

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 –12-2019

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 NIIF para Pymes, y los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

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.

A C T I V O

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2019
Caja	2.276,44
Bancos	41.654,87
TOTAL	43.931,31

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019, los saldos de la Caja General y Caja Chica, y las cuentas bancarias del Banco del Pichincha, Banco Pacífico, Banco Internacional y Banco Guayaquil.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	267.585,40
Otras cuentas por cobrar	391,66
TOTAL	267.977,06

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

La mayoría de las ventas se realizan de contado o con condiciones de crédito normales, hasta la terminación del tratamiento y los importes de las cuentas por cobrar no tienen Intereses.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario RENTA	14.877,56
TOTAL	14.877,56

- Corresponde al saldo a favor de la Empresa por retenciones y pagos anticipados al SRI, las que serán liquidadas en el año 2020.

C.3.3 CORRIENTE REALIZABLE

INVENTARIOS

Inventarios	195.969,42
Mercadería en transito	223.106,77
TOTAL	419.076,19

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2019 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 2020.

C.3.4 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS (PREPAGADOS)

Anticipo Proveedores	172.878,18
TOTAL	172.878,18

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

C.3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria Equipo Instalaciones	16.156,31
Muebles y Enseres	15.214,81
Equipo de Computación	39.533,84
Vehículos	156.979,79
Depreciación acumulada	-225.992,86
TOTAL	1.891,89

- 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%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%
Edificios	5%

PASIVO

C.3.6. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	90.065,84
Otras cuentas y documentos por pagar.	8.430,37
TOTAL	98.496,21

- 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 2020.

C.3.7. OBLIGACIONES CORRIENTES

Participación de trabajadores	164,01
Impuesto a la Renta 25%	689,64
Obligaciones con instituciones financieras	29.527,58
Obligaciones con el IESS	5.850,96
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	5.343,6
TOTAL	41.575,79

- 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, que serán canceladas en el primer trimestre del año 2020.

C.3.8 PASIVOS LARGO PLAZO

OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Obligaciones con instituciones Bancarias	36.942,61
TOTAL	36.942,61

- Estos valores corresponden a las Obligaciones Bancarias Pendientes de pago a Largo Plazo con la Corporación **Uninova**.

PROVISIONES SOCIALES LARGO PLAZO

Jubilación patronal	53.166,19
Desahucio	20.900,48
TOTAL	74.066,67

- 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	190.251,89
TOTAL	190.251,89

- Valores entregados por clientes para futuras ventas.

C.3.9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	1.200,00
Reserva Legal	600,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	20.000,00

Reserva Facultativa	502.041,76
Reserva de Capital	42.959,73
Resultados NIFF por primera vez.	-120.394,25
Resultado del ejercicio	239,73
TOTAL	446.646,97

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

C.3.10. INGRESOS

Ventas de Bienes	607.194,95
Otros Ingresos Extraordinarios	7.237,47
TOTAL	614.432,42

Los ingresos de actividades ordinarias provienen principalmente de la venta de Equipos Médicos, instalación y Mantenimiento de los mismos.

C.3.11. COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	251.213,84
Gastos Administrativos y Ventas	362.125,20
TOTAL	613.339,04

Son los costos necesarios en el giro ordinario de las actividades que realizó **MALUENDA & BORJA MEDICALO SYSTEMS S.A. MALBO** con el fin de cumplir con el objeto social.

Los Gastos son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, suministros y demás partidas necesarias para la prestación de servicios y comercialización de sus productos.

C.3.12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

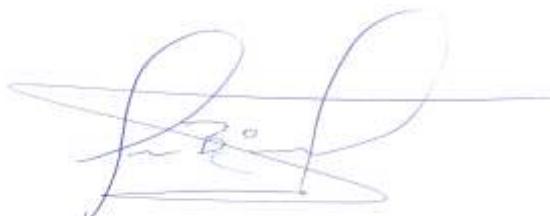
En el resultado del ejercicio se obtuvo una ganancia neta por el valor de 239,73 dólares

C.3.13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

La Empresa atraviesa la paralización global por el efecto del Coronavirus. Evento que puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros y la situación económica de la Empresa.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Rosario Granja".

Rosario Granja
Contadora

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ing. Eduardo Borja".

Ing. Eduardo Borja
Gerente General