

HOSPILIFE MEDICAL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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 6-29 y Vicente Melo, en la parroquia Yanuncay de la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay.

Hospilife Medical Cia. Ltda. Tiene como actividad económica principal la fabricación y comercialización de ropa y paquetes quirúrgicos descartables y reusables.

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 de dólares norteamericanos de actual circulación en el país de Ecuador, que es la moneda de presentación de la compañía.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

Caja Bancos. –

En esta cuenta se incluye los saldos que la compañía tiene en las instituciones financieras, como en cuentas corrientes, en fondos de caja y en fondos de caja chica, así como las inversiones que vencen en un plazo no mayores a tres meses; cuya composición es la siguiente:

AÑO	2017	2018
CAJA-BANCOS	157,047.54	24,415.25
TOTAL	157,047.54	24,415.25

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. –

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo, recursos económicos propiedad de la compañía que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo la transferencia de bienes, préstamos a empleados, anticipo a proveedores. Se registra la provisión de cuentas incobrables que reconoce los movimientos de estimaciones ocasionada por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de la cartera a corto plazo. Contraídas por la transferencia de propiedad de los bienes.

AÑO	2017	2018
CUENTA POR COBRAR	50,203.66	141,814.86
PROVISION CTAS INCOBRABLES	(446.53)	(1,767.20)
TOTAL	49,757.13	140,047.66

Inventarios. –

Son los bienes que se tienen para ser consumidos en la producción de bienes; para su posterior comercialización. Los Inventarios comprenden, las materias primas, productos en proceso y productos terminados. 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.

AÑO	2017	2018
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	60,028.36	82,314.03
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	1,230.12	1,071.40
INVENTARIO DE MERCADERIA	80,843.47	119,246.43
TOTAL	142,101.95	202,631.86

Provisión de inventario por valor neto de realización. –

Suma conservada por la Institución con el propósito de cubrir una carga o una pérdida eventual de su inventario de existencias.

AÑO	2017	2018
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIO POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	(39,897.15)	(14,989.25)
TOTAL	(39,897.15)	(14,989.25)

ACTIVOS NO CORRIENTES**Activos no corrientes Depreciables. –**

Corresponde a las erogaciones por concepto de adquisición, de equipo de computación muebles y enseres, vehículos, edificios y maquinarias; tanto nuevo como existente que permite la ejecución actividades propias de la compañía, la propiedad planta y equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada correspondiente.

AÑO	2017	2018
Costo Adq. Equipos Computacion	3,189.57	3,200.40
Costo Adq. muebles y Enseres	2,286.08	5,615.44
Costo Adq. Vehiculos	20,000.00	20,000.00
Costo Adq. Edificios	165,000.00	165,000.00
Costo Adq. Maquinaria	15,251.49	22,621.53
TOTAL	205,727.14	216,437.37

Depreciación acumulada de activos no corrientes depreciables. –

Registra los movimientos de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada; La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa mediante línea recta tomando en consideración su costo de adquisición, así como su vida útil.

AÑO	2017	2018
Dep. Acum. Equipos Computac	(3,115.71)	(3,200.33)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(1,188.15)	(1,602.84)
Dep. Acum. Vehículos	-	(3,999.96)
Dep. Acum. Edificios	(2,062.50)	(10,312.50)
Dep. Acum. Maquinarias	(6,966.80)	(8,422.41)
TOTAL	(13,333.16)	(27,538.04)

Activo por impuesto Diferidos. –

Registra los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos. El impuesto diferido se determina utilizando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas a la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se puedan compensar las diferencias temporarias.

AÑO	2017	2018
Activo x Imp. Difer. Jubilación	-	1,426.23
Activo x Imp. Difer. Desahucio	-	925.14
Activo x Imp. Difer. VNR INV-2018	-	3,747.31
TOTAL	-	6,098.68

Cuentas de Orden. –

Comprende la garantía en anticipos para la futura compra de edificios.

AÑO	2017	2018
Garantía Anticipo Compra de Edificio	-	35000.00
TOTAL	-	35,000.00

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar corto plazo. –

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 meses 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, préstamos 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. Por pagar a los accionistas se reconoce a los préstamos que se realizó de los accionistas hacia la compañía por concepto de importaciones y varios pagos a proveedores.

AÑO	2017	2018
Proveedores Locales c/p	146,896.74	50,066.74
Anticipo de Clientes	-	1.05
Préstamos de Terceros	-	110.42
Préstamos de Accionistas	353.68	51,490.60
TOTAL	147,250.42	101,668.81

Obligaciones con la administración tributaria . -

Comprende las partidas en obligaciones por impuestos generados en las operaciones normales de la compañía, a favor del servicio de rentas internas.

