**EUROPRÓTESIS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**(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 especificamente 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 irrecuperables.

La empresa no ha realizado provisión de cuentas incobrables por 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 20% 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:

| | 2017 |
|---|---|
| Clientes (1) | 79,243.27 |
| Credito Tributario IVA | 56,194.14 |
| Depósitos en Garantía | 1,000.00 |
| Gastos Anticipados | 879.29 |
| Otras cuentas por cobrar | 602.90 |
| | 137,919.60 |
| Provisión Cuentas Incobrables | - |
| **Total** | **137,919.60** |

(1) Corresponde fundamentalmente a cuentas generadas por ventas de prótesis quirúrgicas de uso humano, y con crédito a 90 días.

## NOTA 4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

| | 2017 |
|---|---|
| Inventario mercaderías | 309.276,69 |
| **Total** | **309.276,69** |

## NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

| | 2017 | % anual de depreciación |
|---|---|---|
| Equipo de Computación y software | 3.195,70 | 33,33% |
| Muebles y enseres | 7.572,16 | 10% |
| | 10.767,86 | |
| Depreciación acumulada | (7.508,44) | |
| **Total** | **3.259,42** | |

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

| | 2017 |
|---|---|
| Saldo al inicio de año, neto | 4,016.63 |
| Adiciones / Retiros, neto | - |
| Depreciación | (757.21) |
| **Saldo al Cierre** | **3,259.42** |

## NOTA 6.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde al sobregiro en el Balance General al 31 de diciembre, por un valor de US$ 21.367,63.

## NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

| | 2017 |
|---|---|
| Cuentas por pagar (1) | 43.136,77 |
| Préstamo Socios (2) | 278.560,88 |
| Obligaciones con el Fisco (3) | 5.849,29 |
| Obligaciones con el IESS (4) | 1.900,31 |
| Obligaciones con los empleados (5) | 7.285,67 |
| **Total** | **336.732,92** |

(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, préstamo quirografario e hipotecario del mes de diciembre 2017.

(5) Corresponde al 15% de participación de trabajadores correspondiente a la utilidad generada del año 2017 (US$ 6.016,45), provisión de décimo tercero y décimo cuarto sueldo.

## NOTA 8.- PROVISIONES

Las provisiones corresponden a gastos devengados.

## NOTA 9.- PASIVO LARGO PLAZO

El valor de pasivo largo plazo corresponde al cálculo de desahucio de empleados por el valor de US$ 6.150,00.

## NOTA 10.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre, comprende

| | 2017 |
|---|---|
| Capital Social (1) | 20.000,00 |
| Reserva Legal | 9682,76 |
| Resultado del Ejercicio | 26.559,70 |
| | **56.242,46** |

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

## NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA

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

| | 2017 |
|---|---|
| Utilidad Contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores | 40,109.65 |
| 15% participación a trabajadores | (6,016.45) |
| **Utilidad antes de impuesto a la renta** | 34,093.20 |
| Gastos no deducibles | 150.00 |
| Amortización pérdidas | - |
| **Utilidad Gravable** | 34,243.20 |
| 22% Impuesto a la renta | 7,533.50 |
| Anticipo impuesto a la renta determinado (1) | 7,423.79 |
| **Impuesto a la renta causado** | **7,533.50** |
| Crédito tributario | - |
| Anticipo pagado | - |
| Retenciones en la fuente en el año | (3,990.97) |
| **Total crédito tributario** | **(3,990.97)** |
| **Impuesto a la renta por pagar** | **3,542.53** |

(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado para el año 2016. Para el caso de la compañía el impuesto a la renta causado fue aplicado para el presente ejercicio fiscal.

## NOTA 11.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Durante el año 2017, la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas.

**NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 al 27 de febrero de 2018, 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

Dirección: Pasaje los Ángeles E-414 y Alemania – Edificio Da Vinci Of. 504
Teléfono: 2906 983, 6011 954 – Celular: 0999 710 321 Quito - Ecuador
E-mail: gerencia@europrotesis.com.ec - www.europrotesis.com.ec

**EUROPROTESIS CIA. LTDA.**

**BALANCES GENERALES**
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

EuroProtesis
Laboratorio exclusivo de BIOMPLANTS ITALIA

| **A C T I V O S** | **NOTAS** | **2017** |
|---|---|---|
| **ACTIVOS CORRIENTES:** | | |
| Efectivo y sus equivalentes | | 600,00 |
| Cuentas y documentos por cobrar | 3 | 137.919,60 |
| Inventarios | 4 | 309.276,69 |
| **Total Activo Corriente** | | 447.796,29 |
| **ACTIVOS FIJOS, NETO** | 5 | 3.259,42 |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **451.055,71** |
| **P A S I V O S** | | |
| **PASIVOS CORRIENTES:** | | |
| Obligaciones Bancarias | 6 | 21367,63 |
| Cuentas y documentos por pagar | 7 | 336.732,92 |
| Provisiones | 8 | 30.562,70 |
| **Total Pasivo Corriente** | | 388.663,25 |
| **PASIVO LARGO PLAZO:** | 9 | 6.150,00 |
| **TOTAL PASIVOS** | | **394.813,25** |
| **PATRIMONIO DE LOS SOCIOS** | | |
| **(Véase estado adjunto)** | 10 | 56.242,46 |
| **TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** | | **451.055,71** |

Las notas explicativas anexas de la 3 a la 10 son parte integrante de los estados financieros

**EUROPROTESIS CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

| | NOTAS | 2017 |
|---|---|---|
| Ventas netas | | 473.467,36 |
| Costo de ventas | | -244.809,26 |
| **Utilidad bruta en ventas** | | **228.658,10** |
| **Gastos de operación:** | | |
| Gastos de administración y personal | | -160.310,13 |
| Gastos de ventas | | -29.901,39 |
| **Utilidad en operación** | | **38.446,58** |
| **Otros ingresos** | | 1.663,07 |
| **Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta** | | **40.109,65** |
| Participación a trabajadores | | -6.016,45 |
| Impuesto a la renta | 11 | -7.533,50 |
| **Resultado del ejercicio** | | **26.559,70** |

La nota explicativa anexa No. 11 es parte integrante de los estados financieros

EUROPROTESIS CIA. LTDA.

EuroProtesis

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

| | 2017 |
|---|---|
| **Flujo de operaciones:** | |
| **Utilidad (Pérdida) neta** | 26.559,70 |
| **Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:** | |
| Provisiones Desahusio y Jubilación Patronal (pasivo LP) | 1.625,00 |
| Depreciaciones | 757,21 |
| Amortizaciones | - |
| | 2.382,21 |
| **Operaciones del período:** | |
| Cuentas y documentos por cobrar | (14.325,64) |
| Inventarios | 20.315,61 |
| Cuentas y documentos por pagar | (2.825,29) |
| | 3.164,68 |
| **Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación** | **32.106,59** |
| **Flujo de inversiones:** | |
| Activos fijos, neto | 0,00 |
| Otros activos | 0,00 |
| **Efectivo utilizado en flujo de inversiones** | **0,00** |
| **Flujo de financiamiento:** | |
| Obligaciones financieras | 0,00 |
| Intereses recibidos | 0,00 |
| Préstamo de Accionistas | 0,00 |
| Pago de Dividendos | -40271,30 |
| Pasivo Largo Plazo | 0,00 |
| Aportes fututas capitalizaciones | 0,00 |
| Aporte Inicial de Socios | 0,00 |
| **Efectivo provisto por flujo de financiamiento** | **-40.271,30** |
| Incremento del flujo de fondos | -8.164,71 |
| Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes | 8.764,71 |
| **Saldo final de efectivo y sus equivalentes** | **600,00** |

**EUROPRÓTESIS CIA. LTDA.**

EuroProtesis
Distribuidor exclusivo de BIOIMPLANT-ITALIA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

| | Capital Social | Aportes Futuras Capital | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Resultados Acumulados | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldos al 31 de diciembre de 2016 | **20.000,00** | **-** | **7.563,22** | **-** | **42.390,84** | **69.954,06** |
| Aportes Socios trasladados a Pasivo C/P | - | - | | | - | - |
| Apropiación de reservas | | | 2.119,54 | | -2.119,54 | - |
| Pago de Dividendos | | - | - | | -40.271,30 | -40.271,30 |
| Utilidad neta | - | | - | | 26.559,70 | 26.559,70 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | **20.000,00** | **-** | **9.682,76** | **-** | **26.559,70** | **56.242,46** |