

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

**NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(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 2017 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 2017.

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 2017, 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 2017 y 2016, 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.

Medicación 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:

Concepto	Vida útil	%
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 período. (Para el 2016, 22% y para el 2017, 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 2017 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 2017 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.



Mr. Javier Calderón
GERENTE GENERAL
C.I.: 1714812815



Lic. Fabián Acosta
CONTADOR
RUC: 1703607299001

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	9.52	73.18
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.52	73.18

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	1,547,373.51	1,039,946.71
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Del Exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,547,373.51	1,039,946.71

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISIÓN PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	-	-
(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	(42,652.08)	(27,178.34)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES)	(42,652.08)	(27,178.34)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1,504,721.43	1,012,768.37

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Saldo Inicial	(27,178.34)	(27,178.34)
Provisión del año	-	-
Castigos	-	-
SALDO FINAL	(27,178.34)	(27,178.34)

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	8,879.73	1,634.35
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	8,879.73	1,634.35
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	8,879.73	1,634.35

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	25,819.73	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	8,063.96	6,869.04
Otros	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	33,883.69	6,869.04

9 INVENTARIOS

dic-17

dic-16

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Tránsito	19,234.00	-
Inventario de Suministros y Materiales	474,716.01	730,331.38
TOTAL INVENTARIOS	493,950.01	730,331.38

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de reali	-	-
TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	-	-
NETO INVENTARIOS	493,950.01	730,331.38

10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-17

dic-16

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	452,306.18	752,489.75
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	452,306.18	752,489.75

ACTIVOS NO CORRIENTES

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-16

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o i	9,860.30	-	9,860.30
Muebles y Enseres	862.50	-	862.50
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	17,333.33	(124,107.14)	141,440.47
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	28,056.13	(124,107.14)	152,163.27
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(9,765.89)	19,910.22	(29,676.11)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(9,765.89)	19,910.22	(29,676.11)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	18,290.24	(144,017.36)	122,487.16

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

12 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros activos no corrientes	541.04	9,897.18
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	541.04	9,897.18

PASIVOS CORRIENTES

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados local	967,051.51	986,257.34
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del e)	91,917.36	316,283.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1,058,968.87	1,302,540.34

14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	58,211.22	69,241.86
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	58,211.22	69,241.86

15 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	12,716.01	13,323.18
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	12,716.01	13,323.18

16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	8,578.33	10,358.80
Obligaciones con el IESS	3,407.28	1,885.30
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pa	78,063.01	59,313.55
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	90,048.62	71,557.65

17 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	328,735.12	325,607.92
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	328,735.12	325,607.92

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

PASIVOS NO CORRIENTES

18 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES	dic-17	dic-16
Un resumen de esta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, participes por pagar locales	196,227.74	258,503.56
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS.	196,227.74	258,503.56

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS

	dic-17	dic-16
Un resumen de esta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	59,178.68	-
TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR	59,178.68	-

19 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

	dic-17	dic-16
Un resumen de esta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	785.00	-
Desahucio	478.00	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	1,263.00	-

20 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

	dic-17	dic-16
Un resumen de esta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipos clientes	551,500.74	443,064.07
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	551,500.74	443,064.07

PATRIMONIO

21 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

	dic-17	dic-16
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
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
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5,000.00	5,000.00

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

22 RESERVAS **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	2,268.84	-
TOTAL RESERVAS	2,268.84	-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

23 RESULTADOS ACUMULADOS **dic-17** **dic-16**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	121,871.09	78,753.21
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(9,802.60)	(9,802.60)
Utilidad del ejercicio	35,894.52	45,376.70
(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	147,963.01	114,337.31

CUENTAS DE RESULTADOS

24 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA NETO	796,740.47	691,207.85
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	796,740.47	691,207.85

25 OTROS INGRESOS **dic-17** **dic-16**

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	5,772.62	-
TOTAL OTROS INGRESOS	5,772.62	-

26 INGRESOS NO OPERACIONALES **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INGRESOS FINANCIEROS		
NO RELACIONADAS		
Otros	6.31	1,420.48
Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	6.31	1,420.48
TOTAL INGRESOS	802,519.40	692,628.33

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

27 COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS **dic-17** **dic-16**

Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS	-	-
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	730,331.38	794,825.15
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	9,359.71	-
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	263,512.66	373,705.02
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(474,716.01)	(730,331.38)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	528,487.74	438,198.82

28 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN **dic-17** **dic-16**

Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	78,626.67	68,416.61
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	25,644.78	17,623.63
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reservas)	12,454.48	12,234.03
Honorarios, profesionales y dietas	2,600.22	4,260.50
Desahucio	478.00	-
Otros	2,612.55	-
TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	19,965.54	25,806.51
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	15,473.74	10,399.47
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	726.49	527.77
Transporte	774.31	350.00
Consumo de combustible y lubricantes	52.58	42.63
Gastos de viaje	12,981.52	310.52
Gastos de gestión	3,476.13	127.97
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	4,394.89	1,917.21
Mantenimiento y reparaciones	719.69	480.00
Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	3,672.50
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	532.36	-
Impuestos, contribuciones y otros	-	11,017.82
IVA que se carga al costo o gasto	1,495.74	737.93
Servicios públicos	-	91.93
Otros	13,392.29	4,207.35
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN	196,440.58	162,224.38

