

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de E.U.A)

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS MEDICOS DIPROMEDICO RM CIA. LTDA.- fue constituida en Quito el 18 de Febrero de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 20, con fecha 26 de enero de 1981. Su actividad principal es la Venta al por mayor de Equipo Médico e insumos y venta al por mayor de Equipos de Rayos X.

La compañía cambia de denominación a **DIPROMEDICO CIA. LTDA.,** mediante escritura pública realizada en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca el 17 de Septiembre del 2010.

El 10 de diciembre de 2014 ante el Notario Decimo Primero del Cantón Cuenca se realiza la Transformación de Compañía y Reforma Integral de Estatutos; mediante Resolución SCV-IRC-14-0783 del 30 de diciembre del 2014 ante el Intendente de Compañías de la ciudad de Cuenca Dr. Santiago Jaramillo Malo se aprueba el cambio de razón social de **DIPROMEDICO CIA. LTDA.** a **DIPROMEDICO S.A.;** con Tramite No. 1217 se registra la aprobación en el Registro Mercantil de Cuenca a 30 días del mes de Enero del 2016.

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
Vehículos	20.00%

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	50,00
Bancos	<u>241,39</u>
TOTAL	291,39

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Cuentas documentos por cobrar (1)	990.524,03
Tarjetas de Crédito (1)	4.432,65
Menos provisión para cuentas incobrables (2)	<u>(12.342,18)</u>
Totales	\$ 982.614,50

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic S.A. , por US\$ 620.477,46 y a la empresa Electro Med Cia. Ltda. por US\$ 26.834,05.

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

Créditos POR VENCER	439.680,55
Vencimientos de 1 a 30 días	54.680,58
Vencimientos de 31 a 60 días	137.523,24
Vencimientos de 61 a 90 días	59.631,91
Vencimientos mayores a 90 días	299.007,75

(2) Para el año 2015 la provisión de cuentas incobrables fue de la siguiente forma:

Saldo Inicial al 01.01.2015	- 8.951,38
Menos Provisión	<u>- 3.390,80</u>
Saldo Final al 31.12.2015	- 12.342,18

D. INVENTARIOS

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca (1)	859.703,26
Transferencias en tránsito	2.841,45
Importaciones en Tránsito	314.656,94

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	19.655,20
Anticipo impuesto a la renta	1.974,84
Anticipo a proveedores Interrelacionados	18.154,20
Crédito Tributario	48.441,41
Anticipo a proveedores varios (1)	286.636,12
TOTAL	374.861,77

(1) El valor total de anticipos a proveedores varios corresponde a anticipos entregados a la empresa interrelacionada **RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.**

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2015 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

Costo de Vehículos de Cuenca	70.625,36
Menos depreciación acumulada	-52.731,23
TOTAL	17.894,13

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)	287.771,88
----------------------------	------------

Proveedores del Exterior (2) 533.351,05

(1) Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Recor Dental y Quimedic S.A. (a)	18.524,12
Electro Med Cia. Ltda. (a)	217.476,50
Proveedores Varios	<u>51.771,26</u>
TOTAL	287.771,88

(a) Al 31 de diciembre del 2015 incluye cuentas por pagar a las compañías relacionadas Recor Dental y Quimedic S.A. y Electro Med Cia. Ltda.

(2) Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Proveedores del Exterior está desglosada de la siguiente forma:

J. Morita	199.408,60
Proveedores varios del Exterior	81.653,15
Gnatus	<u>252.289,30</u>
TOTAL	533.351,05

H. CUENTAS POR PAGAR PROVISION DE GASTO POR MANTENIMIENTO DE EQUIPOS

Se dio de baja la Provisión de Gastos por Mantenimiento de Equipos de \$ 56.000,00 que corresponde al servicio de Mantenimiento que Electro Med Cia. Ltda., realizó en el año 2014 y que se facturó en el año 2015.

