

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018

(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 piezas, 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 25% 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	\$ 745.87
BANCOS	\$ 19,005.73
TOTAL	\$ 19,751.60

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

CUENTAS POR COBRAR (1)	\$ 345,597.91
PRESTAMOS AL PERSONAL	\$ 4,502.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 8,738.60
(-) PROVISION INCOBRABLES	-\$ 6,165.33
TOTAL	\$ 352,673.68

(1) Al 31 de diciembre del 2018, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedica S.A., por \$ 290.791,81 y a Dipromédico S.A. por \$ 17.947,54.

TOTAL	\$ 4,380.15
--------------	-------------

COSTO EQUIPO DE COMPUTACION CUENCA	\$ 31,844.41
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION CUENCA	-\$ 26,810.51
TOTAL	\$ 5,033.90

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)	\$ 36,682.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3,196.71
TOTAL	\$ 39,879.43

(1) Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Quimedic S.A. (a)	\$30,823,87
Dipromédico S.A.	+ 102,31
TOTAL	\$ 30,926,18

(a) Al 31 de diciembre del 2018 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 2018 se presentan de la siguiente forma:

SUELDOR POR PAGAR	\$ 30,123.84
IESS POR PAGAR	\$ 7,875.61
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 29,546.17
TOTAL	\$ 67,545.62

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

Créditos por vencer	\$ 314,778.42
Vencimientos de 1 a 30 días	\$ 19,450.04
Vencimientos de 31 a 60 días	\$ 4,046.63
Vencimientos de 61 a 90 días	\$ 88.16
Vencimientos mayores a 90 días	\$ 6,069.84
TOTAL	\$ 344,433.09

Para el año 2018 la provisión de Cuentas Incobrables fue de \$ 1.519,52

D. INVENTARIOS

En resumen, los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca \$ 30.300,17

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:

RETENCION FUENTE 1% CUENCA	\$ 631.99
RETENCION FUENTE 2% CUENCA	\$ 14,454.36
TOTAL	\$ 15,086.35

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2018 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

COSTO MAQ. Y EQUIPO CUENCA	\$ 22,595.76
(-) DEP. ACUM. MAQ. Y EQUIPO CUENCA	-\$ 2,625.00
TOTAL	\$ 19,970.76

COSTO MUEBLES Y ENSERES CUENCA	\$ 5,790.10
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES CUENCA	-\$ 950.21
TOTAL	\$ 4,839.89

COSTO EQUIPO DE OFICINA CUENCA	\$ 5,030.65
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA CUENCA	-\$ 650.50

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

CUENTA	SALDO AL 31.12.2017	PROVISION ES	PAGOS	SALDO AL 31.12.2018
Vacaciones	\$ 10,591.84	\$ 12,295.67	\$ 1,894.00	\$ 20,993.51
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,638.26	\$ 24,831.78	\$ 23,338.33	\$ 3,131.71
Fondos de Reserva	\$ 1,273.20	\$ 20,111.59	\$ 19,162.33	\$ 2,222.46
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 2,254.17	\$ 8,004.19	\$ 7,059.87	\$ 3,198.49
TOTAL	\$ 15,757.47	\$ 65,243.23	\$ 51,454.53	\$ 29,546.17

I. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a un total de \$ 2.368,25

J. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta consta:

Impuesto a la renta por pagar \$ 29.928,32

K. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 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:

<u>Socios</u>	<u>%</u>	<u>2017</u>
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 2018 se encuentran conformadas por:

	\$
Reserva Legal	16.897,65

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 \$ 746.159,21

N. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca \$ 82.269,58

O. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2018 fueron causados de la siguiente forma:

