

**RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017**



RUSH MEDICAL CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2017-2016

- *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

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE
RUSH MEDICAL CIA. LTDA**

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía **RUSH MEDICAL CIA. LTDA** por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes: estado de situación financiera, estado de resultados global, estado de cambios en patrimonio neto y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**RUSH MEDICAL CIA. LTDA**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2017; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, 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 presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma 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 los principios de contabilidad aplicados, son apropiados 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. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2016 fueron auditados por la Compañía Esuteco Cía. Ltda. Quienes emiten el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 13 de abril del 2017.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

7.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

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 2017. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.I. por el año 2016 con fecha 30 de junio del 2017.

**RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL
GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2.- La Administración y de la Empresa **RUSH MEDICAL CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. 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.

Quito, 16 de marzo del 2018

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 2017-2016

ACTIVOS	31-dic-17	31-dic-16
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Efectivo Caja y Bancos	41.817,28	81.726,80
ACTIVO FINANCIEROS		
Cuentas por cobrar clientes	146.048,54	196.118,94
Otras Cuentas por cobrar no relacionadas	7.032,78	6.030,41
Crédito tributario renta	19.421,31	19.291,77
Crédito tributario IVA	9.161,57	15.683,57
Provisión incobrables	-8.509,42	-8.535,87
Mercaderías en Tránsito	135.320,04	33.044,78
Inventarios de Productos Terminados	942.510,06	822.678,22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.292.802,16	1.166.038,62
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO		
Activos fijos	11.279,04	13.650,95
TOTAL PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	11.279,04	13.650,95
Garantías	1.680,00	1.680,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	12.959,04	15.330,95
TOTAL ACTIVO	1.305.761,20	1.181.369,57

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

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016

PASIVOS	31-dic-17	31-dic-16
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	140.734,59	150.420,03
Cuentas por pagar empleados	22.834,95	8.405,62
Otras cuentas por pagar SRI	10.609,69	7.822,71
Obligaciones con otros	26.039,31	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	200.218,74	166.648,36
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisiones laborales	2.502,89	2.251,66
Préstamos socios	61.560,18	61.560,18
Proveedores por Pagar L/P	793.368,97	736.095,92
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	857.432,04	799.907,76
TOTAL PASIVO	1.057.650,78	966.556,12
PATRIMONIO		
Capital social	25.383,00	25.383,00
Reservas	10.085,35	10.085,35
Aplicación NIIF	27.891,95	27.891,95
Resultados anteriores	91.506,33	75.113,59
Aportes Capitalizaciones	55.985,00	55.985,00
Resultado ejercicio	37.258,79	20.354,56
TOTAL PATRIMONIO	248.110,42	214.813,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.305.761,20	1.181.369,57

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

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016

	31-dic-17	31-dic-16
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas gravadas tarifa 12% y 0%	984.279,46	1.093.664,17
TOTAL INGRESOS	984.279,46	1.093.664,17
COSTOS Y GASTOS		
Costos y gastos Ventas	672.759,069	833.158,90
UTILIDAD OPERACIONAL	311.520,37	260.505,27
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos y egresos	(255.204,28)	(229.406,05)
RESULTADO EJERCICIO	56.316,09	31.099,22
Beneficios Empleados 15%	8.447,41	4.664,88
Impuesto a la renta	10.609,89	6.079,78
RESULTADO NETO	37.258,79	20.354,56

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

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		Saldos	Movimientos	Saldos
		31-dic-17	2.017	31-dic-16
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		91.506,33	16.392,74	75.113,59
Aportes Capitalizaciones		55.985,00	0,00	55.985,00
Resultado ejercicio		37.258,79	16.904,23	20.354,56
TOTAL PATRIMONIO		248.110,42	33.296,97	214.813,45