I. PRESTAMOS BANCARIOS

Institución	No. Crédito	Monto Original	Fecha Inicial	Fecha Final	Plazo días	Tasa Interés	Saldo al 31-dic-14	Provisión Intereses
Banco del Pichincha Miami	0315085	307.800,00	31.08.2015	29.02.2016	182	4.25%	277.000,00	3.924,16

El crédito del Banco del Pichincha Miami está garantizado con firmas.

J. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2015, se presentan de la siguiente forma:

Sueldos por pagar	598,13
IESS por pagar	314,06
Beneficios Sociales (1)	<u>2.793,18</u>
TOTAL	3.705,37

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

	Saldos al			Saldos al
	01.01.2015	Provisiones	Pagos	31.12.2015
Vacaciones	1.345,05	921,35		2.266,40
Décimo Tercer Sueldo	121,16	1.842,98	1.841,93	122,21
Fondos de Reserva		1.842,35	1.721,23	121,12
Décimo Cuarto Sueldo	283,45	708,00	708,00	283,45
TOTALES	1.749,66	5.314,68	4.271,16	2.793,18

K. ANTICIPO DE CLIENTES

Constan los anticipos recibidos de los clientes por un valor de \$ 20.047,04.

L. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social es de \$ 191.390,00 dividido en ciento noventa y un mil trescientos noventa participaciones de un dólar cada una.

A su vez está conformado de la siguiente forma:

Socios	%	2015
Dr. Manuel Alvarado Sempertegui	50,00%	95.695,00
Dr. Marco Alvarado Sempertegui	50,00%	95.695,00
Total	100,00%	191.390,00

M. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2015 se encuentran conformadas por:

Reserva Legal	57.852.06
---------------	-----------

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta

disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

N. VENTAS

El origen esta expresado de la siguiente forma:

Ventas Cuenca	2.019.709,21
---------------	--------------

O. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca	1.712.448,14
--------------------	--------------

P. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2015 fueron causados de la siguiente forma:

Remuneraciones de Cuenca	\$ 17.448,00
Capacitación personal de Cuenca	\$ 4.080,00
Servicios prestados de Cuenca	\$ 12.120,80
Decimo tercer sueldo de Cuenca	\$ 1.842,98
Bonos a empleados Cuenca	\$ 4.668,86
Decimo cuarto sueldo de Cuenca	\$ 708,00
Fondos de reserva de Cuenca	\$ 1.842,35
Vacaciones de Cuenca	\$ 921,35
Aporte patronal de Cuenca	\$ 2.467,46
IECE SECAP de Cuenca	\$ 221,17
Gastos no deducibles Cuenca	\$ 33.021,44
Gastos de vehículos de Cuenca	\$ 140,63
Suministros de oficina de Cuenca	\$ 346,21
Honorarios profesionales de Cuenca	\$ 23.560,00
Teléfonos de Cuenca	\$ 539,65
Comunicaciones de Cuenca	\$ 698,00
Impuestos, tasas, contribuciones de Cuenca	\$ 8.551,22
Publicidad de Cuenca	\$ 2.580,00
Gastos de auditoría de Cuenca	\$ 2.200,00
Gastos bancarios de Cuenca	\$ 1.499,61

Depreciaciones de Cuenca	\$ 14.040,66
Materiales de Cuenca	\$ 114,00
Garantías bancarias de Cuenca	\$ 1.365,64
Mantenimiento vehículos de Cuenca	\$ 1.040,50
Contribuciones de Cuenca	\$ 321,00
Arriendo software	\$ 46.000,00
Notarios y registradores propiedad de Cuenca	\$ 706,28
Gastos de importaciones de Cuenca	\$ 67.330,22
Impuestos salida de divisas de Cuenca	\$ 2.594,27
Gasto IVA proporción de Cuenca	\$ 1.316,39
Multas e intereses de Cuenca	\$ 257,52
Provisión para incobrables	\$ 3.333,98
Retenciones asumidas	\$ 19,74
Instalaciones por venta rayos x	\$ 17.771,74
Manten. y rep. Maq. y equipo de cuenca	\$ 14.929,09
TOTAL GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015	\$ 290.598,76



 Johanna Sánchez
 C.I. 0104863279
 Contadora