

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado en U.S. dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

1.1 Constitución

La compañía SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A., fue constituida en Quito el 29 de septiembre del 2004.

1.2 Operaciones

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, Parroquia Benalcázar, Barrio La Carolina, Calle Italia N32-134 y Av. Mariana de Jesús.

La actividad económica principal de la compañía son las actividades de consulta y tratamiento por médicos de Medicina General.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A., han sido preparados de conformidad 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 (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para las Pymes por el año terminado el 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como año comparativo en el proceso de conversión a NIIF para las Pymes, para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de la compañía SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A. al 31 de diciembre del 2012, fueron emitidos por la Compañía con fecha 12 de marzo del 2013 y preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los cuales fueron considerados como marco de información financiera anterior, tal como se define en la Sección 35 Transición a la NIIF para Pymes. Las NEC difieren en ciertos aspectos de la NIIF para las Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigentes, al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A. comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.4 Cuentas por Cobrar

Los cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios y productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.5 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades, planta y equipo se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedades, planta y equipo 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 de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y tasas de depreciación

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, en función de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. 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.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos Fijos	Años de vida útil
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos y Equipos de Transporte	5
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación y Software	3

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados inservibles de acuerdo a su política.

Retiro o venta de activos fijos

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, 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 una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.9 Impuesto a la renta

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.

Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.10 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad. El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en resultados del periodo en que se incurre en ellos.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con la NIIF para las Pymes. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de

diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2011 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 2 (Bases de presentación y principales políticas contables). Como parte de la preparación de estos estados financieros, el estado de situación financiera de apertura fue preparado al 1 de enero de 2011.

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Compañía para reexpresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2011.

Exenciones aplicadas

La Sección 35 permite a las entidades que adoptan la NIIF para PYMES por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva. La Compañía no requirió aplicar ninguna de estas exenciones.

Estimaciones

Las estimaciones realizadas al 31 de diciembre de 2011 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables).

Las estimaciones realizadas por la Compañía para determinar estos importes según la NIIF para las Pymes reflejan las condiciones existentes al 1 de enero de 2011, la fecha de transición a la NIIF para las Pymes, y al 31 de diciembre de 2011.

Conciliación del Estado de Situación Financiera y el Patrimonio NEC vs. NIIF

La variación del patrimonio bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, a la fecha de transición 01 de enero de 2011 y al 31 de diciembre de 2011, se muestra en el estado de evolución del patrimonio.

NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables que describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4.2. Vida útil de activos fijos

Como se describe en la Nota 2, la Compañía revisa la vida útil estimada de los activos fijos al final de cada período anual. Durante el año 2011, la administración determinó que la vida útil de los activos fijos no debería ajustarse debido al mantenimiento y condiciones del negocio.

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	886.88	
Cuentas por Cobrar	2	704.50	
Otras Cuentas por Cobrar	3	11,967.04	
Impuestos Anticipados	4	1,142.16	
Inventarios	5	<u>8,185.31</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			22,885.89
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	6	74,833.14	
(-) Depreciaciones Acumuladas	7	(35,483.66)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			39,349.48
TOTAL ACTIVO			62,235.37
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	8	10,624.20	
Otras Cuentas por Pagar	9	2,162.27	
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	597.73	
Obligaciones con la Seguridad Social	11	10,806.19	
Obligaciones Fiscales	12	1,045.93	
Provisiones	13	<u>5,055.73</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			30,292.04
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo de Accionistas Largo Plazo	14	<u>10,133.83</u>	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			10,133.83
TOTAL PASIVO			40,425.87
PATRIMONIO			
	15		
Capital Social		25,000.00	
Reserva Legal		1,716.54	
Resultado Aplicación NIIFS primera vez		5,041.40	
Utilidad no Distribuida		4,990.73	
(-) Pérdida Acumulada		(15,036.61)	
Utilidad del Ejercicio		97.44	
TOTAL PATRIMONIO			21,809.50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			62,235.37

