

**INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.  
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2016  
(En dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**La Compañía DELAPAGE S.A.:** (En adelante **“La compañía”**) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de noviembre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil el 25 de octubre de 2012, Notaría Vigésima Séptima del cantón Quito.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social: la importación, exportación, compra, venta, fabricación, comercialización, arrendamiento civil, instalación, mantenimiento preventivo o correctivo, reconstrucción, ya sea al por mayor y/o menor, de todo tipo de equipos e insumos médicos, insumos radiológicos, aparatos eléctricos o electrónicos.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la ciudad de Quito, AV. de la Prensa Vaca de Castro N58-154 RUC: 1792402328001.

**DOMICILIO FISCAL:** Quito- Ecuador

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

**2.1. Bases de Presentación**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

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

---

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo

## **2.4. 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 vencimiento 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 estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso. se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

#### **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

##### **Clasificación**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de “Otros Pasivos Financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “Otros Pasivos Financieros”, cuyas características se explican a continuación:

**Préstamos y cuantas por cobrar.** - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

**Otros pasivos financieros.** - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

---

## **Reconocimiento y medición inicial y posterior**

### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

### **Medición Inicial**

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

### **Medición posterior**

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**Clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

**Otras cuentas por cobrar:** Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**Cuentas y documentos por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

### **3.3. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios

anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### **3.4. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>	<b>%</b>
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

### **3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

---

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

### **3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por 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 (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

### **3.7. Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2015, 22% y para el 2016, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la

renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

### **3.8. Beneficios a los trabajadores**

**Beneficios de corto plazo.** - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

### **3.9. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

### **3.10. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

### **3.11. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los 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, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

---

### **3.12. Estimaciones y Criterios contables críticos**

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

### **3.13. Principio de Negocio en Marcha**

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

### **3.14. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

#### **Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

#### **Riesgos propios y específicos:**

##### **a. Riesgos de tipo de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

**Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**a. Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

**b. Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

**c. Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

**d. Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

**4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.

**INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares )**

NOTAS		ACTIVOS CORRIENTES			
5	CONTABLE	CODIGO-SRI	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>Dic-16</b>	<b>Dic-15</b>
			<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
			Caja General	73,18	45,99
			<b>Subtotal Caja</b>	<b>73,18</b>	<b>45,99</b>
			<b>BANCOS LOCALES</b>		
		Banco Guayaquil	-	101,34	
		<b>Subtotal Bancos e Instituciones Financieras</b>	<b>-</b>	<b>101,34</b>	
10101	311	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>73,18</b>	<b>147,33</b>	
6	CONTABLE	CODIGO-SRI	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CO</b>	<b>Dic-16</b>	<b>Dic-15</b>
			<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
			Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
		316	Locales	1.039.946,71	762.712,88
		<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>1.039.946,71</b>	<b>762.712,88</b>	
7	CONTABLE	CODIGO-SRI	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORR</b>	<b>Dic-16</b>	<b>Dic-15</b>
			<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	1010208		Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
		320	Locales	1.634,35	615,15
		321	Del Exterior	-	-
		<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRA</b>	<b>1.634,35</b>	<b>615,15</b>	
8	CONTABLE	CODIGO-SRI	<b>(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO</b>	<b>Dic-16</b>	<b>Dic-15</b>
			<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	1010209	322	Saldo Inicial	16.778,87	16.778,87
			Provisión del año	10.399,47	-
		<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIO</b>	<b>(27.178,34)</b>	<b>(16.778,87)</b>	
9	CONTABLE	CODIGO-SRI	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>Dic-16</b>	<b>Dic-15</b>
			<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	1010502	324	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	-	11.349,48
	1010502	325	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	6.869,04	4.359,12
		<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6.869,04</b>	<b>15.708,60</b>	
10	CONTABLE	CODIGO-SRI	<b>INVENTARIOS</b>	<b>Dic-16</b>	<b>Dic-15</b>
			<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	1010305	329	Inv. Suministros, herramientas, repuestos y materiales	730.331,38	794.825,18
		<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>730.331,38</b>	<b>794.825,18</b>	

