

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



RUSH MEDICAL CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2018-2017

- *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 2018 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 2018; 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 2017 fueron auditados por la Compañía Esuteco Cía. Ltda. Quienes emiten el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 16 de marzo del 2018.

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 2018. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.I. por el año 2017 con fecha 28 de junio del 2018.

**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, 10 de abril del 2019

Legalizado por

Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2018

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

A C T I V O S		31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Efectivo Caja y Bancos		77.596,13	41.817,28
ACTIVO FINANCIEROS			
Cuentas por cobrar clientes		224.396,25	146.048,54
Cuentas por cobrar Otros		6.604,68	4.825,18
Crédito tributario renta		21.185,90	19.421,31
Crédito tributario IVA		0,00	9.161,57
Provisión incobrables		-8.156,22	-8.509,42
Mercaderías en Tránsito		121,40	135.320,04
Inventarios		876.594,08	942.510,06
Anticipo Proveedores		2.599,98	2.207,60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.200.942,20	1.292.802,16
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO			
Activos fijos		30.485,71	11.279,04
TOTAL PROPIEDAD PLANTA EQUIPO		30.485,71	11.279,04
GARANTIAS		1.680,00	1.680,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		32.165,71	12.959,04
TOTAL ACTIVO		1.233.107,91	1.305.761,20

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

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2018

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

PASIVOS	31-dic-18	31-dic-17
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	153.320,41	140.734,59
Cuentas por pagar empleados	12.532,82	22.834,95
Cuentas por pagar SRI	9.729,32	13.360,63
Otras cuentas por pagar	12.563,27	18.978,32
Obligaciones Inst. Financieras	9.479,07	3.862,84
Anticipo Clientes	315,01	447,41
TOTAL PASIVO CORRIENTE	197.939,90	200.218,74
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisiones laborales	2.066,22	2.502,89
Préstamos socios	65.060,18	61.560,18
Obligaciones Inst. Financieras L/P	9.102,54	0,00
Proveedores por Pagar L/P	681.925,20	793.368,97
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	758.154,14	857.432,04
TOTAL PASIVO	956.094,04	1.057.650,78
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	128.765,12	91.506,33
Aportes Capitalizaciones	55.985,00	55.985,00
Resultado ejercicio	28.903,45	37.258,79
TOTAL PATRIMONIO	277.013,87	248.110,42
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.233.107,91	1.305.761,20

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 2018-2017

		31-dic-18	31-dic-17
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas gravadas tarifa 12% Y 0%		1.200.579,25	984.279,46
TOTAL INGRESOS		1.200.579,25	984.279,46
COSTOS Y GASTOS			
Costos y gastos Ventas		1.156.476,36	935.801,92
UTILIDAD OPERACIONAL		44.102,89	48.477,54
NO OPERACIONALES			
Otros ingresos y egresos		1.347,43	7.838,55
RESULTADO EJERCICIO		45.450,32	56.316,09
Beneficios Empleados 15%		6.817,55	8.447,41
Impuesto a la renta		9.729,32	10.609,89
RESULTADO NETO		28.903,45	37.258,79

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

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2018

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		Saldos	Movimientos	Saldos
		31-dic-18	2.018	31-dic-17
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		128.765,12	37.258,79	91.506,33
Aportes Capitalizaciones		55.985,00	0,00	55.985,00
Resultado ejercicio		28.903,45	-8.355,34	37.258,79
TOTAL PATRIMONIO		277.013,87	28.903,45	248.110,42

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

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2018

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.018	2.017
SALDO INICIAL enero 2018	41.817,28	81.726,80
INGRESOS OPERACIONALES	1.200.579,25	984.279,46
MENOS GASTOS COSTO DE VENTAS	(1.156.476,36)	(935.801,92)
VARIACION INVENTARIOS	201.114,62	(222.107,10)
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	(73.086,71)	55.434,04
INGRESOS OPERACIONALES	213.948,08	(36.468,72)
DEPRECIACIONES	5.227,13	-
COSTOS OPERATIVOS	5.227,13	-
INGRESOS NETOS	219.175,21	(36.468,72)
GASTOS E INVERSIONES		
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	(107.172,97)	91.094,66
DISMINUCION DE PATRIMONIO	-	(3.961,82)
DISMINUCION DE ACTIVOS FIJOS	(19.206,67)	2.371,91
BENEFICIOS EMPLEADOS E IMPUESTOS	(16.546,87)	(19.057,30)
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	(142.926,51)	70.447,45
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
Otros ingresos	1.347,43	7.838,55
TOTAL FINANCIAMIENTO	1.347,43	7.838,55
SALDO FLUJO EFECTIVO	77.596,13	41.817,28
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2018	77.596,13	41.817,28

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 2018-2017**

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	60.00%	15229.00
María Guenni Chacón.	40.00%	10154.00
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 2018 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 2018.

	2018	2017
Saldo al 31 de diciembre	8.156.22	8.509.42
TOTAL	8.156.22	8.509.42

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 25%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina FENIX Pro: Business Intelligence, cuya licencia y autorización es de propiedad de ADS Software.

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	2018	2017
Caja – Bancos	77.596.13	41.817.28
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	77.596.13	41.817.28

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta Caja y Bancos, al 31 de diciembre del 2018.

CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	224.396.25	146.048.54
Otras cuentas por cobrar	6.604.68	4.825.18
(-) Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	-8.156.22	-8.509.42
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	222.844.71	142.364.30

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2018.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2018	2017
Retenciones impuesto renta	21.185.90	19.421.31
Crédito Tributario de IVA	0.00	9.161.57
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	21.185.90	28.582.88

RUSH MEDICAL CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2018

INVENTARIOS	2018	2017
Inventarios	876.594,08	942.510,06
Mercaderías en tránsito	121.40	135.320,04
TOTAL INVENTARIOS	879.315,46	1.077.830,10

Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo a 31 de diciembre del 2018, así como el saldo de mercaderías en tránsito.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2018	2017
Muebles y Enseres	7.554,15	6.647,90
Equipo de cómputo	17.953,21	15.165,75
Vehículos	44.792,57	29.455,36
Equipo de Oficina	18.597,38	13.211,29
Depreciación Acumulada	-58.411,60	-53.201,26
Otros.	1.680,00	1.680,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32.165,71	12.959,04

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	2.018	2.017
Proveedores	153.320,41	140.734,59
Cuentas por pagar empleados	12.532,82	22.834,95
Cuentas por pagar SRI	9.729,32	13.360,63
Otras cuentas por pagar	12.563,27	18.978,32
Obligaciones Inst. Financieras	9.479,07	3.862,84
Anticipo Clientes	315,01	447,41
TOTAL PASIVO CORRIENTE	197.939,90	200.218,74

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 2018.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2.018	2.017
Provisiones laborales	2.066,22	2.502,89
Préstamos socios	65.060,18	61.560,18
Obligaciones Inst. Financieras L/P	9.102,54	0,00
Proveedores por Pagar L/P	681.925,20	793.368,97
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	758.154,14	857.432,04

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

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2018	2017
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	128.765.12	91.506.33
Resultados	28.903.45	37.258.79
PATRIMONIO NETO	277.013.87	248.110.42

RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el presente ejercicio económico, la empresa presenta una utilidad neta de **\$ 28.903.45**

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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.