

COMINSUMED S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019.

1. Información general

Insumos Médicos Cominsumed S.A. es una compañía cuya actividad principal es el alquiler de insumos médicos. Su oficina se encuentra ubicada en la ciudadela Kennedy Av. Juan Bautista Arzube y Av. del Periodista de la ciudad de Guayaquil.

ESTADOS FINANCIEROS:

COMINSUMED S.A.						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019						
DOLARES (US)						
NOTAS	2019	2018	NOTAS	2019	2018	
	U.S. \$	U.S. \$		U.S. \$	U.S. \$	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Disponible	10.103,40	2.584,99	Proveedores Locales	0,00	8.638,98	
Cuentas por cobrar Ctes netas	885,06	1.336,50	Ctas. Por Pagar SRI Retenciones	0,63	0,00	
Inventarios	0,00	0,00	Otras Ctas x Pagar - Accionistas	2.600,00	2.600,00	
Anticipos Proveedores	1.810,67	0,00	Otras Ctas x Pagar	7.222,23	0,00	
Crédito Fiscal por Retenciones	300,60	47,10				
Total Activo Corriente	13.099,73	3.968,59	Total Pasivo Corriente	9.822,86	11.238,98	
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>			<u>PATRIMONIO</u>			
Maquinarias	0,00		Capital Suscrito	800,00	800,00	
Muebles y Equipos de Oficina	0,00		Aportes de Accionistas	0,00		
Equipos de Computación y Muebl	0,00		Reservas	31,18	31,18	
Herramientas de Cirugía	14.468,16	14.468,16	Resultados Acumulados	5.076,08	280,61	
Depreciacion Acumulada	-3.150,70	-1.290,51	Resultado del Ejercicio	8.687,07	4.795,47	
Total Activo Fijo	11.317,46	13.177,65	Total Patrimonio	14.594,33	5.907,26	
TOTAL ACTIVO	24.417,19	17.146,24	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24.417,19	17.146,24	

COMINSUMED S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
	DESCRIPCIÓN	2019	2018
	INGRESOS OPERACIONALES	17.900,00	6.215,00
	VENTA DE SERVICIOS	17.900,00	6.215,00
	COSTO DE VENTAS	7.860,19	1.290,51
	HONORARIOS PROFESIONALES	6.000,00	-
	DEPRECIACION ACTIVOS	1.860,19	1.290,51
	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	-
	RESULTADO DE OPERACIÓN	10.039,81	4.924,49
	< - > GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.344,90	127,15
	SERVICIOS HOSPITALARIOS	62,50	
	SUMINISTROS Y MATERIALES	52,00	
	HONORARIOS PROFESIONALES	1.222,23	
	IVA QUE SE ENVIA AL GASTO	8,17	13,71
	VARIOS	-	113,44
	< - > GASTOS FINANCIEROS	7,84	1,87
	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	7,84	1,87
	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.687,07	4.795,47
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	8.687,07	4.795,47
	22% IMPUESTO A LA RENTA	- 1.911,16	-
	UTILIDAD DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	6.775,91	4.795,47

COMINSUMED S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2.019	2018
RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.687,07	-8.475,24
<u>Más (menos)- Cargos (créditos) a resultados que no representa movimiento de efectivo</u>		
Depreciación	1.860,19	0,00
Provisión Incobrables	0,00	0,00
Ajuste con ctas patrimoniales	0,00	0,00
Total cargos que no representaron movimiento de efectivo	1.860,19	0,00
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	451,44	2.760,30
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	797,42
Inventarios	0,00	-147,42
Pagos Anticipados	-1.810,67	994,47
Crédito Tributario por Retenciones	-253,50	-129,71
Otros Activos		0,00
Cuentas y documentos por Pagar	0,00	-1.117,33
Otras Cuentas por Pagar	-8.638,98	0,00
Impuestos por pagar	0,63	16,67
IESS y Beneficios Sociales por Pagar	0,00	-285,51
Otros Pasivos Corrientes	7.222,23	3.172,56
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	7.518,41	-2.413,79
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Efectivo neto en actividades de Inversión	0,00	0,00
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00
Préstamo Accionista	0,00	
Aportes de Capital	0,00	10.000,00
Pago de Dividendos	0,00	0,00
Otras Entradas y Salidas de Dinero	0,00	-7.359,00
Efectivo neto en actividades de financiamiento	0,00	2.641,00
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	7.518,41	227,21
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	2.584,99	1.522,10
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	10.103,40	1.749,31

