

## **EUROPRÓTESIS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

EUROPRÓTESIS CIA. LTDA., fue constituida el 20 de diciembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de enero de 2012, en la ciudad de Quito.

El objeto social de la compañía es: fabricación, producción, distribución, comercialización, importación exportación de equipos, instrumentos, e insumos médicos y quirúrgicos, entre otras actividades.

**La compañía se dedica específicamente a la importación y comercialización de implantes médicos de rodilla y cadera de uso humano.**

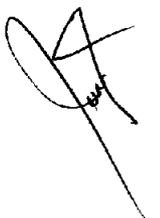
#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1. Bases para la preparación de los estados financieros**

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad autorizadas por la Superintendencia de Compañías. La Gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada Norma, y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la misma. Los estados financieros presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la Gerencia de la Compañía.

##### **2.2. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.



## **2.3. Efectivo y sus equivalentes**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja, bancos e inversiones temporales a plazo fijo no mayor a tres meses

## **2.4. Provisión cuentas incobrables**

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables.

La empresa no ha realizado provisión de cuentas incobrables por el motivo que la cartera es sana

## **2.5. Inventarios**

Los inventarios se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

Las importaciones en tránsito, se registran al costo de los diferentes pagos efectuados.

## **2.6. Activos fijos, neto**

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

## **2.7. Participación a trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

## 2.8. Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año, y se carga a los resultados.

## 2.9. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social.

## 2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios del producto han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

## 2.11. Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos, pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros..

## NOTA3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2013</u>
Clientes (1)	212.083,39
Crédito Tributario IVA	33.659,30
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta (Ver Nota 9)	5.454,75
Otras cuentas por cobrar	2.014,42
	<u>253.211,86</u>
Provisión Cuentas Incobrables	-
	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>253.211,86</u></b>

- (1) Corresponde fundamentalmente a cuentas generadas por ventas de implantes médicos quirúrgicos de uso humano.



## NOTA 4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2013</u>
Implantes médicos y quirúrgicos	301.699,72
<b>Total</b>	<b><u>301.699,72</u></b>

## NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2013</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Equipos de Computación y software	7.572,16	33,33%
Muebles y enseres	3.195,70	10%
	<u>10.767,86</u>	
Depreciación acumulada	<u>(3.145,14)</u>	
<b>Total</b>	<b><u>7.622,72</u></b>	

El movimiento de los activos fijos durante el año fue el siguiente:

	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año, neto	9.445,20
Adiciones / Retiros, neto	-
Depreciación	<u>(1.822,48)</u>
<b>Saldo al cierre</b>	<b><u>7.622,72</u></b>



## NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2013</u>
Cuentas por pagar (1)	372.644,51
Préstamo Socios (2)	120.000,00
Obligaciones con el Fisco	3.806,43
Obligaciones con el IESS	806,24
Obligaciones con los empleados	<u>4.640,93</u>
<b>Total</b>	<b><u>501.898,11</u></b>

- (1) Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía con proveedores nacionales y extranjeros.
- (2) Corresponde a préstamos con socios de la compañía, sin fecha de vencimiento y por el momento no generan pago por intereses.

## NOTA 7.- PROVISIONES

Corresponde a las provisiones por honorarios profesionales realizados.

## NOTA 8.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre, comprende

	<u>2013</u>
Capital Social (1)	20.000,00
Aporte a futuras capitalizaciones	140.000,00
Resultados Acumulados	-2.774,49
Resultado del Ejercicio	<u>15.406,19</u>
	<b><u>172.631,70</u></b>

- (1) Al 31 de diciembre, está constituido por 20.000 participaciones del valor de US\$ 1,00 cada una.

## NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2013</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	23.052,97
15% participación a trabajadores	<u>(3.457,95)</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>19.595,02</b>
Gastos no deducibles	-
Amortización pérdidas	<u>(554,90)</u>
<b>Utilidad gravable</b>	<b>19.040,12</b>
22% impuesto a la renta	4.188,83
Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)	-
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>4.188,83</u></b>
Crédito Tributario	(3.326,69)
Anticipo pagado	0,00
Retenciones en la fuente del año	<u>(6.316,88)</u>
<b>Impuesto a la Renta por Pagar (Crédito Tributario)</b>	<b><u>(5.454,74)</u></b>

(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, no causa anticipo al impuesto a la renta, las compañías por dos años de iniciados sus operaciones comerciales.

