

**ENDO MED CORP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)**

**Nota 1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA EMPRESA**

ENDO MED CORP es una corporación (DOMICILIACION DE LA COMPAÑÍA CON PODER CONSTITUIDA EN PAIS EXTRANJERO QUE NEGOCIE EN EL ECUADOR) celebrada mediante escritura pública en la ciudad de Quito ante el notario sexto Dr. Camilo Valdivieso Cueva el diez y seis de julio del dos mil catorce, e inscrita en el registro de propiedad el cantón Quito provincia de Pichincha el diez y seis de agosto del dos mil catorce.

**OBJETO SOCIAL:** La corporación se dedicara a la SERVICIO DE INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO MEDICO. Para el cumplimiento del objeto social, la compañía podrá contratar el personal técnico y administrativo necesario intervenir como socia o accionista en Compañías constituidas o por constituirse, realizar actos de representación de servicios, materia de objeto social y, en general, realizar toda clase de actos, contratos y operaciones civiles mercantiles industriales autorizados por la ley y que se relacione con el objeto de la compañía o que sean convenientes para su cumplimiento.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA CORPORACION:** Cantón Quito, provincia de Pichincha

**DOMICILIO FISCAL:** En ciudad de Quito con RUC: 1792520169001

**Nota 2. BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

**2.1 Bases de Presentación**

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros no han tenido ningún cambio relevante

**2.2 Moneda**

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno principal en que la empresa opera.

## **2.3 Responsabilidades de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsable del Gerente. Ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registradas en ellas.

## **2.4 Información referida al ejercicio 2016**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2016

## **2.5 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y al Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016

## **Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

### **3.2 Activos Financieros**

#### **3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición**

En el caso de que un activo posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, de conformidad con lo estipulado en la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios Generales”, la presentación, reconocimiento y medición insta a clasificar estos rubros como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, los mismos que son agrupados por la Compañía de la siguiente manera:

a) Cuentas y Documentos por cobrar clientes

Estos rubros conciernen a aquellos deudores pendientes de cobro por la venta, mantenimiento y reparación de equipo médico.

## b) Provisión por Cuentas Incobrables

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libro de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **3.3 Propiedad, planta y equipo**

#### **3.3.1 Reconocimiento y medición**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente su costo de adquisición y cualquier otro costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

#### **3.3.2 Depreciación acumulada.**

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se ejecutan con la cuenta de pérdidas y ganancias. Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Equipos médicos	10%	a	10 años
Muebles y Enseres	10%	a	10 años
Equipos de Cómputo	33%	a	3 años

### **3.4 Cuentas y Documentos por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

### **3.5 Otras Obligaciones**

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tale como: obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a los empleados y servicio técnico recobrado.

### **3.6 Capital Social**

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulante nominal, se clasifican como parte del Patrimonio Neto.

### **3.7 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

### **3.8 Costo de Ventas**

Incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuados en cada período.

### **3.9 Reconocimiento de Gastos de Administración y Ventas**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen gastos relacionados con pago de servicios de terceros y demás gastos de la actividad administrativa y de ventas.

### **3.10 Reserva legal**

De acuerdo con Los estatutos de la compañía se destinara un fondo de reserva legal en cada ejercicio económico anual del 10% de las utilidades liquidas y realizadas.

## **Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
Caja Chica	65,18
Reposición Viáticos	131,59
Banco Del Austro	0,00
<b>TOTAL \$</b>	<b>196,77</b>

## **Nota 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
-------------	---------------

Cuentas Por Cobrar	16.428,78
Provisión cuentas Incobrables	-164,29
Ricardo Carrillo	700,00
CNT	52,72
Ing. Victoria Culqui	180,00
<b>TOTAL \$</b>	<b>17.197,21</b>

#### **Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
IRF por Cobrar	3.857,31
IVA en Compras	1.504,20
Crédito Tributario	53,84
IVA Retenido por Terceros	183,75
Impuesto a la salida de divisas (ISD)	15.165,71
<b>TOTAL \$</b>	<b>20.764,81</b>

#### **Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
Muebles y Enseres	1.680,54
Dep Muebles y Enseres	-151,25
Equipo Medico	46.200,00
Dep. Equipo Medico	-4.158,00
Equipo de Computación	1.325,20
Dep Equipo de Computo	-529,02
<b>TOTAL \$</b>	<b>44.367,47</b>

#### **Nota 8. ACTIVOS DIFERIDOS**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
Licencias Eq. Computación	2.799,41
Garantías Entregadas	1.400,00
Seguridad Industrial	750,00
<b>TOTAL \$</b>	<b>4.949,41</b>

#### **Nota 9. CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
PROVEEDORES LOCALES	384,11
Banco Pichincha	924,64
<b>TOTAL \$</b>	<b>1.308,75</b>

#### **Nota 10. OBLIGACIONES FISCALES**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
IVA Retenido por Pagar	1.048,95

IVA por Pagar	4.439,29
Impuesto a la Renta por Pagar	387,53
IVA no pagado	20,13
<b>TOTAL \$</b>	<b>5.895,90</b>

### Nota 11. OBLIGACIONES LABORALES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
Aportes IESS por Pagar	1.365,32
15% Participación Laboral Utilidades	3.268,37
<b>TOTAL \$</b>	<b>4.633,69</b>

### Nota 12. ANTICIPO CLIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
Servicios Técnico Precobrado	7.364,00
<b>TOTAL \$</b>	<b>7.364,00</b>

### Nota 13. CAPITAL SOCIAL

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
Capital Pagado	1.000,00
Reserva Legal	1.656,95
Reserva Facultativa	1.231,06

### Nota 14. RESULTADOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
<b>INGRESOS</b>	
Servicio Técnico	296.430,77
Otros Ingresos	1.785,56
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>298.216,33</b>
<b>EGRESOS</b>	
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	130.887,41
GASTOS DE NÓMINA	88.799,52
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3.199,79
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	9.925,47
GASTOS DE GESTIÓN	33.857,43
ARRENDAMIENTO A PERSONAS NATURALES	15.073,50
COMISIONES	16,00
SEGUROS Y REASEGUROS	130,41
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.449,54
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	370,92
CONTRIBUCIONES ESTADO	53,41
SERVICIOS PÚBLICOS	2.268,39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	2.109,73
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	4.838,27
Cuentas Incobrables	164,29
INTERSES Y COMISIONES LOCALES	2.390,36

TOTAL EGRESOS	295.534,44
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.681,89

**ATENTAMENTE**



**Ing. CPA. Marcia Alquina**

**C.I. 1712758976**