

HOSPILIFE MEDICAL CIA. LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE 2015

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 Av. 2 de Agosto s-n y Vicente Melo , 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	2013	2014	2015
VENTA DE BIENES	17.081,03	280.649,27	198.202,55	265.100,11	304.964,06
OTROS INGRESOS	200,00	170,00	20,80	-	303,57
TOTAL	17.281,03	280.819,27	198.223,35	265.100,11	305.267,63

Otros Ingresos constituyen los ingresos que se recibió por el alquiler de un cuarto en la parte superior de la Fábrica por los años 2011-2012 y por el año 2013 es de la venta de bien mueble (juego de comedor), para el año 2014 no existe otros ingresos por ningún concepto para el año 2015 es la venta de una, maquina de costura.

Costos y Gastos del ejercicio

AÑO	2011	2012	2013	2014	2015
COSTO DE INVENTARIOS	12.152,30	188.116,15	69.833,48	60.646,33	9.994,87
COSTO DE PRODUCCION	9.783,47	33.521,07	79.727,59	143.593,62	204.107,55
GASTO DE VENTAS	1.331,23	10.369,62	12.510,34	7.699,35	16.178,11
GASTO DE ADMINITRACION	21.228,41	41.733,20	36.540,86	40.542,45	47.272,29
GASTO FINANCIERO				4.682,75	4.196,06
TOTAL	44.495,41	273.740,04	198.612,27	257.164,50	281.748,88

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

Utilidad- Perdida del ejercicio.

AÑO	2011	2012	2013	2014	2015
TOTAL VENTAS	17.281,03	280.336,99	198.223,35	265.100,11	305.267,63
TOTAL COSTOS Y GASTOS	44.495,41	273.740,04	198.612,27	257.164,50	281.748,88
TOTAL	(27.214,38)	6.596,95	(388,92)	7.935,61	23.518,75

La utilidad del ejercicio económico se genera, porque los costos y gastos anuales de comercialización, producción, administración y financiero están bajo el nivel de ventas anuales generados durante el año 2015.

Cuentas por cobrar

AÑO	2011	2012	2013	2014	2015
CUENTA POR COBRAR	3.326,89	21.443,84	19.949,98	47.342,47	68.538,32
PROVISION CTAS INCOBRABLES	-	(1.718,86)	(1.718,86)	(1.718,86)	(1.733,45)
TOTAL	3.326,89	19.724,98	18.231,12	45.623,61	66.804,87

Son activos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar o como se le denomina cartera, tiene una recuperación de 30-60-90 días. Para el año 2015 se recupero perdió una parte de la cartera en facturación a Álvarez y el sr Calle que se ha hecho lo posible por recuperar sin embargo no se obtuvo resultados positivos, en vista de lo sucedido para el año 2015 se realizo la provisión de cuentas incobrables.

Inventarios

AÑO	2011	2012	2013	2014	2015
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	50.463,63	37.210,27	32.295,36	44.724,16	31.426,43
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4.481,89	5.220,99	2.901,57
INVENTARIO DE MERCADERIA	21.448,93	40.890,20	35.503,67	28.447,69	23.507,93
TOTAL	71.912,56	78.100,47	72.280,92	78.392,84	57.835,93

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones son registradas a su costo de adquisición, incrementado por los gastos incurridos hasta ser puestos en las bodegas.

El valor neto realizable representa el precio de venta menos todos los costos necesarios para la venta

Propiedades, planta y equipo

AÑO	2011	2012	2013	2014	2015
Muebles y Enseres	1.014,79	1.409,70	1.409,79	1.409,79	2.321,81
Sofw. Computación	400,00	400,00	400,00	400,00	-
Maquinaria y Equipo	4.700,80	8.343,42	9.168,42	10.635,53	12.061,96
Equipo de Computación	1.725,89	2.476,39	2.810,39	2.810,39	3.200,39
(-) Deprec. Muebles Enser	(33,06)	(1.244,31)	(2.334,37)	(3.549,56)	(3.120,82)
(-)Depreciación Maq- y Equipo	(137,80)	(780,87)	(1.674,01)	(2.773,70)	(3.867,08)
TOTAL	7.670,62	10.604,33	9.780,22	8.932,45	10.596,26

Las propiedades planta y equipos se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el medio de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

Durante 2015, Hospilife Medical Cia. Ltda. Se vio en la necesidad de adquirir maquinaria para la producción, y lograr mayor producción en beneficio de la compañía.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

AÑO	2011	2012	2013	2014	2015
PRESTAMOS NO BANCARIOS	14.243,09	16.650,20	1.557,60	1776,03	17.007,69
POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	21.824,54	53.413,96	19.128,97	26533,86	26.830,81
POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR	19.519,21	12.810,64		7035,21	20.550,59
POR PAGAR ACCIONISTAS	13.102,05	15.682,08	17.007,46	9452,84	7.452,84
TOTAL	68.688,89	98.556,88	37.694,03	44.797,94	71.841,93

La cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción. Se clasifican en pasivos corriente, excepto aquellos en los que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago o la obligación por lo menos en los 13 mese posteriores a la fecha del estado de situación financiera.

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.

Obligaciones con Instituciones financieras.

Este rubro, al 31 de diciembre de 2015 se conforma.

AÑO	2013	2014	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P		12.000,00	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	29.311,50	20.325,66	10.271,06
TOTAL	29.311,50	32.325,66	10.271,06

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 incurren.

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 Y 90), 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.

Pasivos Financieros.

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos /gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2016.

Al 31 de diciembre del 2015, 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