

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019

(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 impuesta 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	\$ 2,861.02
BANCOS	\$ 29,958.82
TOTAL	\$ 32,819.84

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

CUENTAS POR COBRAR (1)	\$ 211,074.66
PRESTAMOS AL PERSONAL	\$ 318.93
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 6,963.81
(-) PROVISION INCOBRABLES	-\$ 6,165.33
TOTAL	\$ 212,192.07

(1) Al 31 de diciembre del 2019, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedica S.A., por \$ 182.117,21 y a Dipromédico S.A. por \$ 9006.38.

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

Créditos por vencer	\$197,579.57
Vencimientos de 1 a 30 días	\$11,545.48

Vencimientos de 31 a 60 días	\$1,579.80
Vencimientos de 61 a 90 días	\$2,380.05
Vencimientos mayores a 90 días	\$4,953.57
TOTAL	\$218,038.47

D. INVENTARIOS

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

Inventario de Cuenca \$ 99.114,77

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	\$342.58
RETENCION FUENTE 2% CUENCA	\$10,072.48
TOTAL	\$10,415.06

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2019 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

COSTO MAQ. Y EQUIPO CUENCA	\$27,732.87
(-) DEP. ACUM. MAQ. Y EQUIPO CUENCA	-\$5,165.17
TOTAL	\$22,567.70

COSTO MUEBLES Y ENSERES CUENCA	\$10,453.06
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES CUENCA	-\$1,870.47
TOTAL	\$8,582.59

COSTO EQUIPO DE OFICINA CUENCA	\$6,450.66
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA CUENCA	-\$1,209.86
TOTAL	\$5,240.80

COSTO EQUIPO DE COMPUTACION CUENCA	\$36,646.91
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION CUENCA	-\$30,454.18
TOTAL	\$6,192.73

COSTO VEHICULOS CUENCA	\$5,000.00
(-) DEP. ACUM. VEHICULO	-\$7.56
TOTAL	\$4,992.44

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)	\$31,646.24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$3,196.71
TOTAL	\$34,842.95

(1) Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Quimedic S.A. (a)	\$ 27,326.19
Varios proveedores	\$ 7,516.76
TOTAL	\$ 34,842.95

(a) Al 31 de diciembre del 2019 incluye cuentas por pagar a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedic S.A.

H. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2019 se presentan de la siguiente forma:

SUELDOR POR PAGAR	\$16,568.54
IESS POR PAGAR	\$5,069.00
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR (1)	\$27,858.14
TOTAL	\$49,495.68

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

CUENTA	SALDO AL 31.12.2018	PROVISIONES	PAGOS	SALDO AL 31.12.2019
Vacaciones	\$20,993.51	\$11,449.70	\$11,806.33	\$20,636.88
Décimo Tercer Sueldo	\$3,131.71	\$23,009.84	\$24,155.15	\$1,986.40
Fondos de Reserva	\$2,222.46	\$17,903.05	\$18,594.16	\$1,531.35
Décimo Cuarto Sueldo	\$3,198.49	\$8,646.05	\$8,141.03	\$3,703.51
TOTAL	\$29,546.17	\$61,008.64	\$62,696.67	\$27,858.14

I. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a un total de \$ 1.746.10

J. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta consta:

Impuesto a la renta por pagar \$ 7.033,13

K. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 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 2019 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal \$ 605,46

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 \$ 567.253,91

N. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca \$ 54.461,77

O. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2019 fueron causados de la siguiente forma:

