

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015



RUSH MEDICAL CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2015

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 15 de marzo del 2016

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑIA "RUSH MEDICAL CIA. LTDA.,"

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **RUSH MEDICAL CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio de los SOCIOS y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 no ameritaban ser auditados.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. El Representante Legal de la Empresa **RUSH MEDICAL CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Técnica Contable, esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.

PÁGINA DOS

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se ha tomado en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las técnicas de contabilidad aplicadas, son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **“RUSH MEDICAL CIA. LTDA., ”**, los Estados de Situación, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio neto, el Estado de Flujo de Efectivo, las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2015; de conformidad con la Técnica Contable.

7. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“RUSH MEDICAL CIA. LTDA. ”**, ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

Legalizado por:



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A C T I V O S	31-dic-15
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Efectivo Caja y Bancos	71.431,27
ACTIVO FINANCIEROS	
Cuentas por cobrar clientes	162.295,46
Cuentas por cobrar Otros	2.873,79
Crédito tributario renta	16.798,46
Crédito tributario IVA	33.365,62
Provisión incobrables	-8.584,34
Mercaderías en Tránsito	57.574,30
Inventarios	1.008.392,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.344.147,51
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	
Activos fijos	20.578,25
TOTAL PROPIEDAD PLANTA	20.578,25
GARANTIAS	2.080.00
TOTAL NO CORRIENTE	22.658.25
TOTAL ACTIVO	1.366.805,76

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVOS	31-dic-15
PASIVO CORRIENTE	
Proveedores	139.422,78
Cuentas por pagar empleados	8.046,24
Otras cuentas por pagar SRI	7.542,98
Obligaciones con otros	18.869,88
TOTAL PASIVO CORRIENTE	173.881.88
PASIVO NO CORRIENTE	
Provisiones laborales	2.138,01
Préstamos socios	66.060,18
Proveedores por pagar	926.123,93
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	994.322,12
TOTAL PASIVO	1.168.204.00
PATRIMONIO	
Capital social	25.383,00
Reservas Facultativa	10.085,35
Aplicación NIIF	27.891,95
Resultados anteriores	57.304,73
Aportes Capitalizaciones	55.985,00
Resultado ejercicio	21.951,73
TOTAL PATRIMONIO	198.601.76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.366.805,76

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	31-dic-15
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas gravadas tarifa 12% Y 0%	840.938,64
TOTAL INGRESOS	840.938,64
COSTOS Y GASTOS	
Costos y gastos Ventas	810.312,83
UTILIDAD OPERACIONAL	30.625,81
NO OPERACIONALES	
Otros ingresos y egresos	2.537,52
RESULTADO EJERCICIO	33.163,33
Beneficios Empleados 15%	4.974,50
Impuesto a la renta	6.237.10
RESULTADO NETO	21.951.73

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

		Saldos	Movimientos	Saldos
		31-dic-15	2.015	31-dic-14
Capital social		25.383,00	0,00	25.383,00
Reservas		10.085,35	0,00	10.085,35
Aplicación NIIF		27.891,95	0,00	27.891,95
Resultados anteriores		57.304,73	26.689,14	30.615,59
Aportes Capitalizaciones		55.985,00	0,00	55.985,00
Resultado ejercicio		21.951,73	-4.701,85	26.689,14
TOTAL PATRIMONIO		198.601,76	21.987,29	176.650,03

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.015
SALDO INICIAL enero 2015	34.074,75
INGRESOS	
OPERACIONALES	840.938,64
MENOS GASTOS COSTO DE VENTAS	-810.312,83
VARIACION INVENTARIOS	-112.597,70
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	33.953,14
INGRESOS OPERACIONALES	-13.944,00
DEPRECIACIONES	0,00
COSTOS OPERATIVOS	0,00
INGRESOS NETOS	-13.944,00
GASTOS E INVERSIONES	
INCREMENTO DE PASIVOS	69.233,17
DISMINUCION DE GARANTÍAS	18.753,92
DISMINUCION DE ACTIVOS FIJOS	6.026,70
BENEFICIOS EMPLEADOS E IMPUESTOS	-11.176,04
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	82.837,75
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
Otros ingresos	2.537,52
TOTAL FINANCIAMIENTO	2.537,52
SALDO FLUJO EFECTIVO	71.431,27
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2015	71.431,27

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "**RUSH MEDICAL CIA. LTDA.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 7 de agosto de 2008, en la modalidad de Compañía Limitada, mediante escritura pública otorgada ante el Notaria Undécima del cantón Quito, Doctor Ruben Darío Espinosa e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 4 de septiembre de 2008 bajo el número 036727

El capital social inicial de la compañía fue de USD 2.000,00 dos mil dólares de los Estados Unidos de América. Con fecha 24 de febrero de 2010 se realiza un aumento de capital, de \$ 23.383.00 dólares, quedando a la presente fecha el total de \$ 25.383.-

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 4 de septiembre del 2058.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la empresa se dedicará a la representación, compra y venta de toda clase de equipos médicos, quirúrgicos y similares..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Socios, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 18 de julio del 2019

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **RUSH MEDICAL CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Sr. Daniel Guenni

GERENTE

Sra. Carolina Guenni

B.1- NÓMINA DE LOS SOCIOS

Daniel Guenni Chacón	55.00%	13.960.00
María Guenni Chacón.	30.00%	7.615.00
Rubén Alcalde Pérez	15.00%	3.808.00
TOTAL		\$ 25.383.00

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 se han preparado en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU., de Norteamérica, aplicando la Técnica Contable.

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía RUSH MEDICAL CIA. LTDA., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2015.

PROVISIÓN RESERVA INCOBLRABLES	
Saldo al 31 de diciembre 2015	8.584.34
TOTAL	8.584.34

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles	5%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina DECISIÓN/ WIN, cuya licencia y autorización es de propiedad de FACTORY Sistemas Informáticos.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2015
Caja – Bancos	71.431.27
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	71.431.27

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta Caja y Bancos, al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS POR COBRAR	2015
Cuentas por cobrar clientes	162.295.46
Otras cuentas por cobrar	2.873.79
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	165.169.25

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2015.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2015
Retenciones impuesto renta	16.798.46
Crédito Tributario de IVA	33.365.62
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	50.164.08

INVENTARIOS	2015
Inventarios	1.008.392.95
Mercaderías en tránsito	57.574.30
TOTAL INVENTARIOS	1.065.967.25

Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo a 31 de diciembre del 2015, así como el saldo de mercaderías en tránsito.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2015
Muebles y Enseres	6.263.90
Equipo de cómputo	14.653.50
Vehículos	40.855.36
Equipo de Oficina	11.712.92
Otros Costos directos	-52.907.43
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20.578.25

Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión, y son depreciados en línea recta.

GARANTIAS	2015
Garantías	2.080.00
TOTAL GARANTIAS	2.080.00

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015
Proveedores	139.422.78
Cuentas por pagar	18.869.88
Impuestos por pagar	7.542.98
Obligaciones con empleados	8.046.24
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	173.881.88

Los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los beneficios sociales acumulados por pagar a trabajadores, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015
Provisiones laborales	2.138.01
Préstamos de Socios	66.060.18
Otras por pagar a largo plazo	926.123.93
TOTAL POR PAGAR LARGO PLAZO	994.322.12

Los préstamos de los accionistas son cuentas sin plazo de vencimiento ni interés, y a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial **LOGARITMO** y cuentas por pagar Proveedores Largo Plazo.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2015
Capital Social	25.383.00
Aportes Capitalizaciones Futuras	55.985.00
Resultados adopción. NIIF	27.891.95
Reserva Facultativa	10.085.35
Resultados ejercicios anteriores	57.304.73
Resultados	21.951.73
PATRIMONIO NETO	198.601.76

RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el presente ejercicio económico, la empresa presenta una utilidad neta de **\$ 21.951.73**

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.