NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012

INSUWORLDMEDICAL INSUMO Y EQUIPO MEDICOS CIA. LTDA.

En dólares Americanos

INSUWORLD INSUMO Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

---

1. *INFORMACIÓN GENERAL*

INSUWORLD INSUMO Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA. (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de Septiembre del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, del cantón Quito.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedica en la venta al por mayor y menor de equipo médico, incluso, partes, piezas.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Av. De la prensa N .450 y vaca de Castro a una cuadra al sur de asilo de ancianos, Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1792402328001.*

FORMA LEGAL: Compañía Limitada.

ESTRUCTURA ORNANIZACIONAL Y SOCIETARIA: *La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía admirativa y operativa, en base a su organigrama estructural.*

2. *BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES*

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

3.2. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.3. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.4. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.5. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*

- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

5. ***HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA***

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

INSUWORLDMEDICAL INSUMO Y EQUIPO MEDICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONTROL---> 0,00

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de 2012
1	**ACTIVO**		
101	**ACTIVO CORRIENTE**		
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	1.918,12
10108	Otros activos Corrientes	8	5.000,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**6.918,12**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
	Propiedad, Planta y Equipo	9	62.500,00
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(1.562,50)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**60.937,50**
1	**TOTAL ACTIVO**		**67.855,62**
2	**PASIVO**		
201	**PASIVO CORRIENTE**		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	11	2.653,47
20113	Otras Pasivos Corrientes	12	629,75
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**3.283,22**
202	**PASIVO NO CORRIENTE**		
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	69.375,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**69.375,00**
2	**TOTAL PASIVO**		**72.658,22**
3	**PATRIMONIO NETO**		
30101	Capital Suscrito o Asignado	14	5.000,00
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	15	
30702	(-)Perdidas Neta del Periodo	RI	(9.802,60)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**(4.802,60)**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**67.855,62**

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

Xavier P. Calderon Mediavilla
Gerente
1714812615

Fabian Acosta
Contador
1703607299001
CPA.6896

INSUWORLDMEDICAL INSUMO Y EQUIPO MEDICOS CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2012
	INGRESOS		
41	***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***		
4101	***Ventas Netas***		-
41	***VENTAS NETAS***		-
51	***(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION***		
	Costo de venta y producción		-
42	***GANANCIA BRUTA***		-
43	***Otros Ingresos***		-
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
5201	*Gastos de ventas*	***16***	***325,29***
5202	*Gastos de Administración*	***17***	***9.477,31***
5204	*Otros Gastos*		-
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		***9.802,60***
5203	***GASTOS FINANCIEROS***		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-
60	***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS***		***(9.802,60)***
61	*15% Participación a Trabajadores*		-
62	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos***		***(9.802,60)***
63	*Impuesto a la Renta*		-
64	***GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS***		***(9.802,60)***
82	***RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO***		***(9.802,60)***

****Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros***

Xavier P. Calderón Mediavilla
Gerente
1714812615

Fabian Acosta
Contador
1703607299001
CPA.6896

INSUWORLDMEDICAL INSUMO Y EQUIPO MEDICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT POR VALUACION: ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERAVIT POR VALUACION: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR VALUACION: ACTIVOS INTANGIBLES	SUPERAVIT POR VALUACION: OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS: Reserva de Capital	RESULTADOS DEL EJERCICIO: GANANCIA NETA DEL PERIODO	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		301	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.802,60)	(4.802,60)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-			-				-
			-										
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-			-				-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.802,60)	(9.802,60)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-											-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202												-
Prima por emisión primaria de acciones	990203												-
Dividendos	990204						-						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205						-				-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206		-				-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207			-			-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208				-		-						-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209		-	-	-	-	-	-			-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										-	(9.802,60)	(9.802,60)

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Xavier [illegible] Calderón [illegible]villa
Gerente
1714812615

Fabián Acosta
Contador
1703607299001
CPA.6896

INSUWORLDMEDICAL INSUMO Y EQUIPO MEDICOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

			2012
9501		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**(11.875,00)**
950101		**Clases de Cobros por actividades de operación**	
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	-
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	-
950102		**Clases de Pagos por actividades de operación**	
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(11.875,00)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205	N	Otros pagos por actividades de operación	-
950103	N	Dividendos pagados	-
950104	P	Dividendos recibidos	-
950105	N	Intereses pagados	-
950106	P	Intereses recibidos	-
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado	-
950108	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(11.875,00)**
9502		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**	
950208	P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(62.500,00)
950215	N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216	P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219	P	Dividendos recibidos	-
950220	P	Intereses recibidos	-
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**(62.500,00)**
9503		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**	
950301	P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	5.000,00
950304	P	Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	N	Pago de Prestamos	-
950306	N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	N	Dividendos pagados	-
950309	P	Intereses recibidos	-
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	69.375,00
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**74.375,00**
9505		**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	-
9506		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	-
9507		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	-
		CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96		**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**	**(9.802,60)**
97		**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**	
9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.562,50
9702	D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D	Ajustes por gastos en provisiones	-
9708	D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
9709	D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
9710	D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	
9711	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
		TOTAL AJUSTES	**1.562,50**
			(8.240,10)
98		**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**	
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6.918,12)
9803	D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
9804	D	(Incremento) disminución en inventarios	-
9805	D	(Incremento) disminución en otros activos	-
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2.653,47
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	629,75
9808	D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**(3.634,90)**
9820		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**(11.875,00)**

***Las Notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros**

Xavier D. Calderon Mediavilla
Gerente
1714812615

Fabian Acosta
Contador
1703607299001
CPA.6896

7 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US$
1010403	Anticipo a Proveedores	1.918,12
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**1.918,12**

8 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US$
10108	Otros Activos Corrientes	5.000,00
10108	**TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES**	**5.000,00**

9 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US$
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	62.500,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**62.500,00**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.562,50)
	Total Depreciación Acumulada	(1.562,50)
10201	**NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)**	**60.937,50**

PASIVO CORRIENTE

11 **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US$
2010301	Proveedores Locales	2.653,47
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**2.653,47**

12 **20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US$
20113	Otras cuentas por pagar	629,75
20113	**TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**629,75**

13 **20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Locales **Se refiere al siguiente detalle:**

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US$
2020401	Cuentas por pagar a Socios	69.375,00
2020401	**TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES**	**69.375,00**

14 **301 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US$
30101	**Capital Suscrito o asignado**	
	Xavier P. Calderon M.	1.500,00
	Jose Luis Calderon M.	1.500,00
	Christian Marcel Calderon M.	1.000,00
	Miguel A. Calderon M.	1.000,00
30101	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**5.000,00**

15 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle: **dic-12**

Código	DETALLE	VALOR US$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
30701	**Ganancia neta del Período**	-
30702	(-)Perdidas Neta del Periodo	(9.802,60)
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**(9.802,60)**

16 GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle: **dic-12**

Código	DETALLE	VALOR US$
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	325,29
	Subtotal Gastos de Venta	**325,29**

17 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle: **dic-12**

Código	DETALLE	VALOR US$
520221	**Depreciaciones:**	
52022101	Propiedades, planta y equipo	1.562,50
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	7.784,81
520128	Otros gastos	130,00
	Subtotal Gastos de Administración	**9.477,31**

	Total Gastos de Venta y Administrativos	**9.802,60**

18 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento) **dic-12**

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US$
60	801	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**(9.802,60)**
62	**819**	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->**	**(9.802,60)**
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-
64		**GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO**	**(9.802,60)**
65		**(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO**	-
66		**(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO**	-
67		**(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	**(9.802,60)**