CUENTA	VALOR
REMUNERACIONES DE CUE	\$ 191,334.95
HORAS EXTRAS CUE	\$ 4,616.19
BONOS A EMPLEADOS CUE	\$ 37,536.68
COMISIONES A EMPLEADOS CUE	\$ 61,655.64
DECIMO TERCER SUELDO DE CUE	\$ 24,799.62
INDEMNIZACIONES DE CUE	\$ 185.85
DECIMO CUARTO SUELDO DE CUE	\$ 8,004.19
VACACIONES DE CUE	\$ 12,295.67
FONDOS DE RESERVA DE CUE	\$ 19,991.78
APORTE PATRONAL DE CUE	\$ 33,110.47
IECE SECAP DE CUE	\$ 2,951.44
DEPRECIACIONES CUE	\$ 11,510.25
PROVISION PARA INCOBRABLES CUE	\$ 1,519.52
PUBLICIDAD DE CUE	\$ 80.00
FLETES Y ESTIBAJES CUE	\$ 494.14
MOVILIZACION INTERNA CUE	\$ 1,724.49
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DE CUE	\$ 1,709.23
ALVARADO BACCETTI JUAN JOSE CUENCA	\$ 1,385.77
VINTIMILLA ACOSTA DANIEL	\$ 2,531.60
PAZ VALLADARES CRISTIAN DAVID	\$ 1,704.30
DAVILA LLERENA EDWARD CUENCA	\$ 734.33
CONFORME VERA ANTONIO RAMON	\$ 227.82
FREIRE TORRES NANCY VALERIA	\$ 30.31

MOROCHO VARGAS HUGO PREVENTIVO	\$	243.00
LOACHAMIR DIEGO MARCELO PREVENTIVO	\$	525.17
MOYA BOLAÑOS EDWIN PATRICION PREVENTIVO	\$	519.77
YUQUILEMA GONZALO PREVENTIVO	\$	50.50
CHANG FALCONI DAVID PREVENTIVO	\$	132.14
QUIMIS GONZALEZ WILSON JOSUE PRVENTIVO	\$	370.80
CAYAMBE CAYAMBE JUAN PABLO PREVENTIVO	\$	222.67
BRAVO CHAVEZ LUIS PREVENTIVO	\$	315.37
VALLADARES CABRERA FELIPE	\$	662.89
QUISPILO CAMPANA SANTIAGO ANDRES PREVENTIVO	\$	17.86
PATINO JARA XAVIER MARCELO PREVENTIVO	\$	349.82
PAZ VALLADARES CRISTIAN PREVENTIVO	\$	232.53
DAVILA LLERENA EDWARD CORRECTIVO	\$	61.35
CONFORME VERA ANTONIO CORRECTIVO	\$	247.55
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON CORRECTIVO	\$	239.04
MOROCHO VARGAS HUGO CORRECTIVO	\$	39.25
LOACHAMIR DIEGO MARCELO CORRECTIVO	\$	370.31
MOYA BOLAÑOS EDWIN PATRICIO CORRECTIVO	\$	98.29
YUQUILEMA GONZALO CORRECTIVO	\$	15.00
CHANG FALCONI DAVID CORRECTIVO	\$	302.55
VEINTIMILLA SEGARRA JONNATHAN CORRECTIVO	\$	13.20
QUIMIS GONZALEZ WILSON JOSUE CORRECTIVO	\$	19.85
VALLADARES CABRERA FELIPE	\$	98.35
QUISPILO CAMPANA SANTIAGO ANDRES CORRECTIVO	\$	14.58
PATINO JARA XAVIER MARCELO CORRECTIVO	\$	596.52
PAZ VALLADARES CRISTIAN CORRECTIVO	\$	186.95
GASTOS DE GESTION CUE	\$	8,656.35
SUMINISTROS DE OFICINA CUE	\$	5,300.04
HERRAMIENTAS MENORES DE CUE	\$	1,025.36
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA DE CUE	\$	267.95
MANTENIMIENTO VEHICULOS DE CUE	\$	421.95
MANTY REPEQUIPO DE COMPUTACION DE CUE	\$	178.00
MANTEN Y REP MAQ Y EQUIPO CUE	\$	13,447.96
MANTEN Y REP DE INSTALACIONES CUE	\$	2,601.66

PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON	\$ 615.10
MOROCHO VARGAS HUGO CUENCA	\$ 734.98
LOACHAMIR DIEGO MARCELO	\$ 370.07
MOYA BOLAÁ'OS EDWIN PATRICIO	\$ 459.93
CUESTA GALLARDO MARIA FERNANDA	\$ 172.61
VALLADARES CABRERA FELIPE CUENCA	\$ 231.71
CHANG FALCONI DAVID	\$ 273.95
QUIMIS GONZALEZ WILSON JOSUE	\$ 63.60
DAMIAN PLAZA DAYSI GABRIELA	\$ 13.66
CAYAMBE CAYAMBE JUAN PABLO	\$ 302.40
BRAVO CHAVEZ LUIS	\$ 53.17
ORELLANA APOLINARIO JORGE	\$ 246.50
PATINO JARA XAVIER MARCELO	\$ 1,030.29
AVILES SUAREZ BRYAN	\$ 19.34
DAVILA LLERENA EDWARD DANIEL INSTALACIONES	\$ 837.05
CONFORME VERA ANTONIO INSTALACIONES	\$ 1,327.48
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON INSTALACIONES	\$ 368.44
MOROCHO VARGAS MILTON HUGO INSTALACIONES	\$ 989.36
LOACHAMIR DIEGO MARCELO INSTALACION	\$ 2,901.09
MOYA BOLAÁ'OS EDWIN PATRICION INSTALACIONES	\$ 543.66
YUQUILEMA GONZALO INSTALACIONES	\$ 108.67
CHANG FALCONI DAVID INSTALACIONES	\$ 430.43
SALAZAR JARAMILLO PABLO INSTALACIONES	\$ 273.14
VEINTIMILLA SEGARRA JONNATHAN INSTALACIONES	\$ 678.53
QUIMIS GONZALEZ WILSON JOSUE INSTALACIONES	\$ 7.05
VALLADARES CABRERA FELIPE INSTALACIONES	\$ 559.92
ORELLANA APOLINARIO JORGE INSTALACIONES	\$ 60.49
QUISPILO CAMPANA SANTIAGO ANDRES INSTALACIONES	\$ 27.89
PATINO JARA XAVIER MARCELO INSTALACIONES	\$ 947.93
PAZ VALLADARES CRISTIAN INSTALACIONES	\$ 266.76
DAVILA LLERENA EDWARD PREVENTIVO	\$ 450.33
CONFORME VERA ANTONIO PREVENTIVO	\$ 579.74
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON PREVENTIVO	\$ 278.51

IMPUESTOS, TAZAS, CONTRIBUCIONES DE CUE	\$ 1,047.12
GASTO IVA PROPORCIÓN DE CUE	\$ 19.80
UNIFORMES DEL PERSONAL DE CUE	\$ 6,468.20
CAPACITACION PERSONAL DE CUE	\$ 3,318.06
SERVICIOS PRESTADOS CUE	\$ 29,574.88
GASTOS NO DEDUCIBLES CUE	\$ 8,660.93
GASTOS VARIOS DE CUE	\$ 10.32
GASTOS DE VEHICULOS CUE	\$ 2,141.33
HONORARIOS PROFESIONALES DE CUE	\$ 1,611.12
TELEFONOS DE CUE	\$ 136.78
GASTOS DE COMPUTACION CUE	\$ 1,773.72
GASTOS BANCARIOS DE CUE	\$ 823.66
MATERIALES DE CUE	\$ 48.20
GARANTIAS BANCARIAS DE CUE	\$ 53.57
ATENCION CLIENTES DE CUE	\$ 28.11
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD DE CUE	\$ 11.00
RECLUTAMIENTO PERSONAL CUE	\$ 150.00
MULTAS E INTERESES DE CUE	\$ 256.24
RETENCIONES ASUMIDAS CUE	\$ 750.53
SEGURIDAD INDUSTRIAL DE CUE	\$ 26.00
SOBREGIROS OCASIONALES	\$ 0.20
TOTAL	\$ 531,112.37

Electro Med. Cia. Ltda.

.....


Firma Autorizada
Johanna Sánchez

C.I. 0104863279

Contadora