

## 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.DJCPT.E.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 -12-2017**

#### **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 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.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos 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.

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% con respecto al 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.

## ACTIVO

### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

#### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| Caja - Bancos | 137.384,75        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>137.384,75</b> |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja general y caja chica.

### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

#### CUENTAS POR COBRAR

|  |                   |
|--|-------------------|
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes | 218.433,18        |
| Otras cuentas por cobrar                 | 300,00            |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>218.733,18</b> |

- Incluye principalmente los valores pendientes de cobro a los clientes, lo cuales se van a recuperar en el siguiente periodo económico.

## IMPUESTOS ANTICIPADOS

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Crédito Tributario RENTA | 14.598,03        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>14.598,03</b> |

- Corresponde al saldo a favor de la Empresa por retenciones y pagos anticipados al SRI, las que serán liquidadas en el año 2018.

### C.3.3 CORRIENTE REALIZABLE

#### INVENTARIOS

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Inventarios            | 369.694,44        |
| Mercadería en tránsito | 153.967,77        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>523.662,21</b> |

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2017 realizados en base al análisis y estudio elaborado por el área contable de la empresa.

Así como también el valor de mercaderías en Tránsito que se liquidan en el año 2018.

### C.3.4 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

#### GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS (PREPAGADOS)

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Anticipo Proveedores | 64.580,70        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>64.580,70</b> |

- Corresponde a los gastos pre pagados a proveedores los mismos que se realizarán en el siguiente periodo económico.

### C.3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| Maquinaria Equipo Instalaciones | 15.733,51       |
| Muebles y Enseres               | 15.214,81       |
| Equipo de Computación           | 37.933,84       |
| Vehículos                       | 156.979,79      |
| Otros Activos                   | 422,80          |
| Depreciación acumulada          | -181.946,35     |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>44338,40</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%  |

### C.3.6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Otros Activos No Corrientes | 21.843,70        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>21.843,70</b> |

## PASIVO

### C.3.7. PASIVO CORRIENTE

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar                     | 193.971,98        |
| Otras cuentas y documentos por pagar. | 655,18            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>194.627,16</b> |

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, y otras obligaciones por pagar a corto plazo, las que serán canceladas en enero del año 2018.

### OBLIGACIONES CORRIENTES

|   |                  |
|---|------------------|
| Participación de trabajadores                       | 1.984,87         |
| Impuesto a la Renta 22%                             | 7.056,06         |
| Obligaciones con instituciones financieras          | 45.336,48        |
| Obligaciones con el IESS                            | 6.448,02         |
| Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados | 2.268,71         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>63.094,14</b> |

- Son los valores a pagar por Beneficios Empleados, al IESS, SRI, 15% trabajadores,

tarjetas de Créditos Empresariales y el impuesto a la renta del año en curso.

### C.3.8 PASIVOS LARGO PLAZO

#### OBLIGACIONES LARGO PLAZO

|  |                  |
|--|------------------|
| Otras cuentas y documentos               | 21.800,00        |
| Obligaciones con instituciones Bancarias | 55.432,18        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>77.232,18</b> |

- Estos valores corresponden a las Obligaciones Bancarias Pendientes de pago a Largo Plazo con la Corporación **Uninova**, con el **Banco Guayaquil**, y prestamos accionistas que no generan intereses.

#### PROVISIONES SOCIALES LARGO PLAZO

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Jubilación patronal | 53.166,19        |
| Desahucio           | 20.900,48        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>74.066,67</b> |

- Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial **LOGARITMO CIA LTDA** con **RUC 1790834948001**.

#### ANTICIPO CLIENTES

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| Anticipo de Clientes | 152.832,93        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>152.832,93</b> |

- Valores entregados por clientes para futuras ventas.

### C.3.9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Capital Social                   | 1.200,00   |
| Reserva Legal                    | 600        |
| Aportes Futuras Capitalizaciones | 20.000,00  |
| Reserva Facultativa              | 482.229,24 |
| Reserva de Capital               | 42.959,73  |

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Resultados NIFF por primera vez. | -120.394,25       |
| Resultado del ejercicio          | 4.191,53          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>430.786,25</b> |

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

### C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 4.191,53 dólares



Rosario Granja  
**Contadora**



Ing. Eduardo Borja  
**Gerente General**