INSUMOS MEDICOS COMINSUMED S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

1. Información general

INSUMOS MEDICOS COMINSUMED S A. es una compañía cuya actividad principal es la venta al por mayor y menor de insumos médicos, la empresa fue constituida en octubre del 2017, iniciando sus actividades operaciones en diciembre del 2017, sin base de clientes alguno, su oficina se encuentra ubicada en la ciudadela Kennedy, Clínica Kennedy.

ESTADOS FINANCIEROS:

INSUMOS MEDICOS COMINSUMED

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DOLARES (US)

	NOTAS	2018 U.S. $	2017 U.S. $		NOTAS	2018 U.S. $	2017 U.S. $
ACTIVO CORRIENTE				**PASIVO CORRIENTE**			
Disponible		2,584.99	1,191.73	Proveedores		8,638.98	
Cuentas por cobrar Ctes netas		1,336.50		Provisión de Gasto		-	
Otras Cuentas por Cobrar				Ctas. Por Pagar SRI Retenciones			
Inventario Materia Prima				Impuesto a la Renta por Pagar		-	
Inventario Prod. Terminados				Aportes al IESS por Pagar			
Anticipos Proveedores				Participación trabajadores		-	
Anticipos Impto. Rta		18.00		Beneficios Sociales por Pagar			
Crédito Fiscal por Retenciones		29.10	8.00	Ctas. Por Pagar Accionistas		2,600.00	
Crédito Fiscal por Iva							
Total Activo Corriente		**3,968.59**	**1,199.73**	**Total Pasivo Corriente**		**11,238.98**	**-**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS				**PATRIMONIO**			
Terrenos		0.00	0.00	Capital Suscrito		800.00	800.00
Equipos e Instrumental Médico		14,468.16	0.00	Aporte Accionista Fut Capitalizacion			
Equipos de Computación y Muebles				Reserva Legal		31.18	
Depreciacion Acumulada		-1,290.51		Utilidades Ejercicio Anterior		280.61	
Total Activo Fijo		**13,177.65**	**0.00**	Pérdida Ejercicio Anterior			
				Resultado del Ejercicio		4,795.47	399.73
				Total Patrimonio		**5,907.26**	**1,199.73**
TOTAL ACTIVO		**17,146.24**	**1,199.73**	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**		**17,146.24**	**1,199.73**
						-	

INSUMOS MEDICOS COMINSUMED

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DESCRIPCION	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES	**6,215.00**	**400.00**
SERVICIOS MEDIOS 0%	6,215.00	400.00
PRESTACION DE SERVICIOS		
COSTO DE VENTAS	**1,290.51**	**-**
DEPRECIACION INST. MEDICO	1,290.51	
RESULTADO DE OPERACIÓN	**4,924.49**	**400.00**
< - > GASTOS EN REMUNERACIONES	**-**	**-**
REMUNERACION UNIFICADA		
APORTES PATRONALES Y FDOS RESERVA		
BENEFICIOS SOCIALES		
OTROS GASTOS DE PERSONAL		
< - > GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	**127.15**	**-**
SERVICIOS HOSPITALARIOS	113.44	
IVA QUE SE ENVIA AL GASTO	13.71	
IMPUESTOS- CUOTAS-CONSTRIBUCION		
ENERGIA ELECGTRICA		
TELEFONO CELULAR-INTERNET		
TRANSPORTE		
SUMINISTROS Y MATERIALES		
GASTOS DE GESTION		
HONORARIOS POR SERVICIOS CONTABLES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
IVA QUE SE ENVIA AL GASTO		
VARIOS		
< - > GASTOS FINANCIEROS	**1.87**	**0.27**
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	1.87	0.27
OTROS GASTOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO	**4,795.47**	**399.73**
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	**4,795.47**	**399.73**
22% IMPUESTO A LA RENTA		
UTILIDAD DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	**4,795.47**	**399.73**

INSUMOS MEDICOS COMINSUMED
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	2018	2017
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,795.47	399.73
Más (menos)- Cargos (créditos) a resultados que no representa movimiento de efectivo		
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS DE EFECTIVO		
Ajustes por Gastos Depreciaciones	1,290.51	
Ajustes por gastos de Impuesto a la Renta	-87.94	
Ajustes por gastos de Participación Trabajadores	-	
Total cargos que no representaron movimiento de efectivo	**1,202.57**	-
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	-1,336.50	
Otras Cuentas y documentos por cobrar		
Inventarios		
Pagos Anticipados		
Crédito Tributario por Retenciones	-39.10	-8.00
Cuentas y documentos por Pagar	8,638.98	
Impuestos por pagar		
IESS y Beneficios Sociales por Pagar		
Sueldos por Pagar		
Otras cuentas por Pagar		
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	**8,465.95**	**-8.00**
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	-14468	-
Efectivo neto en actividades de inversión		
Efectivo neto en actividades de Inversión	**-14468**	-
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Préstamo Accionista	2600	-
Aportes de Capital	0	800.00
Otras entradas y salidas de efectivo	0	
Efectivo neto en actividades de financiamiento	**2600**	**800.00**
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**1393**	**1,192**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	**1192**	**-**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	**2585**	**1,192**
SALDO FINAL DE CAJA- BANCOS	**2585**	**1,192**

INSUMOS MEDICOS COMINSUMED
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	-	-	31	-	-	-	-	-	281	-	-	-	-	-	-	4,795	-	5,907
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTEF	800	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	400	-	1,200
Capital social	800																		800
Aportes para futuras capitalizaciones																			-
Prima por emisión primaria de acciones																			-
Dividendos																			-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-						-							400		400
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			-
CORRECCION DE ERRORES:																			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	31	-	-	-	-	-	281	-	-	-	-	-	-	4,396	-	4,708
Aumento (disminución) de capital social	-																		-
Aportes para futuras capitalizaciones																			-
Prima por emisión primaria de acciones			-																-
Dividendos										-									-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				31						281	-						- 400		- 88
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										-									-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo										-			-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										-									-
Otros cambios (detallar)				-	-					-	-		-				-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	4,795		4,795

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados con la unidad monetaria dólar norteamericano ($) moneda que rige en nuestro país Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del alquiler de instrumentales quirúrgicos, se reconocen cuando se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

3.. Ingresos de actividades ordinarias

	2018	2017
	$	$
Servicios de Alquiler	6.215,00	400,00

Los ingresos se originan principalmente por alquiler de insumos médicos.

4. PASIVOS

	2018	2017
	$	$
Proveedores	8.638,98	0,00
Ctas. Por Pagar Accionistas	2.600,00	0,00

Esta deuda adquirida fue para la compra de los instrumentales quirúrgicos y no generan ningún tipo de interés financiero.

5. Patrimonio

	2018	2017
	$	$
Capital Suscrito	800.00	800,00
Reserva Legal	31.18	0,00
Utilidad Ejercicio Anterior	280.61	0,00
Resultados del Ejercicio	4.795,47	399,73

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 12 de marzo de 2019.

Dr. Max Coronel Intriago
GERENTE

Ing. Jenny Bernal Pinos
CONTADORA