

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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 mantenido su nivel de ventas similar al 2014. El monto alcanzando en el ejercicio 2015 asciende a \$ 48465.99, valor que incluye otros ingresos no operativos, sin embargo hay que considerar que el 45% de estas ventas corresponde al alquiler de los concentradores, que es el rubro que genera mayor rentabilidad.

4. Distribución de utilidades

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

UTILIDAD	1,113.96
15% PARTICIPACION TRABAJORES	167.09
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	946.87
GASTOS NO DEDUCIBLES	544.36
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	1,491.23
22% IMPUESTO A LA RENTA	328.07
BASE DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA	618.80
10% RESERVA	61.88
DIVIDENDOS A DISPOSICION DE SOCIOS	556.92

5. Gastos

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

COSTO DE INVENTARIOS	
COSTO DE VENTAS	
Costo de Ventas	3,848.06
EGRESOS	
GASTOS GENERALES	
REMUNERACIONES	
Sueldos	16,336.80
APORTES IEISS	
Aporte Patronal	1,984.92
Fondo de Reserva	1,361.40
BENEFICIONES SOCIALES E INMDEMNIZACIONES	
Décimo Tercer Sueldo	354.00
Décimo Cuarto Sueldo	354.00
Cafetería Lunch	19.44
Transporte Personal	61.17
Atenciones, Agazajos al Personal	55.58
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	
Honorarios Profesionales	2,333.38
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	
Mant. Repar. Maquinaria VQ	135.00
Mant. Repar. Vehículos VQ	1,286.13
Mant. Repar. Equipo Oficina VQ	93.75
Mant. Repar. Equipo Computac. VQ	316.74
Mantenimiento de concentradores y cilindros	211.00
ARRENDAMIENTOS	
Arriendo personas naturales	2,750.00
COMBUSTIBLES	

Combustibles	885.11
SUMINISTROS Y MATERIALES	
Utiles de Oficina, Formularios, Papeles, Copias	180.26
Utiles de Aseo y Limpieza	125.33
Materiales y repuestos	36.02
TRANSPORTE	
Fletes y transprote	251.97
GASTOS DE GESTION	
Agasajos al personal	28.70
Atenciones a clientes	91.25
GASTOS DE VIAJE	
Gastos de viaje- alimentación	245.59
Gastos de viaje-transporte	0.40
SERVICIOS BASICOS	
Luz	323.06
Agua	156.29
Teléfono	1,065.81
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	
Impuestos Fiscales, Municipales	461.23
Matriculas, Impuestos Vehiculos	335.61
Cuotas, Inscripciones, Contribuciones	35.17
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	
Depreciacion Muebles y Enseres	105.00
Depreciacion Equipo de Oficina	3,316.88
Depreciación Equipo Computación	234.07
Depreciación Vehículos	7,204.90
OTROS GASTOS	
GASTOS FINANCIEROS	
INTERESES PAGADOS INST. FINANCIERAS	
Inter. Comisiones Gtos. Bancarios Impts. Tasas	156.65
OTROS GASTOS	
OTROS GASTOS	
Iva que se carga al gasto	61.54
Pérdidas en cartera	5.36
EGRESOS NO DEDUCIBLES	
GND Intereses y multas	34.61
Gastos no deducibles sin recibo legal	509.75
TOTAL GASTOS Y COSTOS	47,351.93

6. Obligaciones por pagar

La obligación de INSUGLOBALMED C.A por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2015 y es como sigue:

PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES PATRONALES		
SUELDOS POR PAGAR		-4,806.35
Sueldos por Pagar	-4,806.35	
PROVISIONES SOCIALES		-1,393.97
Prov.Décimo Tercer Sueldo	-433.72	
Prov.Décimo Cuarto Sueldo	-393.63	
15% Participación Trabajadores	-566.62	
OBLIGACIONES CON EL IESS		
IESS Aportes Patronal Personal IECE/SECAP	-291.03	-525.83
IESS Prestamos Q H	-234.80	
IMPUESTOS POR PAGAR		
IMPUESTO A LA RENTA		-383.54
Retenciones en la fuente de IR	-55.47	
Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal	-328.07	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
IVA Ventas	-665.16	-737.43
Retención IVA	-72.27	
PROVEEDORES		
Proveedores nacionales	-290.36	
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
socios	-8,299.99	
TOTAL PASIVO		-16,437.47

7.-Patrimonio

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y el capital social de la compañía es de \$ 25.800.00 equivalente a 25.800 acciones de \$1.00 cada una

CAPITAL SOCIAL	
CAPITAL SOCIAL	
CAPITAL SOCIAL	
Christian Nieto	-12,900.00
Mayra Martínez	-12,900.00
RESERVAS	
RESERVA LEGAL	
Reserva Legal	
Reserva Legal	-1,346.02
RESULTADOS ACUMULADOS	
RESULTADOS ACUMULADOS	
Resultados Acumulados	
Resultados Acum. no Distribuidos Ejerc. Anteriore	-7,966.74
Resultados Acum. no Distrib. Ejerc. Anteriores por	10,787.20
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO	
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO	
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-556.92
Utilidad años anteriores	
TOTAL PATRIMONIO	
	-24882.48

8. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 3 de abril de 2015.

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 2015

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 2015 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

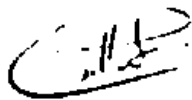
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar,

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.