## NOTA 10.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Durante el año 2013, la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas.

## NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 al 31 de marzo de 2014, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



**Enith Patricia Ramón Jaramillo**  
**Gerente General**

# ANEXOS

EUROPROTESIS CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**EuroProtesis**  
Distribuidor exclusivo de BIOMPLANT - ITALIA

(Expresados en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y sus equivalentes		116.453,79
Cuentas y documentos por cobrar	3	253.211,86
Inventarios	4	<u>301.699,72</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>671.365,37</b>
<b>ACTIVOS FIJOS, NETO</b>	5	7.622,72
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>678.988,09</u></b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas y documentos por pagar	6	501.898,11
Provisiones	7	<u>4.458,28</u>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>506.356,39</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO:</b>		0,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>506.356,39</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b> (Véase estado adjunto)	8	<u>172.631,70</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>678.988,09</u></b>

Las notas explicativas anexas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros

EUROPROTESIS CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

**EuroProtesis**  
Distribuidor exclusivo de BIONPLANT - ITALIA

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
Ventas netas		818.493,47
Costo de ventas		<u>-260.613,52</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>557.879,95</b>
<b>Gastos de operación:</b>		
Gastos de administración y personal		-109.751,47
Gastos de ventas		<u>-426.385,35</u>
<b>Utilidad en operación</b>		<b>21.743,13</b>
<b>Otros ingresos (egresos)</b>		<u>1.309,82</u>
<b>Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>23.052,95</b>
Participación a trabajadores		-3.457,94
Impuesto a la renta	9	-4.188,82
<b>Resultado del ejercicio</b>		<u><b>15.406,19</b></u>

La nota explicativa anexa No. 9 es parte integrante de los estados financieros

EUROPRÓTESIS CIA. LTDA.

**EuroProtesis**  
Distribuidor exclusivo de BROMPLANT ITALIA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Al 31 de DICIEMBRE DE 2013**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futuras Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2011	-	-	-	-	-	-
Aporte Inicial socios	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	-	140.000,00	-	-	-	140.000,00
Utilidad neta	-	-	-	-	-2.774,49	-2.774,49
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<b>20.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	-	-	<b>-2.774,49</b>	<b>157.225,51</b>
Utilidad neta	-	-	-	-	15.406,19	15.406,19
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<b>20.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	-	-	<b>12.631,70</b>	<b>172.631,70</b>

EUROPROTESIS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**EuroProtesis**  
Distribuidor exclusivo de BIOMPLANT - ITALIA

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>
<b>Flujo de operaciones:</b>	
<b>Utilidad (Pérdida) neta</b>	15.406,19
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>	
Provisiones	2.129,30
Depreciaciones	1.822,48
Amortizaciones	0,00
	<u>3.951,78</u>
<b>Operaciones del período:</b>	
Cuentas y documentos por cobrar	-103.370,98
Inventarios	-44.587,30
Cuentas y documentos por pagar	164.384,70
	<u>16.426,42</u>
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	<b>35.784,39</b>
<b>Flujo de inversiones:</b>	
Activos fijos, neto	0,00
Otros activos	0,00
	<u>0,00</u>
<b>Efectivo utilizado en flujo de inversiones</b>	<b>0,00</b>
<b>Flujo de financiamiento:</b>	
Obligaciones financieras	0,00
Intereses recibidos	1.309,82
Préstamo de Accionistas	0,00
Pago de Dividendos	0,00
Pasivo Largo Plazo	0,00
Aportes futuras capitalizaciones	0,00
Aporte Inicial de Socios	0,00
	<u>1.309,82</u>
<b>Efectivo provisto por flujo de financiamiento</b>	<b>1.309,82</b>
Incremento del flujo de fondos	37.094,21
Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	<u>79.359,58</u>
<b>Saldo final de efectivo y sus equivalentes</b>	<b><u>116.453,79</u></b>