

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 Décimo 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 -12-2017 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 para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los períodos contables coinciden con el año fiscal 2017. 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 en base a los 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.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos.

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.

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja- Bancos	41.817,28
TOTAL	41.817,28

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 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	146.048,54
Otras cuentas por cobrar	4.825,18
Deterioro acumulado	- 8.509,42
TOTAL	142.364,30

- Este grupo de cuentas por cobrar son valores a recuperarse por saldos pendientes de los clientes en el siguiente período económico.

La provisión para cuentas incobrables se realiza en base a la ley del Régimen Tributario Interno provisionado el 1 % del total de la cartera.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario IVA	9.161,57
Crédito Tributario RENTA	19.421,31
TOTAL	28.582,88

- 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.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Anticipo Proveedores	2.207,60
TOTAL	2.207,60

- Este grupo de cuentas corresponde a valores entregados de manera anticipada a varios proveedores de bienes y servicios, quienes facturarán en el transcurso del siguiente periodo.

C.3.3 CORRIENTE REALIZABLE

INVENTARIOS

Inventarios	942.510,06
Mercadería en tránsito	135.320,04
TOTAL	1.077.830,10

- Corresponde al saldo de los inventarios efectuados al 31 de diciembre de 2017, por el área contable y bodega utilizando el método promedio para el cálculo de los mismos.

Importaciones en tránsito que se liquidan en enero 2018.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	6.647,90
Equipo de Computación y Software	15.165,75
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	29.455,36
Maquinaria. Equipo e Instalaciones	13.211,29
Depreciación acumulada	-53.201,26
TOTAL	11.279,04

- 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	1.680,00
TOTAL	1.680,00

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

PASIVO

C.3.6. PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES

Proveedores Locales	32.547,91
Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores Del Exterior	108.186,68
TOTAL	140.734,59

- Esto son las cuentas que corresponde a cancelar a los distintos proveedores tanto

locales como del exterior del 2017, que serán cancelados en el próximo periodo.

OBLIGACIONES CORRIENTES

Participación 15% de trabajadores	8.447,41
Obligaciones con el IESS	2.244,23
Otros pasivos por beneficios a empleados	12.143,31
Obligaciones Emitidas Corrientes	2.750,74
Impuesto a la Renta	10.609,89
Tarjetas de Crédito	3.862,84
Anticipo Clientes	447,41
Provisiones Sociales	18.978,32
TOTAL	59.484,15

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar al IESS, SRI, obligaciones a los empleados, 22% Impuesto a la Renta, el 15% trabajador y el saldo de las Tarjetas de crédito Empresariales por pagar al 31 de diciembre del 2017.

C.3.7. PASIVOS LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR L/P

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	793.368,97
Otras cuentas y documentos por pagar	61.560,18
TOTAL	854.929,15

- Corresponde a las obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el periodo 2017, otorgadas a Largo Plazo.

PROVISIONES SOCIALES LARGO PLAZO

Provisiones para Jubilación Patronal	1.104,58
Provisiones para Desahucio	1398,31
TOTAL	2.502,89

- Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial **Actuaria Consultores Cía. Ltda. con Ruc.1790774627001.**

C.3.8. 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	91.506,33
Ganancia del ejercicio	37.258,79
TOTAL	248.110,42

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

C.3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por un valor de 37.258,79 dólares americanos.

María Carolina Guenni
GERENTE GENERAL

Tamara Mayorga
CONTADORA