

HOSPILIFE MEDICAL CIA. LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE 2012

Información general

HOSPILIFE MEDICAL CIA. LTDA. La compañía es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Paucarbamba 3-30 y los Fresnos, de la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. Hospilife Medical Cia. Ltda. Como actividades principales son la Producción de insumos médicos para su comercialización y la importación de líneas ortopédicas para su comercialización en el Ecuador.

Bases de elaboración.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares norteamericanos de actual circulación en el país de Ecuador, que es la moneda de presentación de la compañía.

Ingreso de actividades ordinarias

AÑO	2011	2012
VENTA DE BIENES	17.081,03	280.649,27
OTROS INGRESOS	200,00	170,00
TOTAL	17.281,03	280.819,27

Otros Ingresos constituyen los ingresos que se recibió por el alquiler de un cuarto en la parte superior de la Fábrica

Costos y Gastos del ejercicio

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para generar ingresos y (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

AÑO	2011	2012
COSTO DE INVENTARIOS	12.152,30	188.116,15
COSTO DE PRODUCCION	9.783,47	33.521,07
COSTO DE VENTAS	1.331,23	10.369,62
COSTO DE ADMINITRACION	21.228,41	41.733,20
TOTAL	44.495,41	273.740,04

Utilidad-Perdida del ejercicio.

AÑO	2011	2012
TOTAL VENTAS	17.281,03	280.336,99
TOTAL COSTOS Y GASTOS	44.495,41	273.740,04
TOTAL	-27.214,38	6.596,95

La utilidad del ejercicio económico se genera, porque la venta anual ha superado los costos y gastos de comercialización producción y administración generados durante el año 2012.

Cuentas por cobrar

AÑO	2011	2012
CUENTA POR COBRAR	3.326,89	21.443,84
PROVICION CTAS INCOBRABLES	-	-1.718,86
TOTAL	3.326,89	19.724,98

Las cuentas por cobrar o como se le denomina cartera, tiene una recuperación de 30-60-90-120 y hasta más de 150 días, denominando 150 días a las provisiones de cuentas incobrables que es del 8.04% puesto que se generara una gasto adicional al de la cuenta por concepto de honorarios de demanda, hay que recalcar que este porcentaje se encuentra fuera del límite establecido por el servicio de rentas internas que es del 1% considerado para efectos de conciliación tributaria.

Inventarios

AÑO	2011	2012
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	50.463,63	37.210,27
INVENTARIO DE MERCADERIA	21.448,93	40.890,20
TOTAL	71.912,56	78.100,47

Propiedades, planta y equipo

AÑO	2011	2012
Muebles y Enseres	1.014,79	1.409,70
Sofw. Computacion	400,00	400,00
Maquinaria y Equipo	4.700,80	8.343,42
Equipo de Computación	1.725,89	2.476,39
(-) Deprec. Muebles Enser	-33,06	-1.244,31
(-) Depreciación Maq- y Equipo	-137,80	-780,87
TOTAL	7.670,62	10.604,33

Durante 2012, Hospilife Medical Cia. Ltda. Se vio en la necesidad de adquirir maquinaria para la producción, por tanto se importo maquinaria, se adquirió equipo de computación, muebles y enseres para la administración, para poder tener un correcto funcionamiento de la compañía.

Cuentas por pagar

AÑO	2011	2012
PRESTAMOS NO BANCARIOS	14.243,09	16.650,20
POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	21.824,54	53.413,96
POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR	19.519,21	12.810,64
POR PAGAR ACCIONISTAS	13.102,05	15.682,08
TOTAL	68.688,89	95.906,68

Las cuentas por pagar se denominan préstamos no bancarios a las cuentas que se deben por concepto de pago con tarjetas de crédito a proveedores que no dan crédito por ningún concepto, prestamos de personas naturales ajenas a la compañía que prestan sin tener condición de plazos. Los proveedores locales son denominados a los proveedores que dan un crédito igual o mayor a los sesenta días. Proveedores del exterior son los únicos proveedores de materia prima y la línea ortopédica BodyHelp, de China y Colombia Respectivamente. Por pagar a los accionistas se reconoce a los préstamos que se realizo de los accionistas hacia la compañía por concepto de importaciones y varios pagos a proveedores de la producción a despacho en diciembre del 2012.

Políticas Contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos (IVA-IR) asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurrén.

Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo (Maquinaria, Muebles y Enseres , Equipo de Computación....) se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando

el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipo de Computación	3,33%	3 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años

Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio

Cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales (30.60.90.y 120), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuenta por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 13 de abril del 2013.

Al 31 de diciembre del 2012, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Firma



.....
Sandra Quinatoa
Contador