4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	0	-
Total Cajas	**0**	**-**
Bancos		
Banco Pichincha	14.790,91	2.948,61
Total Bancos	**14.790,91**	**2.948,61**
Total Efectivo y Equival. de efectivo	**14.790,91**	**2.948,61**

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2012

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Clientes(1)	42.197,02	13.969,35
Provisión Deterioro (2)	- 28,77	-
Préstamos a Empleados(3)	-	460,20
Saldo Clientes Incobrables	-	
Varios Deudores	214,80	4.111,80
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2012 y 2011	**42.383,05**	**18.541,35**

(1) La cuenta de clientes corresponde a cuentas por cobrar por las ventas de suministros medicos respaldados en facturas

(2) La empresa no ha provisionado este año el 1% en cuentas incobrables porque no tiene cartera antigua, pero realizo una provision de deterioro de los clientes de Hospital Vozandes (US$ 59,00), Taipe Marco (US$ 46,40) y Lazo Santiago (US$ 115,20) se llevo a valor presente con una tasa del 15%
(3) prestamos a funcionarios de la empresa a ser descontados cada fin de mes en roles de pago

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Inventarios	5.218,20	6.359,24
Total Inventarios al 31-12-2012 y 2011	**5.218,20**	**6.359,24**

Los inventarios de la Compañía están registrados al costo de adquisición y se valoran utilizándose el método del promedio ponderado. El control de los inventarios se lo realiza a traves de un kardex computarizado,el cual se coteja con los inventarios fisicos periodicamente y se realizan los ajustes correspondientes.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DETALLE	2012	2011
Impuestos Anticipados **(1)**	6.925,69	3.746,75
Total otros activos ctes. al 31-12-2011 y 2010	**6.925,69**	**3.746,75**

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2011 son 3.149,68 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2012 la diferencia es credito tributario de las retenciones de los años anteriores

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2012 y 2011

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2012
NO DEPRECIABLES			
Terrenos		-	-
Total Activos no Depreciables	-		-
DEPRECIABLES			
Edificios	-	-	-
Equipo de Oficina	336,00		336,00
Muebles y Enseres	1.214,36		1.214,36
Maquinaria y Equipo			-
Instalaciones	719,10		719,10
Equipo de Computación	5.011,98		5.011,98
			-
Total depreciable	7.281,44	-	7.281,44
DEPRECIACIONES			
Edificios			-
Equipo de Oficina	100,80	33,60	134,40
Muebles y Enseres	423,14	121,44	544,58
Maquinaria y Equipo			-
Instalaciones	266,61	71,91	338,52
Equipo de Computación	4.397,69	513,56	4.911,25
Total Depreciación	5.188,24	740,51	5.928,75
Total propiedad planta y equipo:	2.093,20	- 740,51	1.352,69

Durante el 2012 no se adquirio ningun activo fijo

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2.012	2011
Inv. Otros Activos		
Impuestos Diferidos (1)	682,30	-
Total Otros Activos al 31-12-2012 y 2011	682,30	

(1) Se registro los impuestos Diferidos por las diferencias temporarias generadas entre el proceso de transicion entre NEC (Normas Ecuatorianas de Contabilidad) y NIFFS (Normas Internacionales Financieras) entre el año 2011 y 2012

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.012	2011
Proveedores Locales	32.089,28	31.364,90
Total Proveedores al 31-12-2012 y 2011	32.089,28	31.364,90

En el presente ejercicio se mantiene un control de las cuentas de proveedores mediante un sistema computarizado con la cual cuadra el balance, se ha recibido parcialmente confirmacion de de saldos

11.CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Obligaciones Empleados	4.989,45	3.338,18
Deudas al IESS	837,07	745,88
Deudas al Fisco (1)	1.148,39	699,03
otras cuentas por pagar(2)	23,66	
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2011 y 2010	6.998,57	4.783,09

(1) Deudas al Fisco: incluye el valor de Retención en la Fuente , IVA 2 **(2)Cuentas por pagar:** Es el costo amortizado que se realizó calculando el valor presente de la deuda mantenida con la Sra. Rosa Villagomez por el valor de US$ 96,82 que se encuentra mas de 365 dias de vencidos

12.CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2012	2011
15%trabajadores (1)	0	0
Impuesto a la Renta (2)	7536,1	312,55
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2011 y 2010	7536,1	312,55

