EuroProtesis
Distribuidor exclusivo de BIOIMPLANTI - ITALIA

EUROPRÓTESIS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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 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 25% 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:

	2018
Clientes (1)	18.349,73
Credito Tributario IVA	39.616,58
Otras cuentas por cobrar	1.000,00
	58.966,31
Provisión Cuentas Incobrables	-
Total	**58.966,31**

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

NOTA 4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018
Inventario mercaderías	261.413,68
Total	**261.413,68**

EuroProtesis
Distribuidor exclusivo de BIOIMPLANTI - ITALIA

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018	% anual de depreciación
Muebles y enseres	7.572,16	10%
	7.572,16	
Depreciación acumulada	(5.069,97)	
Total	**2.502,19**	

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

	2018
Saldo al inicio de año, neto	3.259,42
Adiciones / Retiros, neto	-
Depreciación	(757,23)
Saldo al Cierre	**2.502,19**

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018
Cuentas por pagar (1)	62.185,08
Préstamo Socios (2)	288.560,88
Obligaciones con el Fisco (3)	5.337,41
Obligaciones con el IESS (4)	1.326,45
Obligaciones con los empleados (5)	6.814,07
Total	**364.223,89**

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

(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 del mes de diciembre 2018.

(5) Corresponde al 15% de participación de trabajadores correspondiente a la utilidad generada del año 2018 (US$ 5.579,24), provisión de décimo tercero y décimo cuarto sueldo.

NOTA 7.- PROVISIONES

Las provisiones corresponden a gastos devengados por honorarios y otros, con el fin de dar la realidad económica de la empresa

NOTA 8.- PASIVO LARGO PLAZO

El valor de pasivo largo plazo corresponde al cálculo de desahucio de empleados por el valor de US$ 6.900,00.

NOTA 9.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre, comprende

	2018
Capital Social (1)	20.000,00
Reserva Legal	11010,74
Resultado del Ejercicio	24.660,24
	55.670,98

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

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

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

	2018
Utilidad Contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	37.194,93
15% participación a trabajadores	(5.579,24)
Utilidad antes de impuesto a la renta	31.615,69
Gastos no deducibles	
Amortización pérdidas	-
Utilidad Gravable	31.615,69
22% Impuesto a la renta	6.955,45
Anticipo impuesto a la renta determinado (1)	4.150,84
Impuesto a la renta causado	**6.955,45**
Crédito tributario	-
Anticipo pagado	(159,88)
Retenciones en la fuente en el año	(3.013,03)
Total crédito tributario	**(3.172,91)**
Impuesto a la renta por pagar	**3.782,54**

(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 2018. *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 2018, la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas.

EuroProtesis
Distribuidor exclusivo de BIOIMPLANTI - ITALIA

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 al 18 de marzo de 2019, 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

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
Distribuidor exclusivo de BIOIMPLANTI - ITALIA

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 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

A C T I V O S	**NOTAS**	**2018**
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y sus equivalentes		128.516,66
Cuentas y documentos por cobrar	3	58.966,31
Inventarios	4	261.413,68
Total Activo Corriente		448.896,65
ACTIVOS FIJOS, NETO	5	2.502,19
TOTAL ACTIVOS		**451.398,84**
P A S I V O S		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones Bancarias		0,00
Cuentas y documentos por pagar	6	364.223,89
Provisiones	7	24.603,97
Total Pasivo Corriente		388.827,86
PASIVO LARGO PLAZO:	8	6.900,00
TOTAL PASIVOS		**395.727,86**
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
(Véase estado adjunto)	9	55.670,98
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**451.398,84**

Las notas explicativas anexas de la 3 a la 9 son parte integrante de los estados financieros

EUROPROTESIS CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2018
Ventas netas		406.709,72
Costo de ventas		-209.158,83
Utilidad bruta en ventas		**197.550,89**
Gastos de operación:		
Gastos de administración y personal		-141.606,44
Gastos de ventas		-22.726,52
Utilidad en operación		**33.217,93**
Otros ingresos		3.977,00
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		**37.194,93**
Participación a trabajadores		-5.579,24
Impuesto a la renta	10	-6.955,45
Resultado del ejercicio		**24.660,24**

La nota explicativa anexa No. 10 es parte integrante de los estados financieros

EUROPROTESIS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2018
Flujo de operaciones:	
Utilidad (Pérdida) neta	24.660,24
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Provisiones Desahusio y Jubilación Patronal (pasivo LP)	750,00
Depreciaciones	757,23
Amortizaciones	-
	1.507,23
Operaciones del período:	
Cuentas y documentos por cobrar	78.953,29
Inventarios	47.863,01
Cuentas y documentos por pagar	21.532,24
	148.348,54
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	**174.516,01**
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	-21367,63
Intereses recibidos	0,00
Préstamo de Accionistas	0,00
Pago de Dividendos	-25231,72
Pasivo Largo Plazo	0,00
Aportes fututas capitalizaciones	0,00
Aporte Inicial de Socios	0,00
Efectivo provisto por flujo de financiamiento	**-46.599,35**
Incremento del flujo de fondos	127.916,66
Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	600,00
Saldo final de efectivo y sus equivalentes	**128.516,66**

EUROPRÓTESIS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futuras Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	**20.000,00**	-	**9.682,76**	-	**26.559,70**	**56.242,46**
Aportes Socios trasladados a Pasivo C/P	-	-			-	-
Apropiación de reservas			1.327,98		-1.327,98	-
Pago de Dividendos		-	-		-25.231,72	-25.231,72
Utilidad neta	-		-		24.660,24	24.660,24
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**20.000,00**	-	**11.010,74**	-	**24.660,24**	**55.670,98**