AÑO	2017	2018
IVA por pagar	-	2,114.73
Retenciones de IVA por pagar	-	823.28
Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar	-	776.27
TOTAL	-	3,714.28

Obligaciones por beneficios a los empleados . -

La compañía define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios. La compañía reconoce el gasto por beneficios del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

AÑO	2017	2018
Beneficios a Empleados por Pagar	13,574.73	13,145.96
IESS por Pagar	2,500.86	2,680.34
TOTAL	16,075.59	15,826.30

Obligaciones a largo plazo, porción a corto plazo . -

Importes de los servicios de amortización correspondientes al ejercicio, de los préstamos otorgados por Instituciones Financieras, con vencimiento en un plazo superior a los doce meses de su obtención, monto a pagar en el periodo, porción a corto plazo.

AÑO	2017	2018
Préstamos Bancarios porción corto plazo	25,540.23	28,699.89
TOTAL	25,540.23	28,699.89

PASIVO NO CORRIENTES

Obligaciones con instituciones financieras. -

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo mayor a un año.

AÑO	2017	2018
Prestamos Bancarios	109,966.47	84,426.24
TOTAL	109,966.47	84,426.24

Provisiones por beneficios a empleados. -

Las provisiones reconocidas por la Sociedad, en el Estado de Situación Financiera corresponderán a obligaciones surgidas a consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales, una de las características especiales es la incertidumbre que existe en la cuantía del perjuicio, como también en el momento de su ocurrencia. Por tales razones, la Sociedad utilizará la mejor información disponible para calcular el valor actual del monto más probable que estima se tendrá que desembolsar para hacer frente a la obligación reconocida.

Prestación de carácter laboral, contenida en los contratos de trabajo, que consiste en la entrega de una pensión vitalicia a los trabajadores cuando cumplen determinados requisitos de antigüedad, como son las pensiones contributivas y no contributivas, incluye las sumas que se destinan al pago del beneficio al que se acoge un trabajador que ha cumplido un número determinado de años de servicio activo y que habiendo cumplido los requisitos exigidos por ley, tiene derecho a los beneficios económicos y sociales que ella otorga, así como a sus causahabientes.

AÑO	2017	2018
Provision Jubilación Patronal	11,735.31	5,704.90
Provision Desahucio	-	3,700.54
TOTAL	11,735.31	9,405.44

Pasivos por impuestos diferidos. -

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo al método del balance, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los pasivos y sus importes en libros en las cuentas consolidadas. El impuesto diferido se determina utilizando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas a la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente pasivo por impuesto diferido se liquide.

AÑO	2017	2018
Pasivo x Imp. Difer. Jubilación	-	1,426.23
Pasivo x Imp. Difer. Desahucio	-	925.14
Pasivo x Imp. Difer. VNR INV-2018	-	3,747.31
TOTAL	-	6,098.68

PATRIMONIO NETO

Capital suscrito y/o pagado. -

el capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. las principales partidas que dan origen al patrimonio neto son los rubros de reservas, resultados acumulados (Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución) y resultado del ejercicio (En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo una utilidad o pérdida.) se presenta en el siguiente detalle.

AÑO	2017	2018
Capital Pagado y/o Suscrito	400.00	400.00
Futuras Capitalizaciones	51,247.34	-
Reservas	28,692.72	28,692.44
Resultados Acumulados	33,463.04	91,654.85
Resultado del Ejercicio	58,191.81	161,524.75
TOTAL	171,994.91	282,272.04

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados. La venta de bienes se reconoce cuando éstos son despachados y los riesgos se han transferido. Por otra parte, otros ingresos corresponden a partidas de reversión de pasivos.

AÑO	2017	2018
Venta de Bienes	1,066,408.16	1,206,296.00
Otros Ingresos	516.23	52,815.22
TOTAL	1,066,924.39	1,259,111.22

COSTOS Y GASTOS.

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

AÑO	2017	2018
COSTO DE INVENTARIOS	417,147.16	356,617.95
COSTO DE PRODUCCION	345,886.69	511,676.34
GASTO DE VENTAS	56,355.21	48,595.75
GASTO DE ADMINITRACION	116,234.26	168,483.49
GASTO FINANCIERO	6,429.43	12,212.94
TOTAL	942,052.75	1,097,586.47

UTILIDAD - PERDIDA DEL EJERCICIO .

La utilidad del ejercicio económico se genera, ante la diferencia del ingreso por actividades ordinarias y los costos y gastos anuales (comercialización, producción, administración y financiero) siempre que los costos y gastos sean menores al valor de las ventas.

AÑO	2017	2018
TOTAL VENTAS	1,066,924.39	1,259,111.22
TOTAL COSTOS Y GASTOS	942,052.75	1,097,586.47
TOTAL	124,871.64	161,524.75

POLÍTICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso por actividades ordinarias procedente de la venta de bienes, y se reconoce cuando se entregan los bienes. 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 y 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
Edificios	5%	20 años
Vehículos	20%	5 años

Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto de realización (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.

Cuentas por cobrar.

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

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.

Cuentas 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 reclasificando las partidas a corto plazo para el pago inmediato a los doce meses del año siguiente y 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 25 de marzo del 2019.

Al 31 de diciembre del 2018, 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



Quinotoa Soils Sandra
CONTADOR