La empresa no ha provisionado el 15% de participacion trabajadores en vista que no tiene trabajadores operativos, unicamente cuenta con trabajadores en el nivel directivo. Se encuentra calculado el impuesto a la renta del ejercicio del 23% del año 2012 y el 24% para el año 2011 como establece la ley

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2012	2011
Prov. Jubilaciòn Patronal (1)	693,42	
Prov. Bonificaciòn por deshaucio (1)	3133,59	
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2011 y 2010	3827,01	

(1) La empresa ha procedido a registrar para este año la provision actuarial conforme lo establece la ley, por lo que ha contratado para estos calculos matematicos a LA EMPRESA PATCO CIA LTDA elaborado por el sr.PALAN TAMAYO CONSULTORES, tanto de la Jubilacion Patronal como de la Bonificacion Deshaucio

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Capital Pagado*	800,00	800,00
Total Capital Social al 31-12-2012 y 2011	**800,00**	**800,00**

* Se encuentra constituido por 800 participaciones de $1,00 dólar cada una.

15. RESERVAS Y UTILIDADES POR DISTRIBUIR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Reserva Legal **(1)**	4.704,41	2.204,72
Reserva Facultativa	2.352,21	1.102,36
Reserva de Capital		-
Total Reservas al 31-12-2012 y 2011	**7.056,62**	**3.307,08**
Resultados acumulados	- 8.202,14	- 7.551,91
Utilidad del ejercicio	21.247,40	794,18
Total Reservas y utilidades por distribuir:	**20.101,88**	**- 3.450,65**

(1) La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado, en el caso de las Compañias de Sociedad Anonima. Esta Reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La Empresa ha provisionado en exceso Reserva legal con fines de aumento de capital a partir de los siguientes años

16. INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los ingresos al 31-12-2012 y 2011

DETALLE	2011	2010
Ventas	344.169,87	175.879,77
Descuento en Ventas		
Total Ventas Netas al 31-12-2011 y 2010	**344.169,87**	**175.879,77**

Los ingresos son generados por la venta de suministros y materiales medicos.Mismos que son reconocidos en base a las facturas y descuentos de la empresa.

17. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	2012	2011
Costo de Ventas	231.061,83	101.087,02
Gastos de Administración	47.038,89	54.376,31
Gastos Generales y Ventas	30.963,24	17.815,78
Gastos Financieros	167,28	153,19
Total Costos y Gastos	309.231,24	173.432,30

Los costos y gastos corresponden al periodo, y se respaldan en facturas de proveedores.

18- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	2012	2011
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	-	-
Rendimiento Inversiones	-	-
Ingresos Varios	-	-
Total Ingresos No Operacionales	-	-

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2012	2011
Utilidad del Ejercicio	**32.533,04**	**1.255,20**
(-) 15% Reparto a Trabajadores	-	-
(=) Utilidad Contable	32.533,04	1.255,20
(-) Ingresos Excentos	-	
(+) Gastos No Deducibles **(1)**	232,62	47,11
(=) Utilidad Gravable	32.765,66	1.302,31
(-) 24% Impuesto a la Renta	- 7.536,10	312,55
(-) gastos no deducibles**(1)**	232,62	
(=) Utilidad Neta	**24.996,94**	**989,76**
(-) 10% Reserva Legal	2.499,69	98,98
(-) 5% Reserva Facultativa	1.249,85	49,49
		47,11
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	21.247,40	794,18
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	7.536,10	312,55
(-) Anticipo Impuesto a la Renta		
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	- 3.149,58	- 3.568,20
(-) Crédito Años Anteriores	- 2.966,55	
Total impuesto a pagar al 31-12- 2012 y 2011	**1.419,97**	**- 3.255,65**

(1) Corresponde a la provision de Jubilacion Patronal de las personas que trabajan menores a 10 años y la provision De Deterioro de cuentas por cobrar Clientes

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2012

DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	20.912,91	41,83
0,2% Costos y Gastos deducibles	*311.404,21*	622,81
0,4% Activo Total	71.352,84	285,41
0,4% Ingresos Gravables	344.167,87	1.376,67
Menos retenciones en la fuente 2012		- 3.149,58
Total impuesto por anticipo 2011	**747.837,83**	- **822,86**

20. EVENTOS SUBSECUENTES

a) Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la empresa.

b) Mediante la Resolución No.08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008. Publicada en el registro oficial No.498 del 31-12-2008 La Superintendencia de compañías establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Por lo cual para la Empresa E.M IMPORTACIONES MEDICAS EMIMSA S.A.. su período de transición fue el año 2011 y de aplicación obligatoria el año 2012.