

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente 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 2012:

ACTIVO DISPONIBLE	6,219.21
BANCOS Y COOPERATIVAS	6,219.21
PRODUBANCO	6,219.21

Al 31 de diciembre del 2012 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	10,474.24
CLIENTES RELACIONADOS	7,520.97
CLIENTES VARIOS	7,520.97
IMPUESTOS ANTICIPADOS	2,868.27
IMPUESTO A LA RENTA	642.47
IVA COMPRAS	2,076.64
IVA RETENIDO EN VENTAS	43.88
RETENCIONES EN LA FUENTE	105.28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	85.00
CORPEI	85.00

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	71,148.08
PROVEEDORES	51,660.00
PROVEEDORES EXTRANJEROS	51,660.00
PROVISIONES	537.89
DECIMO TERCER SUELDO	115.99
DECIMO CUARTO SUELDO	397.50
FONDOS DE RESERVA	24.40
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	2,347.48
IESS APORTES	299.25
IMPUESTO A LA RENTA	344.53
UTILIDAD TRABAJADORES	181.12
RETENCIONES EN LA FUENTE	7.68
IVA VENTAS	1,514.90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16,602.71
MED&IMPLANTS CIA. LTDA.	16,602.71

4. Ingresos por Ventas año 2012

INGRESOS OPERATIVOS	94,137.75
VENTAS LOCALES	94,137.75

5. Costo de Ventas

Los Costos de Ventas comprenden:

COSTOS DE VENTAS	78,220.23
COSTO DE VENTAS	78,220.23

6. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS	14,710.08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13,608.58
MANO DE OBRA	13,061.44
SUELDOS	9,671.20
APORTE PATRONAL	2,161.06
BENEFICIOS LEGALES	1,229.18
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	547.14
FORMULARIOS E IMPRESOS	17.00
EVENTOS	352.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	150.14
DEPRECIACION	28.00

7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	1,101.50
BANCARIOS	1,101.50
COMISIONES E IMPUESTOS	1,080.28
INTERESES POR SOBREGIRO	21.22



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR