

1. Identificación de la Compañía

EQUIPOS MEDICOS RESPIRATORIOS EMR S.A. fue constituida el 27 mayo 2008 y existe bajo las leyes ecuatorianas compañía de sociedad anónima, con una duración de 50 años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

2. Base legal

EQUIPOS MEDICOS RESPIRATORIOS EMR S.A., realiza sus operaciones conforme lo establecen las NIC y por lo señalado en sus estatutos.

3. Operaciones

La Compañía tiene como objeto social realizar importación, comercialización, distribución, arrendamiento y dar mantenimiento de equipamiento médico en general en especial en el área respiratoria y medicina del sueño, para ello podrá tener la representación de compañías extranjeras y/o nacionales dentro del territorio ecuatoriano

4. Políticas Contables

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las NIC y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIC involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1 de enero del 2011 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, la Compañía aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición en año 2011.

b) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de EQUIPOS MEDICOS RESPIRATORIOS EMR S.A., y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

c) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario EQUIPOS MEDICOS RESPIRATORIOS EMR S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

d) Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

e) Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la Compañía por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos de financieros, para una adecuada toma de decisiones.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes, cuyo saldo están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

g) Provisión incobrables

La provisión para cuentas incobrables la gerencia ha considerado por recupera la cartea dentro de 30 días no existe la provisión por lo que no castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

h) Inventarios

Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado y no exceden el valor de mercado. Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

i) Activo fijo

Los saldos de activo fijo están contabilizados al costo de adquisición, más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y uso, más el valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17. Las ganancias, pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

j) Depreciaciones

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los períodos, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones e instalaciones	10%

k) Jubilación patronal

El incremento o disminución de los resultados actuariales se reconocerán cuando los empleados hayan cumplido los 10 años de trabajo el costo del Estudio Actuarial no compensa se espera que para el futuro se lo pueda hacer.

l) Reconocimiento de ingresos y costos de venta

El ingreso y el costo de ventas son reconocidos se registran de acuerdo con los términos del contrato pertinente y son reconocidas sobre esa base, de conformidad con los vencimientos establecidos en cada convenio.

m) Reconocimiento del gasto

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado o el producto transferido, independientemente de su pago.

n) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, EQUIPOS MEDICOS RESPIRATORIOS EMR S.A., ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el estado de posición financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

o) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

p) Impuesto a la renta

La Compañía registra el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta se carga en el resultado del período en el cual se origina.

5.

Cuentas por cobrar - neto

El detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

Detalle		
2015	2016	
Clientes nacionales (1)	23,243,43	645,00
Provisión cuentas incobrables (2)	(232,43)	(0)
Total	23,011,00	645,00

6. Inventarios

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

Detalle		
2015	2016	
Inventario de Mercadería	30,000,00	23729,28
Total	30,000,00	23,729,28

7. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

El detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

Detalle		
2015	2014	
Crédito tributario por retenciones en la fuente	58,63	605,07

Total	58,63	605,07
-------	-------	--------

8. Activo fijo - neto

Los movimientos de activo fijo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son como sigue:

Saldo al	Adiciones	Ventas /	Depreciación	Saldo al
31-Dic-16				31-Dic-15

Muebles y enseres	0	1000		
Equipos de computación	0	500		
Vehículo	0	0		
Total	0	1.500,00		

Menos				
Depreciación acumulada	(0)	(316,65)		

Total	0	12,456,19
-------	---	-----------

9. Proveedores

El detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

Detalle	2015	2016
Proveedores del exterior (1)	45,464,94	19873,14
Otros	45,464,94	2674,54
Proveedores del exterior (1)	45,464,94	19873,14
Total	45,464,94	30432,76

10. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

El detalle de gastos acumulados y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

Detalle	2015	2016
Obligaciones Fiscales	0	58,01
Total	0	58,01

11. Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2015 y 2016 fueron como sigue:

Detalle	2015	2016
Saldos al comienzo del año	863,50	46,53
Pagos efectuados	(863,50)	(46,53)
Saldos al fin del año	0	0

12. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendido entre 1 de enero al 31

de diciembre de 2016 (tarifa del 22% para el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2015). Un detalle de las conciliaciones tributarias por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2016, son como siguen:

Detalle **2015** **2016**

Utilidad contable 310.23
15% participación a trabajadores 863,50

Utilidad después de participación a trabajadores 4.893,19 263,70

Más: Gastos no deducibles 0
Menos: Deducciones especiales 0

Base imponible 4.893,19 263,70

Impuesto a la renta causado 1.076,50 65,93

Anticipo año anterior 0 1.082,26

Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado 1.076,50 1.118,79

Menos crédito tributario de ejercicios anteriores 0
Menos retenciones de impuesto a la renta 58,63 605,07

Impuesto a la renta por pagar 1.017,87 (546,44)

b) Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios 2015 al 2016

13. Provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio

Provisión por Jubilación Patronal

La Compañía tiene registrada de acuerdo a los requerimientos del Código del Trabajo el pago de un bono de jubilación a los trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuado o ininterrumpidamente, cuando los empleados hayan cumplido más de 10 años de servicio ya que no se realizó tomando el estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

14. Patrimonio

a) Capital social

El capital social asciende a US\$800,00 y está compuesto por 800 acciones con un valor nominal de un dólar US\$1,00 cada una.

b) Reserva Legal

De conformidad con La Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

15. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 son los siguientes:

Detalle

2015

2016

Mercadería		Descuento en ventas	
140.999,67	(0)	133.267,02	(0)
Total		133.267,02	

16. Gastos

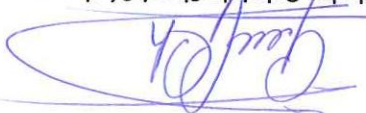
El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 son los siguientes:

Detalle		2015		2016	
Gastos operacionales		14.706,51	96.856,82		
Sueldos y salarios		31.980,00	19.205,34		
Aportes Seguridad Social		6.529,51	2.908,22		
Beneficios Sociales		5.279,32	0,00		
Honorarios		1.444,00	26.49,00		
Depreciación		316,65	316,65		
Arriendo		6.380,00	5.030,33		
Mantenimiento		358	330,00		
Combustibles		1.120,00	750,00		
Suministros y Materiales		232,43	850,00		
Transporte		1.444,00	0,00		
Servicios básicos		1.015,00	456,50		
Otros Bienes y servicios		124,00	150,00		
		134.662,98	132.956,79		

Gastos financieros		580,00	0
Otros gastos bancarios		580,00	0
Total		135.242,98	132.956,79

17. Eventos subsecuentes

A la fecha de emisión de nuestro informe (08 enero, 2017), la Compañía se encuentra analizando los efectos de la Conversión a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con el fin de cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, y ha determinado que no existen impactos significativos en los estados financieros bajo NIIF.


 Gladys Gabriela Chapí Córdova
 CONTADORA
 REG 1703857