

INSUGLOBALMED S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 2014 alcanzando un ingreso total de \$ 39000.87, sin embargo hay que considerar que el 64% de estas ventas corresponde al alquiler de los concentradores, que es el rubro que genera mayor rentabilidad, según se detalla a continuación:

INGRESOS DE OPERACION			-29,195.75
VENTAS			-29,195.75
Ventas con IVA		-29,195.75	
Ventas de mercaderías con IVA	-3,934.68		
Ventas de Servicios con IVA	-25,261.07		
INGRESOS NO OPERACIONALES			-9,805.12
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			-9,805.12

INGRESOS POR VENTAS ACTIVOS FIJOS		-3,823.93	
Ingresos por Ventas Activos Fijos	-3,823.93		
INGRESOS VARIOS		-5,981.19	
Otros Ingresos	-5,981.19		

4. Distribución de utilidades

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

UTILIDAD	2,663.51
15% PARTICIPACION TRABAJORES	399.53
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	2,263.98
GASTOS NO DEDUCIBLES	245.08
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	2,509.06
22% IMPUESTO A LA RENTA	551.99
BASE DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA	1,711.99
10% RESERVA	171.20
DIVIDENDOS A DISPOSICION DE SOCIOS	1,540.79

5. Gastos

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

COSTO DE INVENTARIOS				1,610.75
COSTO DE VENTAS				1,610.75
Costo de Ventas	1,610.75			
EGRESOS				34,262.87
GASTOS GENERALES				34,262.87
REMUNERACIONES			16,169.40	
Sueldos	16,169.40			
APORTES IESS			3,312.12	
Aporte Patronal	1,964.64			
Fondo de Reserva	1,347.48			
BENEFICIONES SOCIALES E INMDEMNIZACIONES			1,566.25	
Décimo Tercer Sueldo	347.40			
Décimo Cuarto Sueldo	340.00			
Vacaciones	-0.12			
Cafetería Lunch	27.96			
Uniformes, Ropa de Trabajo	366.86			
Transporte Personal	40.00			
Atenciones, Agazajos al Personal	444.15			
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL			2,241.94	
Honorarios Profesionales	2,241.94			

MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES			2,855.24	
Mant. Repar. Maquinaria VQ	677.00			
Mant. Repar. Herramientas VQ	86.72			
Mant. Repar. Vehículos VQ	1,889.57			
Mant. Repar. Equipo Oficina VQ	20.89			
Mant. Repar. Instalaciones Eléctricas VQ	58.63			
Materiales y repuestos	122.43			
ARRENDAMIENTOS			3,000.00	
Arriendo personas naturales	3,000.00			
COMBUSTIBLES			1,418.62	
Combustibles	1,418.62			
SUMINISTROS Y MATERIALES			144.01	
Útiles de Oficina, Formularios, Papeles, Copias	18.98			
Útiles de Aseo y Limpieza	125.03			
TRANSPORTE			203.72	
Fletes y transpote	203.72			
GASTOS DE GESTION			81.15	
Atenciones a clientes	81.15			
GASTOS DE VIAJE			93.31	
Gastos de viaje- alimentación	53.31			
Gastos de viaje-transporte	40.00			
SERVICIOS BASICOS			1,460.92	
Luz	280.58			
Agua	183.49			
Teléfono	996.85			
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS			1,021.52	
Impuestos Fiscales, Municipales	329.83			
Matriculas, Impuestos Vehiculos	518.46			
Cuotas, Inscripciones, Contribuciones	173.23			
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			684.67	
Depreciacion Muebles y Enseres	96.25			
Depreciación Equipo Computación	588.42			
GASTOS JUDICIALES			10.00	
Gastos Judiciales Notariales	10.00			
OTROS GASTOS				218.66
GASTOS FINANCIEROS				218.84
INTERESES PAGADOS INST. FINANCIERAS			218.84	
Inter. Comisiones Gtos. Bancarios Impts. Tasas	218.84			
OTROS GASTOS				-0.18
OTROS GASTOS			-0.18	
Iva que se carga al gasto	-0.18			
EGRESOS NO DEDUCIBLES				245.08
GND Retenciones que se asume	5.00			
GND Intereses y multas	240.08			
		TOTAL CUENTAS RESULTADOS / EGRESOS		36,337.36

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 2014 y es como sigue:

7.-Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y el capital social de la compañía de \$ 800.00 se incrementó a \$25.800, capitalizando \$25.000 de la Cuenta Aportes para Futura Capitalización, generando los siguientes saldos:

CAPITAL SOCIAL				-25,800.00
CAPITAL SOCIAL				-25,800.00
CAPITAL SOCIAL			-25,800.00	
Christian Nieto	-12,900.00			
Mayra Martínez	-12,900.00			
RESERVAS				-1,112.94
RESERVA LEGAL				-1,112.94
Reserva Legal			-1,112.94	
Reserva Legal	-1,112.94			
RESULTADOS ACUMULADOS				4,361.25
RESULTADOS ACUMULADOS				4,361.25
Resultados Acumulados			4,361.25	
Resultados Acum. no Distribuidos Ejerc. Anteriores	-6,425.95			
Resultados Acum. no Distrib. Ejer. Anteriores por	10,787.20			
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO				-2,663.51
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO				-2,663.51
Utilidad/Pérdida del Ejercicio			-2,663.51	
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-2,663.51			
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION				0.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION			0.00	
Marcelo Nieto	0.00			

8. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 28 de ABRIL 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 2014

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

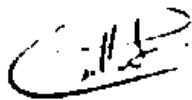
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar,

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.