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 2017

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.017	2.016
SALDO INICIAL Enero	81.726,80	71.431,27
INGRESOS OPERACIONALES	1.106.091,12	1.093.664,17
MENOS GASTOS COSTO DE VENTAS	(935.801,92)	(1.063.465,54)
VARIACION INVENTARIOS	(222.107,10)	210.244,25
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	55.434,04	(21.839,83)
INGRESOS OPERACIONALES	85.342,94	290.034,32
INGRESOS NETOS	85.342,94	290.034,32
GASTOS E INVERSIONES		
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	91.094,66	(201.647,88)
DISMINUCION DE PATRIMONIO	(3.961,82)	(4.142,87)
DISMINUCION DE ACTIVOS FIJOS	2.371,91	6.927,30
BENEFICIOS EMPLEADOS E IMPUESTOS	(19.057,30)	(10.744,66)
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	70.447,45	(209.608,11)
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
Otros ingresos	(113.973,11)	900,59
TOTAL FINANCIAMIENTO	(113.973,11)	900,59
SALDO FLUJO EFECTIVO	41.817,28	81.326,80
SALDO CAJA Y BANCOS	41.817,28	81.726,80

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

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016**

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 \$ 25.383.00.-

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 2017 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 2017.

	2017	2016
Saldo al 31 de diciembre	8.509.42	8.535.87
TOTAL	8.509.42	8.535.87

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	2017	2016
Caja – Bancos	41.817.28	81.726.80
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	41.817.28	81.726.80

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta Caja y Bancos, al 31 de diciembre del 2017.

CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes	146.048.54	196.118.94
Otras cuentas por cobrar	7.032.78	6.030.41
(-) Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	-8.509.42	-8.535.87
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	144.571.90	193.613.48

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2017.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2017	2016
Retenciones impuesto renta	19.421.31	19.291.77
Crédito Tributario de IVA	9.161.57	15.683.57
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	28.582.88	34.975.35

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2017

Incluye el valor por retenciones en la Fuente a favor de la Empresa, que serán liquidadas en el siguiente ejercicio económico en los pagos al SRI y el valor del Crédito Tributario por IVA en compras y retenciones del IVA.

INVENTARIOS	2017	2016
Inventarios de productos T.	942.510.06	822.678.22
Mercaderías en tránsito	135.320.04	33.044.78
TOTAL INVENTARIOS	1.077.830.10	855.723.00

Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo a 31 de diciembre del 2017, así como el saldo de mercaderías en tránsito.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2017	2016
Muebles y Enseres	6.647.90	6.263.90
Equipo de cómputo	15.165.75	14.989.06
Vehículos	29.455.36	29.455.36
Equipo de Oficina	13.211.29	12.397.17
Depreciación Acumulada	-53.201.26	-49.454.54
Otros.	1.680.00	1.680.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.959.04	15.330.95

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.

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
Proveedores	140.734.59	152.162.96
Cuentas por pagar	29.986.54	0.00
Impuestos por pagar	10.609.69	6.079.78
Obligaciones con empleados	18.887.92	8.405.62
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	200.218.74	166.648.36

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 2017.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
Provisiones laborales	2.502.89	2.251.66
Préstamos de Socios	61.560.18	61.560.18
Otras por pagar a largo plazo	793.368.97	736.095.92
TOTAL POR PAGAR LARGO PLAZO	857.432.04	799.907.76

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 **Actuaria Consultores Cía. Ltda. con Ruc.1790774627001.** y cuentas por pagar Proveedores Largo Plazo.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2017	2016
Capital Social	25.383.00	25.383.00
Aportes Capitalizaciones Futuras	55.985.00	55.985.00
Resultados adopción. NIIF	27.891.95	27.891.95
Reserva Facultativa	10.085.35	10.085.35
Resultados ejercicios anteriores	91.506.33	75.113.59
Resultados	37.258.79	20.354.56
PATRIMONIO NETO	248.110.42	214.813.45

RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el presente ejercicio económico, la empresa presenta una utilidad neta de **\$ 37.258.79**

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.