



Av. Juan Tanca Marengo Y Calle Abel Castillo Romero
Edif. Torre Médica II Planta baja Local 2
Email: importraumaec@gmail.com
Teléf.: 244 2615 / 210 9236

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Sociedad.

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA. Es una compañía dedicada a la importación, distribución al por mayor y menor de implantes, instrumentos, dispositivos y materiales médicos, quirúrgicos, siendo esta su principal actividad económica.

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA. se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaria Cuadragésima Segunda del cantón Guayaquil, el 31 de Enero del 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.INC.DNASD.SAS.14.000989, e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Abril de 2014.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos en cuenta corriente de bancos locales.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Banco de Guayaquil	(1)	62.555.05

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)**

TOTAL	62.555.05
--------------	------------------

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2016.

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Cuentas por cobrar clientes (1)	738.158.33
TOTAL	738.158.33

(1) El detalle de las cuentas por cobrar a los principales clientes de la compañía al cierre del ejercicio 2016 es el que sigue:

CLIENTES	2016
FIDEICOMISO TITULARIZACION OMNIHOSPITAL	119.557.00
CLINICA SANTA INES	87.883.45
CLINIA LOS ESTEROS	10.456.27
MEDALSO S.A.	9.309.20
BENEMERITA SOCIEDAD PROTECTORA I	27.709.90
MEDICAL CIA.LTDA.	331.800.00
VARIOS CLIENTES	151.442.51
TOTAL	738.158.33

Nota 1: La compañía tiene una rotación de sus cuentas por cobrar de 1.5 veces al año, lo cual indica que en promedio recupera su cartera cada 238 días.

Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el movimiento es el siguiente:

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Retenciones en la fuente de clientes	14.288.71
Crédito Tributario Años anteriores	29.256.90
Crédito ISD	1.887.10
TOTAL	45.432.71

Nota 6. Inventarios. -

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Inventarios de Productos Terminados y mercadería en almacén comprada a terceros.	105.800.00
TOTAL	105.800.00

Nota 7. Propiedades, Plantas y Equipos. -

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS/ VENTAS	SALDO FINAL
Maquinaria y Equipo	125.00.00	0.00	0.00	0.00
Vehículo	75.883.93	0.000		
SUB-TOTAL	200.883.93	0.00	0.00	0.00
(-) Dep. Acum. de Activos Fijos	(61.582.02)	0.00	0.00	0.00
TOTAL	139.301.91	139.301.91	0.00	139.301.91
Construcciones en Curso	0.00	745.132.37	0.00	0.00
(-) Dep. Acum. de Activos Fijos	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	745.132.37	0.00	0.00

Nota 8. Cuentas por Pagar. -

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)**

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Proveedores locales de Bienes y Servicios	846.621.59
TOTAL	846.621.59

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Proveedores Exterior Bienes y Servicios	65.500.00
TOTAL	65.500.00

Nota 9. Obligaciones con la Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Iva Cobrado por Pagar (1)	3.606.39
Retención en la fuente impuesto a la renta (2)	833.43
Retención de Iva (3)	426.16
Impuesto a la Renta por pagar (4)	20.753.23
TOTAL	25.619.21

- (1) Corresponde al IVA Cobrado en los valores facturados con IVA a los clientes, los cuales no fueron retenidos, ni pudieron ser compensados con el crédito tributario del mes así como también el Iva Cobrado en ventas a crédito.
- (2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondiente al mes de Diciembre del 2016.
- (3) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente de IVA que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondiente al mes de Diciembre del 2016.
- (4) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2016.

Nota 10. Obligaciones Laborales Patronales.-

Corresponde a las obligaciones y demás beneficios

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)**

sociales en favor de los trabajadores al cierre del periodo 2016:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Aportes al IESS	1.500.00
Beneficios Sociales por Pagar	18.575.00
15% Participación de Utilidades	44.866.55
TOTAL	64.941.55

Nota 11. Patrimonio de los Accionistas.-

Capital Social

La compañía actualmente cuenta con un capital suscrito de US\$ 1,000.00 compuesto de 1000 participaciones sociales ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1.00 cada una, cuyos propietarios actualmente son: Elías Agustín Rivadeneira Vargas con 998 participaciones sociales, Héctor Agustín Rivadeneira Jurado con 1 participación social y Maida del Rocío Yanez con 1 participación social, todos de nacionalidad ecuatoriana.

Nota 12. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2016 en el 25%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2016
Utilidad antes de participación a trabajadores e Imp. a la renta	299.110.31
Participación de Trabajadores	(44.866.55)
Gastos no deducibles	10.500.00
Utilidad Gravable	264.743.76
Impuesto a la Renta causado	66.185.94

Nota 13. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 10 de abril del 2017.