

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2013:

CAJA CHICA	333.08
OFICINA CENTRAL	122.00
OFICINA GYE	211.08
BANCOS Y COOPERATIVAS	23,766.32
PRODUBANCO	14,990.68
BANCO PICHINCHA	8,775.64
GARANTIAS	800.00
TINACORP S.A.	800.00

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR	364,277.16
CLIENTES RELACIONADOS	26,470.82
CLIENTES VARIOS	26,470.82
IMPUESTOS ANTICIPADOS	11,479.24
IMPUESTO A LA RENTA	5,045.68
IVA COMPRAS	3,038.93
IVA RETENIDO EN VENTAS	1,591.78
RETENCIONES EN LA FUENTE	1,802.85
ANTICIPO PROVEEDORES	1,876.53
XIMENA CALAHORRANO	1,876.53
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	324,450.57
THALARON CIA. LTDA.	87,606.00
CORPEI	318.41
IVA X COBRAR	12,663.19
RAMIRO GALLO	223,862.97

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

2. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

3. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

CUENTAS POR PAGAR	419,149.08
PROVEEDORES	192,869.36
PROVEEDORES NACIONALES	2,214.86
ALLERGAN COSTA RICA	190,654.50
PRESTAMOS CORTO PLAZO	188,563.48
BANCO GUAYAQUIL	12,710.00
AMERICAN EXPRESS	17,553.89
PRODUBANCO	158,299.59
PROVISIONES	3,454.12
DECIMO TERCER SUELDO	542.43
DECIMO CUARTO SUELDO	1,482.78
VACACIONES	1,189.70
FONDOS DE RESERVA	239.21
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	27,555.33
IESS APORTES	1,399.54
IESS PRESTAMOS	276.08
UTILIDADES TRABAJADORES	5,084.83
IMPUESTO RENTA	8,059.16
RETENCIONES EN LA FUENTE	422.07

IVA VENTAS	12,207.93
IVA RETENIDO EN COMPRAS	105.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,706.79
NOMINAS POR PAGAR	6,706.79

4. Ingresos por Ventas año 2013

INGRESOS OPERATIVOS	662,886.17
VENTAS	662,886.17

5. Costo de Ventas

Los Costos de Ventas comprenden:

COSTO DE VENTAS	408,257.27
COSTO IMPLANTES	408,179.76
COSTO CANULAS	77.51

6. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS COMERCIALIZACION	90,069.67
PERSONAL	75,755.60
SUELDOS	38,515.00
APORTE PATRONAL	6,761.71
BENEFICIOS LEGALES	4,780.10
ALIMENTACION	8,562.00
COMISIONES	17,136.79
OTROS GASTOS COMERCIALIZACION	14,314.07
PUBLICIDAD	5,611.00
ATENCION A CLIENTES	1,400.60
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	62.03
UTILES DE OFICINA	3.50
ARRIENDOS	1,118.04
AUSPICIOS	1,677.00
MUESTRAS Y POP PUBLICITARIO	3,932.75
GASTOS ADUANEROS	509.15
GASTOS ADMINISTRATIVOS	82,228.39
MANO DE OBRA	39,655.07
SUELDOS	28,755.00
APORTE PATRONAL	3,493.80
BENEFICIOS LEGALES	7,406.27
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	42,573.32
LUZ, AGUA, TELEFONO, INTERNET	2,155.84
UTILES OFICINA	28.10
FORMULARIOS E IMPRESOS	693.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	40.00

ARRIENDOS	2,601.14
COUTAS, PATENTES, CONTRIBUCIONES	412.85
HONORARIOS PROFESIONALES	200.00
ATENCION AL PERSONAL	204.66
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	392.55
SERVICIO DE CAFETERIA	247.32
DEPRECIACION	1,384.32
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	100.00
EVENTOS	1,505.64
CONDOMINIO	1,736.55
JUBILACION PATRONAL	1,395.86
DESAHUCIO	895.49
GASTOS NO DEDUCIBLES	12,374.62
VARIOS	1,504.75
MANTENIMIENTO Y REPARACION ACTIVOS 5	1,147.82
FORMULARIOS E IMPRESOS 5	222.00
UTILES DE OFICINA 5	262.32
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 5	630.50
LUZ, AGUA, TELEFONO, INTERNET 5	448.54
MOVILIZACION Y TRANSPORTE 5	37.01
COPIAS, TIMBRES, CORREO 5	2,022.97
ARRIENDOS 5	8,935.63
SEGUROS 5	993.84

Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	48,431.99
BANCARIOS	48,431.99
INTERESES	25,201.83
COMISIONES E IMPUESTOS	21,078.87
INTERESES POR SOBREGIRO	108.21
COMISION TARJETA DE CREDITO	2,043.08



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR