

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**RUSH MEDICAL CIA LTDA**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 23 de julio de 2008, ante el Notario Decimo Primero, con la Resolución No. 08.Q.IJ.003400, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de Septiembre del 2008.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: La Venta al por mayor y menor de equipo médico e incluso sus partes. Piezas y materiales.

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$25.383,00 veinte y cinco mil trescientos ochenta y tres.

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

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

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

Daniel Guenni

GERENTE GENERAL

María Carolina Guenni

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2015

RUSH MEDICAL CIA LTDA

Daniel Guenni	\$13.960,00
María Carolina Guenni	\$7.615,00
Rubén Alcalde	\$3.808,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

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

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal 2015. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina **DECISIONWIM SISTEMA BAJO MEDIDA S. A 2005**, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Bancos	71.431,27
TOTAL	71.431,27

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias y del saldo de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	162.295,46
Otras cuentas por cobrar	2.873,79
Provisión Cuentas Incobrables	-8.584,34
Crédito Tributario IVA	33.365,62
Crédito Tributario RENTA	16.798,46
TOTAL	206.748,99

- Este grupo de cuentas por cobrar son valores a recuperarse en el siguiente período.

C.3.3 CORRIENTE REALIZABLE

INVENTARIOS

Inventarios	1.008.392,95
Mercadería en tránsito	57.574,30
TOTAL	1.065.967,25

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2015 e importaciones en tránsito que se liquidan en enero 2016.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	6.263,90
Equipo de Computación y Software	14.653,50
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	40.855,36

Maquinaria. Equipo e Instalaciones	11.712,92
Depreciación acumulada	-52.907,43
TOTAL	20.578,25

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria. Equipo e Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y Software	33%
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	10%
Edificios	5%

C.3.5 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros Activos No Corrientes	2.080,00
TOTAL	2.080,00

- Este rubro corresponde al valor entregado por garantías Arriendos que serán recuperadas a futuro.

PASIVO

C.3.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	36.520,12
Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores Del Exterior	102.902,66
Otras cuentas y documentos por pagar	18.869,88
Participación de trabajadores	4.974,50
Obligaciones con el IESS	1.643,99
Otros pasivos por beneficios a empleados	1.427,75
Obligaciones Emitidas Corrientes	1.305,88
Impuesto a la Renta	6.237,10
TOTAL	173.881,88

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores por pagar del año 2015, obligaciones con el IESS, SRI y el 15% trabajadores.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	926.123,93
Préstamos de Socios o Accionistas Del Exterior	66.060,18
Provisiones para Jubilación Patronal	1.431,76
Provisiones para Desahucio	706,25
TOTAL	994.322,12

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial **LOGARITMO** y cuentas por pagar Proveedores Largo Plazo.

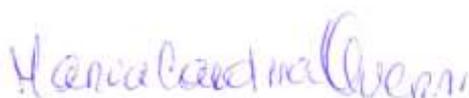
C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	25.383,00
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	55.985,00
Reserva Facultativas	10.085,35
Resultados NIFF	27.891,95
Resultados Acumulados	57.304,73
Ganancia del ejercicio	21.951,73
TOTAL	198.601,76

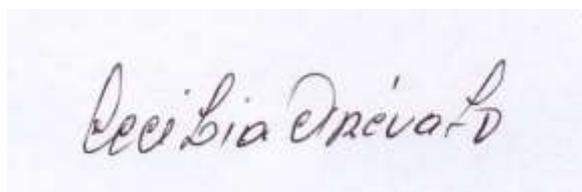
Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **RUSH MEDICAL CIA LTDA**

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por un valor de 21.951,73 dólares americanos.



María Carolina Guenni
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arevalo
CONTADORA