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

11	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403		Anticipo a Proveedores	8.396,72	6.796,72
1010404		Otros anticipos entregados	744.093,03	756.510,43
	337	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>752.489,75</b>	<b>763.307,15</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		Dic-16	ADICIONES	Dic-15
CODIGO-CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
1020101	350	Maquinaria, Equipo e Instalaciones-Costo	9.860,30	-	9.860,30
1020106	354	Muebles y Enseres	862,50	-	862,50
1020108	356	Vehiculos, Equipo de transportes	141.440,47	141.440,47	-
		<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>152.163,27</b>	<b>141.440,47</b>	<b>10.722,80</b>
1020112	360	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P.V.E.	(29.676,11)	(25.806,51)	(3.869,60)
		<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(29.676,11)</b>	<b>(25.806,51)</b>	<b>(3.869,60)</b>
		<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>122.487,16</b>	<b>115.633,96</b>	<b>6.853,20</b>

13	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10205	445	Activos por Impuestos Diferidos	9.897,18	-
		<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>9.897,18</b>	<b>-</b>

**PASIVOS CORRIENTES**

14	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		<b>NO RELACIONADOS</b>		
2010301	513	Locales	986.257,34	906.756,58
2010302	514	Del Exterior	316.283,00	244.255,00
		<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEE</b>	<b>1.302.540,34</b>	<b>1.151.011,58</b>

**INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares )**

15	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-COF LOCALES</b>		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
		Banco Guayaquil -Sobregiro	6.345,69	-
		Tarjetas de Crédito- American Express	-	2.225,57
		Tarjetas de Crédito- American Express	2.149,31	1.754,17
		Tarjetas de Crédito- American Express	60.746,86	-
		<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER</b>	<b>69.241,86</b>	<b>3.979,74</b>

16	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIE</b>		Dic-16	Dic-15
CODIGO- CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		<b>NO RELACIONADOS</b>		
	521	Locales	-	2.010,81
20113		<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>2.010,81</b>

17	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	525	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	13.323,18	9.721,84
2010705	526	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	10.358,80	7.357,85
2010703	527	Obligaciones con el IESS	1.885,30	6.258,79
2010704	528	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	59.313,55	51.817,16
		<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>84.880,84</b>	<b>75.155,65</b>

18	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Otros Pasivos Corrientes	325.607,92	290.725,53
20113		<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>325.607,92</b>	<b>290.725,53</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

19	<b>PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS</b>		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		<u>Locales</u>		
	547	Préstamos de Socios	258.503,56	282.902,63
20204		<b>TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS</b>	<b>258.503,56</b>	<b>282.902,63</b>

**INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares )

20	CONTABLE	CODIGO-SRI	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO COI RELACIONADOS	DETALLE	Dic-16 VALOR USD	Dic-15 VALOR USD
	20210	549	Locales		33.374,51	-
			<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR I</b>		<b>33.374,51</b>	<b>-</b>

21	CONTABLE	CODIGO-SRI	ANTICIPO CLIENTES	DETALLE	Dic-16 VALOR USD	Dic-15 VALOR USD
	20206	557	Anticipo Clientes		443.064,07	447.644,07
		557	<b>TOTAL ANTICIPOS CLIENTES</b>		<b>443.064,07</b>	<b>447.644,07</b>

**PATRIMONIO**

22	CONTABLE	CODIGO-SRI	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	DETALLE	Dic-16 VALOR USD	Dic-15 VALOR USD
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública</i>						
	30101	601	<u>Capital Suscrito o asignado</u>			
			Xavier Calderón		1.500,00	1.500,00
			José Luis Calderón		1.500,00	1.500,00
			Christian Calderón		1.000,00	1.000,00
			Miguel Calderón		1.000,00	1.000,00
			<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

