

EXELMEDICA CIA. LDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

La Compañía **EXELMEDICA CIA. LDA** se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario del cantón de Quito el 28 DE OCTUBRE DEL 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 182648. Su actividad predominante es: actividades de compra venta importación exportación distribución y arrendamiento al por mayor y al dedal de toda clase de equipos médicos, desde su inscripción, con un Capital de \$12.500. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

BASE DE PRESENTACION

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE

El Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles

Maquinarias
Muebles y Enseres
Terrenos
Vehículos
Equipos de Oficina
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2017

a) BANCOS

Constituido por la cuenta corriente en el banco Internacional, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

BANCOS		37.169,22
Internacional	37.169,22	

b) INVENTARIO

Inventario constituido por:

INVENTARIO		156.980,00
------------	--	------------

c) CUENTAS POR PAGAR

Todas las obligaciones serán canceladas en su debida oportunidad en el 2018.

CUENTAS POR PAGAR		420.984,35
-------------------	--	------------

d) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2018 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA		- 84,48
Obligaciones S.R.I		- 84,48

e) OBLIGACIONES CON EL IESS

Todas las obligaciones al IESS serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2018 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES ADMINISTRACION	- 345,60
Obligaciones I.E.S.S.	- 345,60

f) PATRIMONIO

PATRIMONIO	- 14.336,95
Capital	- 12.500,00
Aporte futuras capitalizaciones	- 13.616,04
Perdida-Utilidad de años anteriores	13.554,57
PERDIDA DEL EJERCICIO 2017	- 1.775,48

ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL

g) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conformado por los Ingresos Operacionales ordinarios.

INGRESOS por actividades ordinarias	227.673,22
-------------------------------------	------------

h) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	217.971,04
GASTOS OPERACIONALES	217.971,04
Gastos en Personal	35.296,98
Gastos en Servicios	15.859,68
Gastos en Materiales	166.746,38
Gastos en Depreciación	68,00
Gastos Financieros	5.754,86

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD CONTABLE DE \$ 3.947,32.