA LLERENA EDWARD DANIEL INSTALACIONES	467,32
MOVILIZACION EMPLEADOS CUENCA	462,43
CORREA MORENO WASHINGTON EDUARDO	460,38
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL INSTALACIONES	444,7
PAZ VALLADARES CRISTIAN INSTALACIONES	439,53
ALMEIDA PADILLA SANTIAGO ELIAS PREVENTIVO	438,36
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN PREVENTIVO	433,04
MANTEN Y REP DE INSTLACIONES DE CUENCA	427,43
PAZ VALLADARES CRISTIAN CORRECTIVO	393,71
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO	344,42
MOROCHO VARGAS MILTON HUGO INSTALACIONES	335,98
GARANTIAS BANCARIAS DE CUENCA	321,42
MATERIALES DE CUENCA	319,48
MORENO MORENO WILIAM PATRICIO PREVENTIVO	278,43
CORREA MORENO EDUARDO CORRECTIVO	265,77
COMPENSACION SALARIO DIGNO DE CUENCA	253,38
GASTOS DE COMPUTACION DE CUENCA	249,46
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON CORRECTIVO	237,86
PAZ VALLADARES CRISTIAN DAVID	222,49
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA DE CUENCA	221,94
DAVILA LLERENA EDWARD CORRECTIVO	203,21
MONTESDEOCA BETANCOURT BYRON INSTALACIONES	194,18
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL CORRECTIVO	193,67

GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER CORRECTIVO	190,58
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER INSTALACIONES	187,29
MOVILIZACION INTERNA DE CUENCA	181,73
FLETES Y ESTIBAJES DE CUENCA	175
MOROCHO VARGAS HUGO CORRECTIVO	174,55
MOROCHO VARGAS HUGO CUENCA	166,04
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER	157,41
COELLAR AREVALO GUIDO HERNAN	156,16
RETENCIONES ASUMIDAS	146,45
MORENO MORENO WILIAM PATRICIO	141,87
MONTESDEOCA BYRON PREVENTIVO	140,33
TELEFONOS DE CUENCA	131,34
ALMEIDA PADILLA SANTIAGO ELIAS	127
LOACHAMIR DIEGO MARCELO	120,49
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD DE CUENCA	118,2
LOACHAMIR DIEGO MARCELO PREVENTIVO	114,58
PRUEBAS DE LABORATORIO DE CUENCA	106,06
FEIJOO ROMERO MARLON ALEXANDER PREVENTIVO	100,19
CONFORME VERA ANTONIO CORRECTIVO	94,45
MORENO MORENO WILIAM PATRICIO CORRECTIVO	89,6
GASTOS DE GESTION DE CUENCA	83,29
MERCHAN MALDONADO YAMIR ANDREA	78,72
MANTY REPEQUIPO DE COMPUTACION DE CUENCA	78,2
ALMEIDA PADILLA SANTIAGO ELIAS INSTALACIONES	66,46
SEGURIDAD INDUSTRIAL DE CUENCA	65
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO CORRECTIVO	53,77
MORENO MORENO WILIAM PATRICIO INSTALACIONES	51,21
LOACHAMIR DIEGO MARCELO INSTALACION	50,54
FEIJOO ROMERO MARLON ALEXANDER	40,03
FEIJOO ROMERO MARLON ALEXANDER INSTALACIONES	27,96
VALLADARES CABRERA FELIPE INSTALACIONES	25,2
VALLADARES CABRERA FELIPE	25,2
VALLADARES CABRERA FELIPE	25,2
LOACHAMIR DIEGO MARCELO CORRECTIVO	24,63
MONTESDEOCA BYRON CORRECTIVO	17,86
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN CORRECTIVO	15,37
GASTO IVA PROPORCION DE CUENCA	14,99
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON	13,78
ATENCION EMPLEADOS DE CUENCA	12,89
MOROCHO PICO ESTEBAN ANDRES PREVENTIVO	4,29
MULTAS E INTERESES DE CUENCA	2,53

.....



.....
Johanna Sánchez
C.I. 0104863279
Contadora