CUENTA	VALOR
ADECUACION LOCAL	\$ 7.32
APORTE PATRONAL DE CUE	\$ 30,863.75
ARRIENDOS DE CUE	\$ 1,620.00
ATENCION CLIENTES DE CUE	\$ 144.00
ATENCION EMPLEADOS DE CUE	\$ 740.21
BONOS A EMPLEADOS CUE	\$ 22,116.59
BRAVO CHAVEZ LUIS INSTALACIONES	\$ 171.80
BRAVO CHAVEZ LUIS PREVENTIVO	\$ 3.36
BRAVO CHAVEZ LUIS	\$ 96.59
BRAVO POZO FERNANDO MAURICIO CORRECTIVO	\$ 320.91
BRAVO POZO FERNANDO MAURICIO INSTALACIONES	\$ 116.29
BRAVO POZO FERNANDO MAURICIO PREVENTIVO	\$ 29.55
CAPACITACION PERSONAL DE CUE	\$ 3,106.28
CHAGLLA ECHEVERRIA SANTIAGO CORRECTIVO	\$ 45.25
CHAGLLA ECHEVERRIA SANTIAGO CUENCA	\$ 206.86
CHAGLLA ECHEVERRIA SANTIAGO INSTALACIONES	\$ 46.74
CHAGLLA ECHEVERRIA SANTIAGO PREVENTIVO	\$ 109.11
CHANG FALCONI DAVID CORRECTIVO	\$ 286.30
CHANG FALCONI DAVID INSTALACIONES	\$ 478.23
CHANG FALCONI DAVID PREVENTIVO	\$ 98.66
CHANG FALCONI DAVID	\$ 166.38
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DE CUE	\$ 2,413.88

COMISIONES A EMPLEADOS CUE	\$ 47,550.76
CONFORME VERA ANTONIO CORRECTIVO	\$ 38.04
CONFORME VERA ANTONIO INSTALACIONES	\$ 141.04
CONFORME VERA ANTONIO PREVENTIVO	\$ 762.78
CONFORME VERA ANTONIO RAMON	\$ 176.71
CUESTA GALLARDO MARIA FERNANDA	\$ 226.41
DAMIAN PLAZA DAYSI GABRIELA	\$ 610.35
DAVILA LLERENA EDWARD CORRECTIVO	\$ 110.45
DAVILA LLERENA EDWARD CUENCA	\$ 821.13
DAVILA LLERENA EDWARD DANIEL INSTALACIONES	\$ 256.11
DAVILA LLERENA EDWARD PREVENTIVO	\$ 258.41
DECIMO CUARTO SUELDO DE CUE	\$ 8,549.74
DECIMO TERCER SUELDO DE CUE	\$ 22,902.18
DEPRECIACIONES CUE	\$ 7,671.02
FLETES Y ESTIBAJES CUE	\$ 524.85
FONDOS DE RESERVA DE CUE	\$ 17,903.05
FREIRE TORRES NANCY VALERIA	\$ 426.12
GASTOS BANCARIOS DE CUE	\$ 759.64
GASTOS DE COMPUTACION CUE	\$ 1,108.81
GASTOS DE GESTION CUE	\$ 6,303.38
GASTOS DE VEHICULOS CUE	\$ 1,777.85
GASTOS NO DEDUCIBLES CUE	\$ 9,145.74
HERRAMIENTAS MENORES DE CUE	\$ 1,042.99
HONORARIOS PROFESIONALES DE CUE	\$ 106.66
HORAS EXTRAS CUE	\$ 3,080.94
IECE SECAP CUE	\$ 2,748.90
IMPUESTOS, TAZAS, CONTRIBUCIONES DE CUE	\$ 2,354.52
INDEMNIZACIONES DE CUE	\$ 6,601.56
JACOME PONGUILLO JOSE FERNANDO CUENCA	\$ 58.53
JACOME PONGUILLO JOSE FERNANDO INSTALACIONES	\$ 26.06
JACOME PONGUILLO JOSE FERNANDO PREVENTIVO	\$ 170.32
LOACHAMIR DIEGO MARCELO CORRECTIVO	\$ 120.46
LOACHAMIR DIEGO MARCELO INSTALACION	\$ 572.00

LOACHAMIR DIEGO MARCELO PREVENTIVO	\$ 1,256.43
LOACHAMIR DIEGO MARCELO	\$ 306.28
MANTENIMIENTO VEHICULOS DE CUE	\$ 1,767.33
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INSTALACIONES CUE	\$ 4,307.03
MANTENIMIENTO Y REPARACION MAQUINARIA Y EQUIPO CUE	\$ 18,818.46
MENDEZ PEREZ PEDRO XAVIER	\$ 17.55
MOVILIZACION INTERNA CUE	\$ 1,377.71
MOYA BOLAÑOS EDWIN PATRICIO	\$ 1,123.38
MOYA BOLAÑOS EDWIN PATRICION INSTALACIONES	\$ 37.96
MOYA BOLAÑOS EDWIN PATRICION PREVENTIVO	\$ 483.75
MULTAS E INTERESES CUENCA	\$ 53.93
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD CUE	\$ 23.42
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD DE CUE	\$ 209.83
ORELLANA APOLINARIO JORGE	\$ 1,025.33
PATINO JARA XAVIER MARCELO CORRECTIVO	\$ 424.03
PATINO JARA XAVIER MARCELO INSTALACIONES	\$ 114.48
PATINO JARA XAVIER MARCELO PREVENTIVO	\$ 253.46
PATINO JARA XAVIER MARCELO	\$ 549.40
PAZ VALLADARES CRISTIAN DAVID	\$ 84.43
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON CORRECTIVO	\$ 259.01
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON INSTALACIONES	\$ 346.13
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON PREVENTIVO	\$ 357.51
PIEDRA AVECILLAS ANDRES MILTON	\$ 568.38
PUBLICIDAD DE CUE	\$ 591.44
QUIMIS GONZALEZ WILSON JOSUE INSTALACIONES	\$ 397.63
QUIMIS GONZALEZ WILSON JOSUE PREVENTIVO	\$ 481.19
QUIMIS GONZALEZ WILSON JOSUE	\$ 375.13
QUISPILO CAMPANA SANTIAGO ANDRES PREVENTIVO	\$ 1.75
REDROVAN PARRA SANTIAGO CORRECTIVO	\$ 59.35
REDROVAN PARRA SANTIAGO CUENCA	\$ 14.44

REDROVAN PARRA SANTIAGO INSTALACIONES	\$ 116.84
REDROVAN PARRA SANTIAGO PREVENTIVO	\$ 646.45
REMUNERACIONES DE CUE	\$ 195,276.88
RETENCIONES ASUMIDAS CUE	\$ 861.78
RODRIGUEZ GUZMAN IVAN ALEJANDRO	\$ 363.10
RODRIGUEZ GUZMAN IVAN ALEJANDRO INSTALACIONES	\$ 124.03
RODRIGUEZ GUZMAN IVAN ALEJANDRO PREVENTIVO	\$ 30.56
SEGURIDAD INDUSTRIAL DE CUE	\$ 826.00
SERVICIOS PRESTADOS CUE	\$ 28,373.67
SINCHI TORRES DARIO CORRECTIVO	\$ 280.32
SINCHI TORRES DARIO CUENCA PREVENTIVO	\$ 126.21
SINCHI TORRES DARIO CUENCA	\$ 560.11
SINCHI TORRES DARIO INSTALACIONES	\$ 535.62
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA DE CUE	\$ 216.34
SUMINISTROS DE OFICINA CUE	\$ 5,618.36
UNIFORMES DEL PERSONAL DE CUE	\$ 1,177.00
VACACIONES DE CUE	\$ 11,449.70
VALLADARES CABRERA FELIPE CUENCA	\$ 794.44
VALLADARES CABRERA FELIPE INSTALACIONES	\$ 506.27
VALLADARES CABRERA FELIPE	\$ 628.49
VALLADARES CABRERA FELIPE	\$ 195.92
VINTIMILLA ACOSTA DANIEL	\$ 2,604.44
TOTAL	\$ 495,094.25



 Johanna Sánchez

C.I. 0104863279

Contadora