COMINSUMED SA												
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO												
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019												
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30601	30602	30603	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800	-	-	31	-	5.076	-	-	-	8.687	-	14.594
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	-	-	31	-	281	-	-	-	4.795	-	5.907
Capital social	800											
Aportes para futuras capitalizaciones												
Reserva Legal				31								
Resultados Acumulados						281	-			4.795		
Pérdidas del Ejercicio												
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:												
CORRECCION DE ERRORES:												
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	4.795	-	-	-	3.892	-	8.687
Aumento (disminución) de capital social	-					4.795				- 4.795		
Aportes para futuras capitalizaciones												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												
Otros cambios (detalle)												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										8.687	-	

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 (US\$) moneda que rige en nuestro país Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del alquiler de los insumos médicos se reconocen cuando se hace efectiva la prestación de los materiales hospitalarios. Los ingresos se facturan de acuerdo al costo de mercado. El pago recibido o por recibir, es neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada por su uso y cualquier pérdida acumulada por el deterioro de su valor.

La depreciación del costo de los activos menos sus valores residuales, se carga a resultados a lo largo de su vida útil anual 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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor; de existir, se estima y 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 reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría del alquiler de los insumos médicos se realiza al contado, con excepciones y con condiciones de crédito a corto plazo sin intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, de existir, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.- Ingresos de actividades ordinarias

	2019	2018
	\$	\$
Ventas de servicios	17.900,00	6.215,00

Los ingresos obedecen al alquiler de instrumentales médicos.

4.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2019	2018
	\$	\$
Deudores Comerciales	885,06	1.336,50
Otras Cuentas por Cobrar	1.810,67	0,00

El valor de la cuenta por cobrar clientes corresponde a la diferencia entre el valor de venta de los servicios prestados y su valor cancelado. Otras Cuentas por Cobrar obedece principalmente a anticipos entregados a proveedores.

5. Propiedades, planta y equipo

	2019	2018
	\$	\$
Costo	14.468,16	14.468,16
Depreciación acumulada	-3.150,70	-1.290,51
Saldo de Propiedad, Planta y Equipo	11.317,46	13.177,65

La depreciación de los activos se realiza por el método de línea recta de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley.

6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

	2019	2018
	\$	\$
Proveedores Locales	0.00	8.638,98
SRI - Retenciones	0,63	0.00
Otras Cuentas por Pagar - Accionistas	2.600,00	2.600,00
Otras Cuentas por Pagar	7.222,23	0.00

Los préstamos a accionistas no generan intereses y fueron destinados al anticipo requerido en la adquisición de instrumentales médicos. Las Otras Cuentas por Pagar corresponden al pago de obligaciones por servicios profesionales recibidos.

7. Patrimonio

	2019	2018
	\$	\$
Capital Suscrito	800,00	800,00
Aportes de Accionistas	0.00	0.00
Reservas	31,18	31,18
Resultados Acumulados	5.076,08	280,61
Resultados del Ejercicio	8.687,07	4.795,47

Los resultados positivos del ejercicio anterior y del ejercicio 2019 obedecen a la gestión oportuna en la venta de servicios de parte de la administración y la limitada carga operativa.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 10 de marzo de 2020.


Dr. Max Coronel Intriago
GERENTE GENERAL


Ing. Jenny Bernal Pinos
CONTADORA