NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo al 31 de Diciembre del 2016.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Por escritura pública celebrada el veintinueve de noviembre del año dos mil once, ante la Notaria Trigésima séptima del Cantón Quito, del Dr. Roberto Dueñas Mera., se constituyó la Compañía de Responsabilidad Limitada "ANIMEDICAL CORPORTION CIA. LTDA."

La Compañía tendrá como objeto la prestación de los siguientes servicios a) Fabricación, Industrialización, La compraventa, Comercialización, Distribución, Representación. Importación y Promoción, al por mayor/o, menor, por cuenta propia; o de terceros, ya sea mediante representaciones, mandatos, comisiones, consignaciones, Licencias de uso o franquicias de toda clase de Equipos Médicos, Insumos Médicos, repuestos de Equipos Médicos, artículos en general relacionadas al área Médica.

Para el cumplimiento de este objeto podrá celebrar todo tipo de actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado de Dolares)

Descripción	Notas	2016	2015
ACTIVO			
ACTIVO DISPONIBLE	1	**70.912,85**	**2.669,75**
CAJA CHICA		200,00	133,04
BANCOS		70.712,85	2.536,71
ACTIVO EXIGIBLE	2	**104.457,40**	**156.205,97**
CUENTAS POR COBRAR		82.200,12	136.431,84
(-) CUENTA INCOBRABLES		-2.080,87	-1.258,87
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5.732,51	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		18.605,64	21.033,00
ACTIVO REALIZABLE	3	**109.769,66**	**90.709,69**
INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACEN		109.769,66	90.709,69
ACTIVO FIJO	4	**36.918,06**	**82.767,25**
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		46.203,91	86.536,92
(-) DEPRECIACIONES		-9.285,85	-3.769,67
TOTAL ACTIVO		**322.057,97**	**332.352,66**

PASIVOS			
PASIVOS A CORTO PLAZO	5	**228.544,28**	**137.373,92**
CUENTAS POR PAGAR		137.468,66	85.203,49
CON INSTITUCIONE FINANCIERAS		86.664,60	
DIVIDENDOS POR PAGAR			282,36
IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR			0,00
IESS POR PAGAR		803,93	
BENEFICIOS A EMPLEADOS		3.033,96	10.626,15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		573,13	41.261,92
PASIVOS A LARGO PLAZO	6	**63.407,97**	**172.476,17**
CUENTAS POR PAGAR		63.407,97	172.476,17
TOTAL PASIVOS	7	**291.952,25**	**309.850,09**
PATRIMONIO	8	**30.105,72**	**22.502,57**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1.500,00	1.500,00
RESERVA LEGAL		1.219,59	1.219,59
RESULTADOS ACUMULADOS		11.368,88	682,91
UTILIDA DEL EJERCICIO		16.017,25	19.100,07
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**322.057,97**	**332.352,66**

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado de Dolares)

Descripción	Notas	2016	2015
INGRESOS	9	458667,69	**574.588,11**
VENTAS NETAS DE MERCADERIAS		458667,69	574.588,11
COSTOS DE VENTAS	10	**257.026,27**	**264.028,60**
(+) INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA		90709,7	61.244,29
(+) COMPRAS NETAS DE MERCADERIAS		209693,65	156.725,74
(+) COMPRAS NETAS DE IMPORTACIONES		66392,58	136.768,26
(-) INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS		-109769,66	-90.709,69
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	11	**201.641,42**	**310.559,51**
GASTOS OPERATIVOS	12	**185.624,17**	**290.239,89**
GASTOS DE ADMINISTRACION		88311,44	264.570,26
GASTOS DE VENTAS		94497,66	24.386,15
GASTOS FINANCIEROS		2815,07	1.283,48
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**16.017,25**	**20.319,62**

NOTA 2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".- Las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre de 2011, las cuales establecen, entre otros temas: a)que las entidades clasificadas dentro del tercer grupo de implantación (aquellas que al 31 de diciembre de 2007 hayan reportado activos totales menores a US$4.000.000) y que presenten en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2010, un total de activos menor a los US$4.000.000, menos de US$5.000.000 de ingresos anuales y que hayan tenido menos de 200 empleados como promedio del año 2010, deberán aplicar de manera obligatoria las Norma Internacionales de Información Financiera "NIIF" para PYMES", b) se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para PYMES" a partir del ejercicio económico del año 2012.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) **Base de Preparación**

