

INSUGLOBALMED S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2013

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

La empresa INSUGLOBALMED S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Quito.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Armenia, Calle Juan León Mera NO. 10-260 y Charles Darwin, constituida el 22 de octubre de 2009.

La compañía INSUGLOBALMED S.A. tiene entre sus objetivos principales, la compañía se dedicará a la compra-venta, producción, comercialización, fabricación, importación, exportación, distribución, sub distribución, arriendo de toda clase equipos, accesorios, insumos y suministros médicos.

2. 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 dólares.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen al final

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

3. Ingreso de actividades ordinarias

La empresa han disminuido en sus ventas durante el ejercicio 2013 alcanzando un monto de \$ 73.517.79, sin embargo hay que considerar que el 81% de estas ventas corresponde al alquiler de los concentradores, que es el rubro que genera mayor rentabilidad.

4	CUENTAS DE RESULTADOS / INGRESOS	-73 517.79
41	INGRESOS DE OPERACION	-65 530.47
411	VENTAS	-65 530.47
41101	Ventas con IVA	-65 530.47
4110101	Ventas de mercaderías con IVA	-5 952.72
4110104	Ventas de Servicios con IVA	-59 577.75
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	-7 987.32
421	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-7 987.32
42101	INGRESOS FINANCIEROS	-50.00
4210101	Intereses Ganados	-50.00
42103	INGRESOS POR VENTAS ACTIVOS FIJOS	-7 937.32
4210301	Ingresos por Ventas Activos Fijos	-7 937.32

4. Distribución de utilidades

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

UTILIDAD CONTABLE	10 357.97	
15% TRABAJADORES		
BASE DESPUES DE PARTICIPACION TRAB,	8 804.27	
GASTOS NO DEDUCIBLES	1 024.04	
GASTOS SIN RESPALDO Y MULTAS		
GARANTIAS		
DESHUCIO		
JUBILACION PATRONAL		
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	9 828.31	
22% IMPUESTO A LA RENTA	2 162.23	
ANTICIPOS	607.06	
RETENCIONES	1062.86	
ISD	568.48	
RENTA POR PAGAR	2 238.40	

SALDO A FAVOR	(76.17)
----------------------	----------------

5. Gastos

Los gastos operativos y el costo de ventas del período se detalla a continuación:

5	CUENTAS RESULTADOS / EGRESOS	63 159.82
51	COSTO DE INVENTARIOS	4 260.90
515	COSTO DE VENTAS	4 260.90
51501	Costo de Ventas	4 260.90
52	EGRESOS	57 517.06
521	GASTOS GENERALES	57 517.06
52101	REMUNERACIONES	13 685.06
5210101	Sueldos	13 685.06
52102	APORTES IESS	2 694.27
5210202	Aporte Patronal	1 613.87
5210203	Fondo de Reserva	1 080.40
52103	BENEFICIONES SOCIALES E INMDEMNIZACIONES	10 308.46
5210301	Décimo Tercer Sueldo	400.37
5210302	Décimo Cuarto Sueldo	424.00
5210304	Vacaciones	37.58
5210306	Uniformes, Ropa de Trabajo	446.51
5210311	Bono Navideño	9 000.00
52104	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	1 698.43
5210401	Honorarios Profesionales	1 698.43
52106	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	2 995.36
5210601	Mant. Repar. Maquinaria VQ	330.00
5210603	Mant. Repar. Vehículos VQ	2 187.14
5210604	Mant. Repar. Muebles y Enseres VQ	6.24
5210605	Mant. Repar. Equipo Oficina VQ	218.78
5210606	Mant. Repar. Equipo Computac. VQ	7.14
5210607	Mant. Repar. Instalaciones Eléctricas VQ	76.16
5210608	Materiales y repuestos	169.90
52109	PROMOCION Y PUBLICIDAD	120.00
5210901	Publicaciones, Propaganda, Anuncios	120.00
52110	COMBUSTIBLES	1 451.05
5211001	Combustibles	1 451.05
52112	SEGUROS Y REASEGUROS	1 139.30
5211201	Primas de seguros	1 139.30
52113	SUMINISTROS Y MATERIALES	205.96
5211301	Útiles de Oficina, Formularios, Papeles, Copias	205.96
52114	TRANSPORTE	89.40
5211401	Fletes y transpote	89.40
52116	GASTOS DE GESTION	177.40
5211601	Agasajos al personal	148.76
5211602	Atenciones a clientes	28.64
52117	GASTOS DE VIAJE	125.90
5211701	Gastos de viaje- alimentación	125.90
52118	SERVICIOS BASICOS	1 373.55
5211801	Luz	248.59
5211802	Agua	178.43
5211803	Teléfono	946.53
52120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1 105.01
5212001	Impuestos Fiscales, Municipales	302.89
5212002	Matriculas, Impuestos Vehiculos	802.12
52121	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	20 133.30
5212102	Depreciacion Equipo de Oficina	12 448.11

5212103	Depreciación Equipo Computación	480.29
5212104	Depreciación Vehículos	7 204.90
52123	PROVIS. INCOBRABLES BAJAS PERDIDAS	214.61
5212301	Provisión Cuentas Incobrables	214.61
53	OTROS GASTOS	357.82
531	GASTOS FINANCIEROS	350.21
53101	INTERESES PAGADOS INST. FINANCIERAS	350.21
5310101	Inter. Comisiones Gtos. Bancarios Impts. Tasas	313.22
5310102	Intereses Comisiones Otros	36.99
533	OTROS GASTOS	7.61
53301	OTROS GASTOS	7.61
5330103	Iva que se carga al gasto	7.61
54	EGRESOS NO DEDUCIBLES	1 024.04
542	GND Intereses y multas	1 024.04

6. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La obligación de INSUGLOBALMED C.A por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2013 y es como sigue:

211	OBLIGACIONES PATRONALES	-3.282.93
21101	SUELDOS POR PAGAR	-1 115.78
2110101	Sueldos por Pagar	-1 115.78
21102	PROVISIONES SOCIALES	-1707.07
2110201	Prov.Décimo Tercer Sueldo	-77.74
2110202	Prov.Décimo Cuarto Sueldo	-75.63
2110203	15% Participación Trabajadores	-1.553.70
21103	OBLIGACIONES CON EL IESS	-460.18
2110301	IESS Aportes Patronal Personal IECE/SECAP	-284.46
2110303	IESS Prestamos Q H	-175.72

7.-Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y el capital social de la compañía es de \$ 800.00 equivalente a 800 acciones de \$1.00 cada una.

8. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2014.

Información a revelar sobre políticas contables INSUGLOBALMED S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la Venta de bienes y servicios se reconoce cuando se efectúan los venden los productos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra entrega recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados (IVA).

Impuesto a las utilidades

El impuesto a la Renta por el ejercicio 2013 es del 22%

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad del año, después de descontar el 15% por participación a los trabajadores e incremento de gastos no deducibles.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo 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 menos sus valores residuales 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%

Equipo de computación y software 33%

Vehículos 20%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar facturas 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.

Proveedores

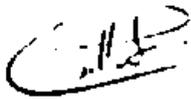
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar,

denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo del rol, está cubierto por el programa.

No se provisionó el costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen cuando se devenga, independiente del momento del pago.

Elaborado
Lcda. Silvia Criollo



Lcda. Silvia Criollo
CPA 24502.