

INSUGLOBALMED S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

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

Las ventas durante el ejercicio 2017 ascienden a \$43.339.11

4. Distribución de utilidades

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

UTILIDAD DEL EJERCICIO	612.66
15% PARTICIPACION TRABAJORES	91.90
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	520.76
GASTOS NO DEDUCIBLES	125.76
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	646.52
IMPUESTO A LA RENTA	142.23
ANTICIPO DECLARADO AÑO ANTERIOR	208.80
RETENCIONES EN LA FUENTE EJERCICIO ACTUAL	4.19
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	20.38
SALDO A FAVOR	24.57
RESERVA 2017	47.04
SALDO A DISPOSICION DE LOS SOCIOS	331.49

5. Gastos

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

51	COSTO DE INVENTARIOS			1,121.43
515	COSTO DE VENTAS			1,121.43
51501	Costo de Ventas	1,121.43		
52	EGRESOS			41,384.87
521	GASTOS GENERALES			41,384.87
52101	REMUNERACIONES		16,586.88	
5210101	Sueldos	16,586.88		
52102	APORTES IESS		3,397.44	
5210202	Aporte Patronal	2,015.28		
5210203	Fondo de Reserva	1,382.16		
52103	BENEFICIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES		1,103.45	
5210301	Décimo Tercer Sueldo	723.45		
5210302	Décimo Cuarto Sueldo	375.00		
5210307	Transporte Personal	5.00		
52104	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		5,011.95	
5210401	Honorarios Profesionales	5,011.95		
52106	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		2,604.09	
5210603	Mant. Repar. Vehículos VQ	1,430.23		
5210606	Mant. Repar. Equipo Computac. VQ	50.00		
5210607	Mant. Repar. Instalaciones Eléctricas VQ	70.00		
5210608	Mantenimiento de concentradores y cilindros	1,053.86		
52107	ARRENDAMIENTOS		3,000.00	
5210701	Arriendo personas naturales	3,000.00		
52109	PROMOCION Y PUBLICIDAD		59.72	
5210901	Publicaciones, Propaganda, Anuncios	59.72		
52110	COMBUSTIBLES		834.53	
5211001	Combustibles	834.53		
52113	SUMINISTROS Y MATERIALES		172.49	
5211301	Útiles de Oficina, Formularios, Papeles, Copias	96.25		
5211303	Materiales y repuestos	76.24		

52114	TRANSPORTE		241.79	
5211401	Fletes y transprote	241.79		
52116	GASTOS DE GESTION		62.85	
5211601	Agasajos al personal	35.71		
5211602	Atenciones a clientes	27.14		
52117	GASTOS DE VIAJE		103.82	
5211701	Gastos de viaje- alimentación	23.82		
5211703	Gastos de viaje-transporte	80.00		
52118	SERVICIOS BASICOS		1,386.90	
5211801	Luz	206.32		
5211802	Agua	161.72		
5211803	Teléfono	1,018.86		
52120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		488.04	
5212001	Impuestos Fiscales, Municipales	253.92		
5212002	Matriculas, Impuestos Vehiculos	234.12		
52121	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		6,330.92	
5212101	Depreciacion Muebles y Enseres	105.00		
5212102	Depreciacion Equipo de Oficina	3,316.87		
5212104	Depreciación Vehículos	2,909.05		
53	OTROS GASTOS			94.62
531	GASTOS FINANCIEROS			41.50
53101	INTERESES PAGADOS INST. FINANCIERAS		41.50	
5310101	Inter. Comisiones Gtos. Bancarios Impts. Tasas	41.50		
533	OTROS GASTOS			53.12
53301	OTROS GASTOS		53.12	
5330103	Iva que se carga al gasto	51.82		
5330104	Pérdidas en cartera	1.30		
54	EGRESOS NO DEDUCIBLES			125.53
549	Gastos no deducibles sin recibo legal	125.53		
TOTAL COSTOS Y GASTOS				42,726.45

6. Obligaciones por pagar

La obligación de INSUGLOBALMED C.A por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2017 y es como sigue:

21	PASIVOS CORRIENTES			-4,775.72
211	OBLIGACIONES PATRONALES			-4,555.85
21101	SUELDOS POR PAGAR		-2,926.68	
2110101	Sueldos por Pagar	-2,926.68		
21102	PROVISIONES SOCIALES		-1,063.04	
2110201	Prov.Décimo Tercer Sueldo	-382.12		
2110202	Prov.Décimo Cuarto Sueldo	-526.67		
2110203	15% Participaciòn Trabajadores	-154.25		
21103	OBLIGACIONES CON EL IEES		-566.13	
2110301	IEES Aportes Patronal Personal IECE/SECAP	-298.56		
2110303	IEES Prestamos Q H	-267.57		

213	IMPUESTOS POR PAGAR			-219.87
21301	IMPUESTO A LA RENTA		-161.47	
2130101	Retenciones en la fuente de IR	-161.47		
2130102	Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal	0.00		
21302	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		-58.40	
2130201	IVA Ventas	0.00		
2130202	Retención IVA	-58.40		
TOTAL PASIVO				-4,775.72

7.-Patrimonio

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y el capital social de la compañía es de \$ 25.800.00 equivalente a 25.800 acciones de \$1.00 cada una:

31	CAPITAL SOCIAL			-25,800.00
311	CAPITAL SOCIAL			-25,800.00
31101	CAPITAL SOCIAL		-25,800.00	
3110101	Christian Nieto	-12,900.00		
3110102	Mayra Martínez	-12,900.00		
32	RESERVAS			-1,389.70
321	RESERVA LEGAL			-1,389.70
32101	Reserva Legal		-1,389.70	
3210101	Reserva Legal	-1,389.70		
33	RESULTADOS ACUMULADOS			1,870.46
331	RESULTADOS ACUMULADOS			1,870.46
33101	Resultados Acumulados		1,870.46	
3310101	Resultados Acum. no Distribuidos Ejerc. Anteriore	-8,916.74		
3310102	Resultados Acum. no Distrib. Ejerc. Anteriores por	10,787.20		
34	UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO			-612.66
341	UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO			-612.66
34101	Utilidad/Pérdida del Ejercicio		-612.66	
3410101	Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-612.66		
TOTAL PATRIMONIO				-25,931.90

8. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 26 de abril de 2018.

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 2017

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 2017 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:

Equipo de oficina y de alquiler 10%
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 delas 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.

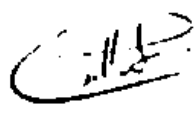
Proveedores

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.