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD $), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD $) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

b) **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Caja y Equivalentes de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

c) **Propiedades, mobiliario, equipo y mejoras**

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedades, mobiliario, equipo y mejoras:

1. Uso en procesos de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades de administración de la compañía;
2. Uso durante un período de tiempo [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Las propiedades, mobiliario, equipo y mejoras se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

d) **Ingresos diferidos**

Los anticipos de clientes se reconocen como ingresos, una vez que las horas presupuestadas para el cumplimiento de contratos se van consumiendo. La liquidación definitiva de valores se produce a la entrega de los informes, producto de los contratos suscritos en el período económico, recuperación de gastos incurridos, por el uso de activos fijos, personal y otros costos indirectos utilizados en la prestación de servicios.

e) **Gastos**

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

f) **Impuesto sobre la Renta**

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

g) **Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros**

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

Instrumentos financieros:

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance general, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39:

(i) Préstamos y cuentas por cobrar, (ii) pasivos financieros, según sea apropiado. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del

reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

Medición Posterior

a) **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. De acuerdo a políticas de la Compañía se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas, un plazo de 120 días.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se descuentan.

La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar el cual ha sido establecido en base las probabilidades de recuperación en cada caso.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados integrales del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.
- Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad

de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 90 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones se valorizan al costo amortizado.

Medición posterior

Al reconocimiento inicial, La Compañía no designó pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

NOTA 3. Bancos

El detalle de los estados de cuenta ha sido conciliado con el auxiliar bancos de la empresa, los mismos que se encuentran correctamente registradas tanto las transacciones normales como las partidas conciliatorias.

Saldos de los bancos al 31 de diciembre del 2016:

Concepto	Valor
Caja Chica	200.00
Banco Pacífico	70,712.85
Total	**70,712.85**

NOTA 4. Cuentas por Cobrar

Concepto	Valor
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	82,200.12
(Provisión para incobrables)	(2,080.87)
Total	**80,119.25**

NOTA 5. Otras Cuentas Y Documentos Por Cobrar Corrientes

Concepto	Valor
Otras Cuentas por Cobrar	5,732.51
Total	**5,732.51**

NOTA 6. Impuestos Anticipados

Concepto	Valor
Crédito Tributario IVA (Adquisición-Retenciones)	11,953.03
Pago Indebido Dic.15	2737.35
Retenciones Clientes I.R.	3340.97
Crédito Tributario Años Anteriores	574.29
Total	**18,605.64**

NOTA 7. Inventario de Mercadería en Almacén

Concepto	Valor
Mercaderías en tránsito	109,769.66
Total	**109,769.66**

NOTA 8. Propiedad Planta y Equipos

Concepto	Valor
Propiedad Planta Y Equipos	46,203.91
(Depreciación acumulada)	(9285.85)
Total	**36,918.06**

NOTA 9. Otras Obligaciones

Concepto	Valor
Otras Obligaciones	86,664.60
Cuentas por pagar comerciales	141,879.68
Total	**228,544.28**

Nota 10. Cuentas Largo Plazo

Concepto	Valor
Obligaciones Largo Plazo	63,407.97
Total	**63,407.97**

Nota 10. Patrimonio

Concepto	Valor
Capital Social	1,500.00
Reserva Legal	1,219.59
Utilidades Acumuladas	11,368.88
Utilidad Del Ejercicio	16,017.25
Total	**30,105.72**

Nota 11. Ingresos

Concepto	Valor
Ventas	458,667.69
Costo de Ventas	(257,026.27)
Total	**201,641.42**

Nota 12. Gastos

Concepto	Valor
Gastos De Administración Y Venta	70,277.63
Gasto Depreciación	10,654.86
Gasto De Viaje	15,155.38
Promoción Y Publicidad	12,317.18
Transporte	1,191.47
Arrendamientos Operativos	10,630.00
Suministros, Herramientas, Materiales Y Repuestos	5,458.39
Gasto Servicios Básicos	2,872.08
Gasto Mantenimiento Combustible	16,620.19
Gasto Honorarios	19,876.48
Gatos Varios	16,543.70
Perdida En Venta De Activos	4,026.81
Total	**185,624.17**

GERENTE
Sr. Ramiro Leguisamo

CONTADOR
Sra. Diana Puchaicela
COD: 17-07990