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

29 GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas lo	925.81	-
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	2,410.66	7,359.33
Otros	7,876.05	-
Otros	9,189.51	15,787.11
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	20,402.23	23,146.44
TOTAL GASTOS	216,842.81	185,370.82

30 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-16

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Garancia (Pérdida) antes del 1.5% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	57,188.85	69,058.69
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	57,188.85	69,058.69
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(8,578.33)	(10,358.80)
(+) Gastos no Deducibles Locales	9,189.51	1,860.04
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	57,800.03	60,559.93
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(12,716.01)	(13,323.18)
(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	35,894.52	45,376.70
UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	35,894.52	45,376.70

31 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 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. Javier Calderón
GERENTE


Lcdor. Fabián Acesta
CONTADOR

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	9.52	73.18
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	1,504,721.43	1,012,768.37
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	8,879.73	1,634.35
Activos por Impuestos corrientes	8	33,883.69	6,869.04
Inventarios	9	493,950.01	730,331.38
Gastos pagados por anticipado	10	452,306.18	752,489.75
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,493,750.56	2,504,166.07
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	18,290.24	122,487.16
Otros activos no corrientes	12	541.04	9,897.18
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		18,831.28	132,384.34
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		2,512,581.84	2,636,550.41
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	13	1,058,968.87	1,302,540.34
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	58,211.22	69,241.86
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15	12,716.01	13,323.18
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	90,548.62	71,557.65
Otros pasivos corrientes	17	328,735.12	325,607.92
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,549,179.83	1,782,270.96
Suman y pasan.....		1,549,179.83	1,782,270.96

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
Suman y Vienen.....		1,549,179.83	1,782,270.96
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	18	255,406.42	258,503.56
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	19	1,263.00	-
Pasivos por ingresos diferidos	20	551,500.74	443,064.07
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		808,170.16	734,942.14
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		808,170.16	734,942.14
TOTAL DEL PASIVOS		2,357,349.99	2,517,213.10
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	21	5,000.00	5,000.00
RESERVAS	22		
Reserva Legal		2,268.84	-
RESULTADOS ACUMULADOS	23		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		121,871.09	78,763.21
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(9,802.60)	(9,802.60)
Utilidad del ejercicio		35,894.52	45,376.70
TOTAL PATRIMONIO NETO		155,231.85	119,337.31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,512,581.84	2,636,550.41


Ing. Kayter Calderón
GERENTE


Ldo. Fabián Acosta
CONTADOR

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

		Diciembre	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	24	796,740.47	691,207.85
Otros Ingresos	25	5,772.62	-
TOTAL INGRESOS		802,513.09	691,207.85
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	27	528,487.74	438,198.82
(+) GANANCIA BRUTA		274,025.35	253,009.03
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	28	196,440.58	162,224.38
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		77,584.77	90,784.65
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	29	20,402.23	23,146.44
(+)Otros Ingresos no Operacionales	26	6.31	1,420.48
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	30	57,188.85	69,058.69
15% Participación a Trabajadores	30	(8,578.33)	(10,358.80)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		48,610.52	58,699.89
Impuesto Causado	30	(12,716.01)	(13,323.18)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		35,894.52	45,376.70
(-) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		35,894.52	45,376.70


 Gerente
GERENTE


 Contador
CONTADOR

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVAS	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIF	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	5,000.00	-	78,763.21	(9,802.60)	-	119,337.31
MOVIMIENTOS						
Transferencia a Reserva legal	-	2,268.84	(2,218.84)			-
Transferencia a Resultados Acumuladas	-		45,376.70			(45,376.70)
Utilidad del ejercicio	-					35,894.52
Otros Cambios	-					35,894.52
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	5,000.00	2,268.84	121,871.07	(9,802.60)	-	155,231.83


 MSc. Javier Calderón
 GERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
 CONTADOR

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MÉDICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(177,169.84)	146,868.06
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	289,313.67	413,974.02
Otros cobros por actividades de operación	265,923.54	83,899.88
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	555,237.21	497,873.90
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(672,298.50)	(305,537.90)
Pagos a y por cuenta de empleados	(10,358.80)	(10,358.80)
Otros pagos por actividades de operación	(11,090.64)	-
Intereses pagados	(20,402.23)	(23,146.44)
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagados	(13,323.18)	(13,323.18)
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.31	1,420.48
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(727,407.05)	(351,005.84)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	90,000.00	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(141,440.47)
Recibido de la venta de Inversiones no corrientes	9,356.14	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	99,356.14	(141,440.47)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Pago de Prestamos	(33,374.51)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	106,124.55	(5,501.74)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	72,750.04	(5,501.74)
Incremento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo	(63.66)	(74.15)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	73.18	147.33
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9.52	73.18
	0.00	(0.00)

INSUWORLD INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	57,188.85	69,058.69
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19,369.54	25,805.51
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	15,473.74	10,399.47
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(5,294.62)	-
TOTAL AJUSTES	30,148.66	36,205.98
	87,337.51	105,264.67
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(507,426.80)	(277,233.83)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	265,923.54	18,537.76
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	236,381.37	64,493.80
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(243,571.47)	170,443.54
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10,813.99)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	65,762.12
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(259,507.35)	41,603.39
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(172,169.84)	146,868.06


Jairo Xavier Zaldívar
GERENTE


Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR