

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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	550,00
Bancos	48.269,67
TOTAL	48.819,67

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Cuentas documentos por cobrar (1)	193.646,33
Préstamos al personal	647,78
Otras cuentas por cobrar	2.432,19
Menos provisión para cuentas incobrables (2)	<u>(4.645,81)</u>
Totales	192.080.49

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedica S.A., por \$ 72.025,51 y a Dipromédico S.A. por \$ 8.952,87.

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

Créditos por vencer	21.114,32
Vencimientos de 1 a 30 días	28.204,38
Vencimientos de 31 a 60 días	22.102,73
Vencimientos de 61 a 90 días	16.875,51
Vencimientos mayores a 90 días	104.184,55

Para el año 2017 no hubo la provisión de cuentas incobrables

D. INVENTARIOS

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca	25.990,70
----------------------	-----------

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	7.327,31
TOTAL	<u>7.327,31</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	1.674,60
Menos depreciación acumulada	<u>-613,49</u>

TOTAL	1.061,11
Costo Equipo de Oficina	3.227,55
Menos depreciación acumulada	<u>- 197,83</u>
TOTAL	3.029,72
Costo Equipo de Computación	29.156,01
Menos depreciación acumulada	<u>-18.188,34</u>
TOTAL	10.967,67
Costo de Maquinaria y equipo de Cuenca	19.690,61
Menos depreciación acumulada	<u>-526,31</u>
TOTAL	19.164,30

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)	43.065,73
Otros proveedores	<u>1.444,12</u>
TOTAL	44.509,85

(1) Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Quimedic S.A. (a)	37.667,91
Dipromédico S.A.	<u>+ 670,57</u>
TOTAL	38.338,48

(a) Al 31 de diciembre del 2017 incluye cuentas por pagar a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedic S.A. y Dipromédico S.A.

H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan de la siguiente forma:

Sueldos por pagar	17.531,36
IESS por pagar	4.246,52
Beneficios Sociales (1)	<u>15.757,47</u>

TOTAL **37.535,35**

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

	Saldo al 01.01.2017	Provisiones	Pagos	Saldo al 31.12.2017
Vacaciones	8.282,59	10.101,94	7792,69	10.591,84
Décimo Tercer Sueldo	1916,81	20.206,37	20.484,92	1.638,26
Fondos de Reserva	1780,29	17.242,51	17.749,60	1.273,20
Décimo Cuarto Sueldo	3.457,04	7.184,53	8.387,40	2.254,17
TOTALES	15.436,73	54.735,35	54.414,61	15.757,47

I. ANTICIPO DE CUENTES

Corresponde a un total de \$ 12.145,19

J. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta consta:

IVA Cobrado por ventas a crédito	<u>509,96</u>
TOTAL	509,96

K. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 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	%	2017
Dr. Manuel Alvarado Sempertegui	4%	80,00
Dr. Marco Alvarado Sempertegui	4%	80,00
Ing. Juan José Alvarado Baccetti	1%	20,00
Ing. Juan Fernando Alvarado González	1%	20,00
Dipromédico S.A.	90%	1.800,00
Total	100,00%	2.000,00

L. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2017 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal	12.8382,47
---------------	------------

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	422.415,20
---------------	------------

N. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca	42.714,45
--------------------	-----------

O. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2017 fueron causados de la siguiente forma:

CUENTAS	VALORES
REMUNERACIONES DE CUENCA	182372,31
UNIFORMES DEL PERSONAL DE CUENCA	223
CAPACITACION PERSONAL DE CUENCA	3650,42
HORAS EXTRAS CUENCA	2882,44
BONOS A EMPLEADOS CUENCA	33060,08
COMISIONES A EMPLEADOS CUENCA	24171,29
DECIMO TERCER SUELDO DE CUENCA	20206,37
SERVICIOS PRESTADOS DE CUENCA	8813,24
INDEMNIZACIONES DE CUENCA	10093,87
DECIMO CUARTO SUELDO DE CUENCA	7184,53
FONDOS DE RESERVA DE CUENCA	17100,89
VACACIONES DE CUENCA	10101,94
APORTE PATRONAL DE CUENCA	27166,61
IECE SECAP DE CUENCA	2424,84
GASTOS NO DEDUCIBLES CUENCA	7388,56
GASTOS VARIOS DE CUENCA	15,67
GASTOS DE VEHICULOS DE CUENCA	180,53
SUMINISTROS DE OFICINA DE CUENCA	4082,47
HONORARIOS PROFESIONALES DE CUENCA	6450

