

EUOPRÓTESIS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

NOTA 1.- OPERACIONES

EUOPRÓTESIS 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 prótesis 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 contabilizan al costo de los diferentes pagos realizados.

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. Pago de impuesto a la renta

El valor de 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 el 50% del capital social.

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios de los productos 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 para reflejar la realidad financiera 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>2014</u>
Cientes (1)	229,008.73
Crédito Tributario IVA	59,387.28
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta (Ver Nota 9)	5,634.00
Otras cuentas por cobrar	4,653.15
	<u>298,683.16</u>
Provisión Cuentas Incobrables	-
Total	<u>298,683.16</u>

(1) Corresponde fundamentalmente a cuentas generadas por ventas de prótesis quirúrgicas de uso humano.

NOTA 4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2014</u>
Inventario mercaderías	396.477,30
Total	<u>396.477,30</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2014</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>(4,967.56)</u>	
Total	<u>5,800.30</u>	

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

	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año, neto	7,622.72
Adiciones / Retiros, neto	-
Depreciación	<u>(1,822.42)</u>
Saldo al cierre	<u>5,800.30</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2014</u>
Cuentas por pagar (1)	591.308,56
Préstamo Socios (2)	109.120,88
Obligaciones con el Fisco (3)	7.827,93
Obligaciones con el IESS (4)	864,00
Obligaciones con los empleados (5)	<u>7.710,32</u>
Total	<u>716.831,69</u>

- (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.
- (3) Corresponde a Obligaciones con el Fisco: I.V.A., Retenciones en la fuente e Impuesto a la Renta.
- (4) Corresponde al aporte patronal del mes de diciembre 2014.
- (5) Corresponde al 15% de participación de trabajadores correspondiente a la utilidad generada del año 2014.

NOTA 7.- PROVISIONES

Corresponde a las provisiones por honorarios profesionales devengados.

NOTA 8.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre, comprende

	2014
Capital Social (1)	20,000.00
Aporte a futuras capitalizaciones	140,000.00
Reserva Legal	770.31
Resultado del Ejercicio	34,067.83
	194,838.14

- (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>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	51,402.12
15% participación a trabajadores	<u>(7,710.32)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	43,691.80
Gastos no deducibles	53.50
Amortización pérdidas	<u>0.00</u>
Utilidad gravable	43,745.30
22% impuesto a la renta	9,623.97
Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)	<u>-</u>
Impuesto a la renta causado	9,623.97
Crédito Tributario	(5,454.75)
Anticipo pagado	0.00
Retenciones en la fuente del año	<u>(9,803.22)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar (Crédito Tributario)	(5,634.00)

- (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 2014, la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas.

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 al 31 de marzo de 2015, 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 2014

EuroProtesis
Distribuidor exclusivo de BIONPLANT - ITALIA

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2014
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y sus equivalentes		226.031,23
Cuentas y documentos por cobrar	3	298.683,16
Inventarios	4	396.477,30
Total Activo Corriente		921.191,69
ACTIVOS FIJOS, NETO	5	5.800,30
TOTAL ACTIVOS		926.991,99
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	6	716.831,69
Provisiones	7	15.322,16
Total Pasivo Corriente		732.153,85
PASIVO LARGO PLAZO:		0,00
TOTAL PASIVOS		732.153,85
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS (Véase estado adjunto)	8	194.838,14
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		926.991,99

Las notas explicativas anexas de la 3 a la 8 son parte integrante de los estados financieros

EUROPROTESIS CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

EuroProtesis
Distribuidor exclusivo de BIOMPLANT ITALIA

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>
Ventas netas		1.137.511,92
Costo de ventas		<u>-568.018,32</u>
Utilidad bruta en ventas		569.493,60
Gastos de operación:		
Gastos de administración y personal		-140.420,65
Gastos de ventas		<u>-392.035,91</u>
Utilidad en operación		37.037,04
Otros ingresos		<u>14.365,08</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		51.402,12
Participación a trabajadores		-7.710,32
Impuesto a la renta	9	-9.623,97
Resultado del ejercicio		<u>34.067,83</u>

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>
Flujo de operaciones:	
Utilidad (Pérdida) neta	34.067,83
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Provisiones	10.863,88
Depreciaciones	1.822,42
Amortizaciones	0,00
	<u>12.686,30</u>
Operaciones del periodo:	
Cuentas y documentos por cobrar	-47.934,7
Inventarios	-94.777,58
Cuentas y documentos por pagar	214.933,58
	<u>72.221,29</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	118.975,42
Flujo de inversiones:	
Activos fijos, neto	0,00
Otros activos	0,00
	<u>0,00</u>
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	0,00
Flujo de financiamiento:	
Obligaciones financieras	0,00
Intereses recibidos	2.463,41
Préstamo de Accionistas	0,00
Pago de Dividendos	-11.861,39
Pasivo Largo Plazo	0,00
Aportes futuras capitalizaciones	0,00
Aporte Inicial de Socios	0,00
	<u>0,00</u>
Efectivo provisto por flujo de financiamiento	-9.397,98
Incremento del flujo de fondos	109.577,44
Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	<u>116.453,79</u>
Saldo final de efectivo y sus equivalentes	<u>226.031,23</u>



EUROPRÓTESIS CIA. LTDA.

EuroProtesis
Distribuidor exclusivo de EUROPLAST-ITALIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futuras Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2010	-		-		-	-
Aumento de capital	-		-		-	-
Apropiación a reservas	-		-	-	-	-
Utilidad neta	-		-		-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2011	-		-	-	-	-
Aporte Inicial socios	20.000,00				-	20.000,00
Apropiación a reservas			-		-	-
Reclasificación a Cuentas por Pagar				-		-
Aportes a Futuras Capitalizaciones		140.000,00	-			140.000,00
Distribución de Utilidades					-	-
Utilidad neta	-		-		-2.774,49	-2.774,49
Saldos al 31 de diciembre de 2012	20.000,00	140.000,00	-	-	-2.774,49	167.225,51
Aporte Inicial socios	-				-	-
Reclasificación a Cuentas por Pagar				-		-
Ajustes al patrimonio (AFC)	-		-			-
Distribución de Utilidades					-	-
Utilidad neta	-		-		15.406,19	15.406,19
Saldos al 31 de diciembre de 2013	20.000,00	140.000,00	-	-	12.631,70	172.631,70
Aporte Inicial socios	-				-	-
Apropiación a reservas			770,31		-770,31	-
Pago de Dividendos			-		-11.861,39	-11.861,39
Utilidad neta	-		-		34.067,83	34.067,83
Saldos al 31 de diciembre de 2014	20.000,00	140.000,00	770,31	-	34.067,83	194.838,14