

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**MALUENDA & BORJA MEDICAL SYSTEMS S.A. MALBO**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 13 de abril de 1994, ante el Notario Vigésimo Noveno Rodrigo Salgado Valdez, con la Resolución No. SC.IJ.DJCPTE.Q.11.003802, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de abril de 1994.

El objeto social básico que tiene la compañía es: Importación, exportación, compra, venta, comercialización de insumos e implementos médicos.

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$1.200,00 mil doscientos.

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 **MALUENDA & BORJA MEDICAL SYSTEMS S.A. MALBO.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Darquea Molina Amparo Leopoldina

#### **GERENTE GENERAL**

Borja Maruri Eduardo Aquiles Judas Tadeo Carlos

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2013**

#### **MALUENDA & BORJA MEDICAL SYSTEMS S.A. MALBO**

|                                                 |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Darquea Molina Amparo Leopoldina                | \$240.00         |
| Borja Maruri Eduardo Aquiles Judas Tadeo Carlos | \$960.00         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>\$1200.00</b> |

## **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 los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. 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 SAFFI, 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**

### **C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

#### **EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| Cajas y Bancos | 116.507,36        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>116.507,36</b> |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

### **C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE**

#### **CUENTAS POR COBRAR**

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar clientes | 303.047,28        |
| Otras cuentas por cobrar    | 25.145,15         |
| Crédito Tributario Renta    | 277,90            |
| Crédito Tributario IVA      | 16.629,21         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>345.099,54</b> |

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

### **C.3.3 CORRIENTE REALIZABLE**

#### **INVENTARIOS**

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Inventarios             | 238.607,59        |
| Mercaderías en tránsito | 55.147,25         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>293.754,84</b> |

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2013. Así como también el valor de mercaderías en Tránsito

### **C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| Maquinaria Equipo Instalaciones | 15.614.46       |
| Muebles y Enseres               | 14.654.81       |
| Equipo de Computación           | 33.911.06       |
| Vehículos                       | 65.024.43       |
| Otros Activos                   | 422.80          |
| Depreciación acumulada          | -105.692.08     |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>23935.48</b> |

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

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| Maquinaria y Equipo            | 10% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Equipo de Cómputo              | 33% |
| Vehículos                      | 10% |
| Edificios                      | 5%  |

## PASIVO

### C.3.5. PASIVO CORRIENTE

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 159.436.61        |
| Cuentas por Pagar Socios      | 19.480.25         |
| Participación de trabajadores | 9.006.55          |
| Provisiones Sociales          | 2.130.80          |
| Anticipo Clientes             | 132.435.41        |
| Otras cuentas por pagar       | 7.360.67          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>310.370.04</b> |

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

### C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Provisión Jubilación Patronal | 53.166.19         |
| Provisión para Desahucio      | 20.900.48         |
| Obligaciones Financieras      | 48.793.30         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>122.859.97</b> |

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial LOGARITMO.

### C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

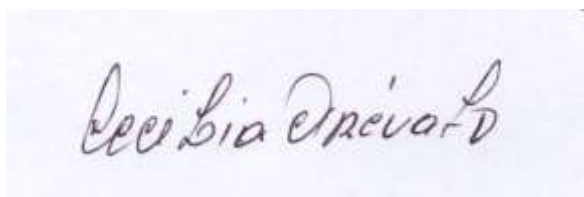
|                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| Capital Social                   | 1.200.00    |
| Reserva Legal                    | 600.00      |
| Aportes Futuras Capitalizaciones | 20.000.00   |
| Otras Reservas                   | 269.594.61  |
| Resultados NIFF por primera vez. | -120.394.25 |

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Utilidad no distribuida años anteriores | 135.936.85        |
| Resultado del ejercicio                 | 39.130.00         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>346.067.21</b> |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **MALUENDA & BORJA MEDICALO SYSTEMS S.A. MALBO "**

### C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 39.130,00 dólares



**Dra. Cecilia Arévalo**  
Contadora