TELEFONOS DE CUENCA	8,93
IMPUESTOS, TAZAS, CONTRIBUCIONES DE CUENCA	1395,84
GASTOS DE GESTION DE CUENCA	2858,52
GASTOS DE COMPUTACION DE CUENCA	634,11
GASTOS BANCARIOS DE CUENCA	782,05
FLETES Y ESTIBAJES DE CUENCA	155,72
DEPRECIACIONES DE CUENCA	9626,82
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DE CUENCA	1717,78
PRUEBAS DE LABORATORIO DE CUENCA	57,2
HERRAMIENTAS MENORES DE CUENCA	57,06
MATERIALES DE CUENCA	0
GARANTIAS BANCARIAS DE CUENCA	321,42
ATENCION EMPLEADOS DE CUENCA	573,95
MANTENIMIENTO VEHICULOS DE CUENCA	85,99
MANT.Y REP.EQUIPO DE COMPUTACION DE CUENCA	17,86
ATENCION PROVEEDORES DE CUENCA +A8	26,32
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD DE CUENCA	46,55
GASTO IVA PROPORCIÓN DE CUENCA	3,15
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA DE CUENCA	286,54
MULTAS E INTERESES DE CUENCA	2538,18
MOVILIZACION EMPLEADOS CUENCA	52,81
MOVILIZACION INTERNA DE CUENCA +	290,34
RETENCIONES ASUMIDAS	269,44
MANTEN. Y REP. MAQ Y EQUIPO DE CUENCA	9327,69
MANTEN. Y REP. DE INSTLACIONES DE CUENCA	1026,55
SEGURIDAD INDUSTRIAL DE CUENCA	18,34
ALVARADO BACCETTI JUAN JOSE CUENCA	2030,81
VINTIMILLA ACOSTA DANIEL	3349,75
CORREA MORENO WASHINGTON EDUARDO	8
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN	749,22
PAZ VALLADARES CRISTIAN DAVID	1179,2
DAVILA LLERENA EDWARD CUENCA	1194,96
CONFORME VERA ANTONIO RAMON	267,83
FREIRE TORRES NANCY VALERIA	37,32
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON	1187
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER	230,61
MENDEZ PEREZ PEDRO XAVIER	46,81
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL	262,78
MOROCHO VARGAS HUGO CUENCA	324
MORENO MORENO WILIAM PATRICIO	503,61
LOACHAMIR DIEGO MARCELO	394,08
AREVALO MONCAYO STALIN FERNANDO	4,37
LINARES REGULO	243,93
MOYA BOLAÑOS EDWIN PATRICIO	368,52
CUESTA GALLARDO MARIA FERNANDA	237,85
YUQUILEMA GONZALO	48,38

VALLADARES CABRERA FELIPE CUENCA	37,56
MONTESDEOCA BETANCOURT BYRON MAURICIO	28,6
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO	901,49
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER INSTALACIONES	246,15
DAVILA LLERENA EDWARD DANIEL INSTALACIONES	600,4
CONFORME VERA ANTONIO INSTALACIONES	781,36
CORREA MORENO EDUARDO INSTALACIONES	269,68
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON INSTALACIONES	685,39
MOROCHO PICO ESTEBAN ANDRES INSTALACIONES	2,95
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL INSTALACIONES	159,01
MORENO MORENO WILIAM PATRICIO INSTALACIONES	99,07
MOROCHO VARGAS MILTON HUGO INSTALACIONES	535,06
LOACHAMIR DIEGO MARCELO INSTALACION	678,98
AREVALO MONCAYO STALIN FERNANDO INSTALACIONES	8,25
LINARES REGULO INSTALACION	106,6
MOYA BOLAÑOS EDWIN PATRICION INSTALACIONES	23,56
YUQUILEMA GONZALO INSTALACIONES	216,86
CHANG FALCONI DAVID INSTALACIONES	146,35
VALLADARES CABRERA FELIPE INSTALACIONES	92,8
MONTESDEOCA BETANCOURT BYRON INSTALACIONES	51,25
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO INSTALACIONES	339,32
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN INSTALACIONES	496,67
PAZ VALLADARES CRISTIAN INSTALACIONES	264,44
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER PREVENTIVO	180,7
DAVILA LLERENA EDWARD PREVENTIVO	653,18
CONFORME VERA ANTONIO PREVENTIVO	453
CORREA MORENO EDUARDO PREVENTIVO	73,31
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON PREVENTIVO	378,38
MOROCHO PICO ESTEBAN ANDRES PREVENTIVO	99,35
ALCOCER ALCOCER JONATHAN MICHEL PREVENTIVO	80,43
MORENO MORENO WILIAM PATRICIO PREVENTIVO	298,91
MOROCHO VARGAS HUGO PREVENTIVO	887,28
LOACHAMIR DIEGO MARCELO PREVENTIVO	1186,45
AREVALO MONCAYO STALIN FERNANDO PREVENTIVO	46,46
LINARES REGULO PREVENTIVO	105,97
MOYA BOLAÑOS EDWIN PATRICION PREVENTIVO	282,51
YUQUILEMA GONZALO PREVENTIVO	47,9
MONTESDEOCA BYRON PREVENTIVO	90,13
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO PREVENTIVO	673,87
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN PREVENTIVO	274,46
PAZ VALLADARES CRISTIAN PREVENTIVO	467,94
GUILLEN CARPIO PEDRO XAVIER CORRECTIVO	262,02
DAVILA LLERENA EDWARD CORRECTIVO	118,23
CONFORME VERA ANTONIO CORRECTIVO	33,65
CORREA MORENO EDUARDO CORRECTIVO	12,5
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON CORRECTIVO	232,99

ALCOGER ALCOGER JONATHAN MICHEL CORRECTIVO	93,43
MORENO MORENO WILIAM PATRICIO CORRECTIVO	186,97
MOROCHO VARGAS HUGO CORRECTIVO	170,71
LOACHAMIR DIEGO MARCELO CORRECTIVO	2,75
VALLADARES CABRERA FELIPE	4
PATIÑO JARA XAVIER MARCELO CORRECTIVO	323,75
LAVAYEN AYARZA FRANKLIN CORRECTIVO	141,25
PAZ VALLADARES CRISTIAN CORRECTIVO	236,39

Electro Marina Ltda.

 ESTABLECIMIENTO
 ESTABLECIMIENTO

Johanna Sánchez

C.I. 0104863279

Contadora