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

INGRESOS	NOTAS		
VENTAS NETAS	16	130,050.82	
(-) COSTO DE VENTAS	17	<u>10,940.69</u>	
(=) MARGEN BRUTO			119,110.13
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración y Ventas	18		118,103.69
(=) PERDIDA OPERACIONAL			1,006.44
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	19		62.13
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO			1,068.57
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			(160.29)
(-) IMPUESTO A LA RENTA CIA. POR PAGAR			(720.02)
(-) RESERVA LEGAL			(90.83)
UTILIDAD NETA			97.44

SERVICIO MEDICO INTERNACIONAL SEMEINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

CUENTAS	AÑO 2012 EN MILES DE USD \$	TOTAL EN MILES DE USD \$
NOTA 1		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Corresponde a valores que la compañía mantiene en fondo de Caja Chica y depósitos en el Banco Pichincha y Unibanco.		
Caja Chica	100.00	
Banco Pichincha Cta. Cte. # 3336193204	756.20	
Banco Unibanco Cta. Ahorros	30.68	
TOTAL		886.88
NOTA 2		
CUENTAS POR COBRAR		
Corresponde a valores que la empresa mantiene pendientes de cobro con sus clientes locales.		
Cuentas por Cobrar Clientes	704.50	
TOTAL		704.50

NOTA 3**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a valores pendientes de cobro a terceros por conceptos de Anticipos.

Anticipos a Proveedores	11,967.04	
TOTAL		11,967.04

NOTA 4**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Son retenciones en la fuente de impuestos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito y pagos al SRI.

Retenciones en la Fuente	1,070.60	
Anticipo Impuesto a la Renta	71.56	
TOTAL		1,142.16

NOTA 5**INVENTARIOS**

Su saldo representa la existencia de productos de la empresa al 31 de diciembre 2012. Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

Inventarios	5,556.89	
Inventario Consumo Interno	2,628.42	
TOTAL		8,185.31

NOTA 6**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

Muebles y Enseres	10,803.66	
Equipo de Computación y Software	3,736.68	
Maquinaria y Equipo	60,292.80	
TOTAL		74,833.14

NOTA 7**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

Corresponde al cálculo de depreciación de activos fijos por el método de línea recta. Se aplican los porcentajes de depreciación y vida útil que señala la LORTI y Reglamento.

(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(3,017.31)	
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(3,076.78)	
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(29,389.57)	
TOTAL		(35,483.66)

NOTA 8**CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a valores que la empresa mantiene pendientes de pago con sus proveedores locales.

Cuentas por Pagar Proveedores Locales	7,703.17	
Ctas. X Pagar Tarj. Crédito Visa Empresarial	2,921.03	
TOTAL		10,624.20

NOTA 9**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Constituyen obligaciones por pagar a empleados por concepto de sueldo correspondiente a diciembre 2012.

Nómina por Pagar	2,162.27	
TOTAL		2,162.27

NOTA 10**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Préstamo Banco Pichincha	597.73	
TOTAL		597.73

NOTA 11**OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL**

Corresponde a valores por cancelar al IESS, por concepto de aportes (individual y patronal).

Seguro Social por Pagar	9,447.84	
Prestamos IESS Empleados	1,358.35	
TOTAL		10,806.19

NOTA 12**OBLIGACIONES FISCALES**

Corresponde a valores por cancelar al SRI, por concepto de IVA y retención en la fuente realizados en diciembre 2012 e Impuesto a la Renta de la compañía por el ejercicio fiscal 2012.

Impuestos por Pagar	325.91	
Impuesto a la Renta Cia. por Pagar	720.02	
TOTAL		1,045.93

NOTA 13**PROVISIONES**

Corresponde al cálculo de provisiones, de conformidad con disposiciones establecidas en el Código de Trabajo.

15% Participación Trabajadores por Pagar	160.29	
Provisión Décimo Tercer Sueldo	1,260.88	
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	631.91	
Provisión Fondo de Reserva	3,002.65	
TOTAL		5,055.73

NOTA 14**PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LARGO PLAZO**

El saldo constituye préstamos a largo plazo, realizados por los accionistas a la compañía.

Cuentas por Pagar Clara Peñaherrera L/Plazo	7,460.27	
Cuentas por Pagar Norman Parker L/Plazo	2,673.56	
TOTAL		10,133.83

NOTA 15**PATRIMONIO NETO**

Lo constituyen el Capital Pagado, la Reserva Legal, el Resultado Aplicación NIIFs, la Pérdida Acumulada y la Utilidad del Ejercicio.

Capital Social	25,000.00	
Reserva Legal	1,716.54	
Resultado Aplicación NIIFs primera vez	5,041.40	
Utilidad no Distribuida	4,990.73	
(-) Pérdida Acumulada	(15,036.61)	
Utilidad del Ejercicio	97.44	
TOTAL		21,809.50

NOTA 16**VENTAS NETAS**

Constituyen las ventas netas realizadas por la compañía.

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

Ventas Locales con IVA Tarifa 12%	4,510.57	
Ventas Locales con IVA Tarifa 0%	125,540.25	
TOTAL		130,050.82

NOTA 17**COSTO DE VENTAS**

Para la determinación del Costo de Ventas, se procedió a la regulación de la cuenta mercaderías de la siguiente manera:

Inventario Inicial de Productos	6,263.24	
Inventario Inicial Consumo Interno	2,161.06	
(+) Compras de Productos	1,647.55	
(-) Inventario Final de Productos	(5,556.89)	
(-) Inventario Final Consumo Interno	(2,628.42)	
Alquiler de Equipo Láser	<u>9,054.15</u>	
TOTAL		10,940.69

NOTA 18**GASTOS OPERACIONALES**

Son desembolsos efectuados para el mantenimiento y funcionamiento de la compañía. Están formados por Gastos de Administración y Gastos de Venta. Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

Sueldos	36,751.85
Horas Extras	2,098.97
Décimo Tercer Sueldo	1,300.16
Décimo Cuarto Sueldo	1,048.04
Vacaciones	152.74
Servicios Ocasionales	3,405.37
Aporte Patronal	7,080.39
Fondo de Reserva	3,464.42
Honorarios Servicios de Contabilidad	3,600.00
Honorarios Médicos	489.62
Arrendamiento de Inmuebles	13,181.39
Mantenimiento y Rep. Equipos Computación	30.00
Mantenimiento y Rep. Oficina	270.44
Mantenimiento y Rep. Maquinaria y Equipo	150.00
Promoción y Publicidad	14,626.49
Suministros de Oficina	466.77
Suministros de Aseo y Limpieza	41.34
Comisiones en Ventas	474.52
Intereses Bancarios	606.33
Atención a Clientes y Otros	851.60
Impuestos Fiscales y Municipales	3,294.87
Contribución Sup. Compañías	40.73
Cuotas y Suscripciones	185.40
Cuotas Cámara de Comercio	951.00
IVA Cargado al Gasto	5,006.48
Pasajes o tickets aéreos	2,412.63
Depreciación Muebles y Enseres	757.20
Depreciación Maquinaria y Equipo	5,991.88
Depreciación Equipos de Computación	152.60
Agua Potable	136.74
Luz Eléctrica	651.83
Teléfono y Telecomunicaciones	1,168.96
Internet	394.34
Servicio de TV Cable	217.45
Impuestos y Comisiones Bancarias	3,814.93
Intereses y Multas Fiscales	29.08
Fletes y Encomiendas	391.30
Capacitación del Personal	90.00
Servicio de Vigilancia	636.82
Gastos no Deducibles	1,689.01

TOTAL**118,103.69**

NOTA 19**OTROS INGRESOS**

Lo conforman los ingresos no operacionales percibidos por concepto de Otros Ingresos.

Otros Ingresos

62.13

TOTAL

62.13

NOTA 20. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril de 2012) 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.