

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 -12-2015

MALUENDA & BORJA MEDICAL SYSTEMS S.A. MALBO

Darquea Molina Amparo Leopoldina	\$240.00
Borja Maruri Eduardo Aquiles Judas Tadeo Carlos	\$960.00
TOTAL	\$1200.00

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 con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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	1.928,48
Bancos	28.566,79
TOTAL	30.495,27

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

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	374.450,11
Otras cuentas por cobrar	574,49
Crédito Tributario IVA	522,82
TOTAL	375.547,42

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

C.3.3 CORRIENTE REALIZABLE

INVENTARIOS

Inventarios	375.793,28
Mercaderías en tránsito	81.380,29
TOTAL	457.173,57

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2015. Así como también el valor de mercaderías en Tránsito.

C.3.4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

OTROS CORRIENTES

Otros Activos Corrientes	21.843,70
TOTAL	21.843,70

C.3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria Equipo Instalaciones	15.733,51
Muebles y Enseres	14.654,81
Equipo de Computación	37.933,84
Vehículos	156.979,79
Otros Activos	422,80
Depreciación acumulada	-157.909,67
TOTAL	67.815,08

- 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.3.6. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Proveedores	277.209,18
Obligaciones con Instituciones Financieras.	2.928,43
Impuesto a la Renta por Pagar	17.943,32
Participación de trabajadores	402,22
Provisiones Sociales	3.498,61
Obligaciones con la administración tributaria	4.754,92
Obligaciones con el IESS	4.475,80
Otras cuentas por pagar	9.818,11
TOTAL	321.030,57

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, otras obligaciones por pagar del año, el 15% trabajadores y el impuesto a la renta a pagar del año en curso.

C.3.7 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal	53.166,19
Provisión para Desahucio	20.900,48

Obligaciones Financieras	21.186,95
Cuenta por pagar Socios	20.000,00
Anticipo de Clientes	5.533,45
TOTAL	120.787,07

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial LOGARITMO y a las Obligaciones Bancarias Pendientes de pago a Largo Plazo.

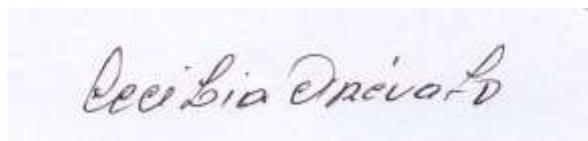
C.3.8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	1.200,00
Reserva Legal	600,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	20.000,00
Reserva Facultativa	566.454,95
Reserva de Capital	42.959,73
Resultados NIFF por primera vez.	-120.394,25
Resultado del ejercicio	236,97
TOTAL	511.057,40

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

C.3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 236,97 dólares



Dra. Cecilia Arévalo
Contadora