23	CONTABLE	CODIGO-SRI	RESULTADOS ACUMULADOS	DETALLE	Dic-16 VALOR USD	Dic-15 VALOR USD
	30601	651	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		78.763,21	46.790,56
	30602	652	(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores		(9.802,60)	(9.802,60)
			<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>68.960,61</b>	<b>36.987,96</b>

RI	CONTABLE	CODIGO-SRI	RESULTADOS DEL EJERCICIO	DETALLE	Dic-16 VALOR USD	Dic-15 VALOR USD
		661	Utilidad del Ejercicio		45.376,70	31.972,65
			<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>45.376,70</b>	<b>31.972,65</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS**

24	CONTABLE	CODIGO-SRI	INGRESOS OPERACIONALES	DETALLE	Dic-16 VALOR USD	Dic-15 VALOR USD
	4101-4102	6011	Ventas netas locales con tarifa 14/12% de IVA		691.207,85	523.255,05
			<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>691.207,85</b>	<b>523.255,05</b>

**INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares )

25		<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4305	6131	Otras Rentas		1.420,48	18.723,75
		<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.420,48</b>	<b>18.723,75</b>
26		<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
		<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>			
510101	7010	(+ Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		794.825,18	575.951,39
510102	7011	(+ Compras netas locales de bienes no producidos por la cía		-	93.006,50
510103	7031	(+ Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		373.705,02	294.420,27
510104	7041 (329)	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		(730.331,38)	(794.825,18)
	7991	<b>L COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>		<b>438.198,82</b>	<b>168.552,98</b>
27		<b>GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	7132	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		68.416,61	164.003,96
520203	7142	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan		17.623,63	31.547,34
520202	7152	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		12.234,03	31.245,55
520205	7162	Honorarios, profesionales y dietas		4.260,50	2.398,10
520209	7182	Arrendamiento operativo			1.060,00
520208	7192	Mantenimiento y reparaciones		480,00	1.252,50
520212	7202	Combustibles y Lubricantes		42,63	95,05
520111	7212	Promoción y publicidad		527,77	19,00
520228	7222	Suministros Materiales y Repuestos		1.917,21	6.709,52
520215	7232	Transporte		350,00	673,60
52022305	7262	Provisión para cuentas incobrables		10.399,47	7.627,13
520210	7322	Comisiones Locales			20.553,31
520214	7442	Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		3.672,50	
520216	7462	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cli		127,97	1.910,12
520220	7472	Impuestos contribuciones y Otros		11.017,82	
520217	7482	Gastos de viaje		310,52	3.613,32
520228	7492	IVA que se carga gasto		737,93	
52022101	7512	Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada		25.806,51	2.438,88
520218	7572	Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		91,93	586,76
520228	7582	Pagos por Otros Bienes y servicios		4.207,35	48.639,33
	7992	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>		<b>162.224,38</b>	<b>324.373,47</b>
28		<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		Dic-16	Dic-15
CONTABLE	CODIGO-SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
		<u>Gastos Financieros</u>			
520301	7342	Intereses Bancarios NO Relacionados Locales		7.359,33	
		Otros Gastos No deducibles		15.787,11	
		<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>23.146,44</b>	<b>-</b>

29

Casillero SRI	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		Dic-16	Dic-15
	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		69.058,69	49.052,35
98	<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>		<b>69.058,69</b>	<b>49.052,35</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores		(10.358,80)	(7.357,85)
807	(+ Gastos no Deducibles Locales		1.860,04	4.456,22
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		-	(1.960,52)
818/829	<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>60.559,93</b>	<b>44.190,20</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)		(13.323,18)	(9.721,84)
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA)</b>		<b>45.376,70</b>	<b>31.972,65</b>

30

**HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Ing. Xavier Calderón  
**GERENTE GENERAL**

Sr. Fabián Acosta  
**CONTADOR**