

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
 CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Diciembre 31,			2012	2011
1	ACTIVO			
11	CORRIENTE		50,405.95	14,162.34
111	DISPONIBLE		21,101.12	-2,774.04
1112	BANCOS	NOTA 1	21,101.12	-2,774.04
112	EXIGIBLE	NOTA 2	9,304.83	16,936.38
1121	CLIENTES		7,768.99	14,313.01
112102	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	NOTA 3	-895.17	-895.17
1123	SSE	NOTA 4	980.00	3,350.04
1124	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,451.01	168.50
11241	ANTICIPADOS		180.39	105.00
1124101	ANTICIPO PROVEEDORES		180.39	105.00
11242	PRESTAMOS A TERCEROS		725.57	63.50
11243	DEPOSITOS EN GARANTIA	NOTA 6	500.00	0.00
11244	CUENTAS POR COBRAR POR REEMBOLSO GASTOS		45.05	0.00
12	FUJO	NOTA 5	880.97	341.98
121	DEPRECIABLE		1,302.66	492.66
1211	MUEBLES Y ENSERES		107.14	107.14
1212	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		1,195.52	345.52
123	DEPRECIACION ACUMULADA		-421.69	-110.68
1231	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-32.13	-21.42
1232	DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTW		-389.56	-89.26
	TOTAL ACTIVOS		31,286.92	14,504.32

2	PASIVO			
21	CORRIENTE		18.708,08	21.780,04
211	PROVEEDORES	NOTA 8	2.216,91	2.434,61
213	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 7	8.228,61	12.432,25
21301	PRESTAMO SOCIOS		13,37	10.595,79
21303	ANTICIPO CLIENTES		1.569,66	1.836,46
21305	ANTICIPOS PARA TASAS Y OTROS		6.645,58	
214	OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA		2.117,23	270,02
2144	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	NOTA 10	2.117,23	270,02
215	PARTICIPACION TRABAJADORES		4.727,46	0,00
216	ISS POR PAGAR		445,06	699,99
217	EMPLEADOS	NOTA 9	972,81	5.943,17
TOTAL PASIVOS			18.708,08	21.780,04
3	PATRIMONIO NETO			
31	PATRIMONIO		12.578,84	-7.275,72
3101	CAPITAL SOCIAL	NOTA 11	450,00	450,00
3103	RESERVA LEGAL	NOTA 12	90,00	90,00
3107	PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIOR		-8.433,52	
3108	UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL		20.472,36	-7.815,72
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			31.286,92	14.504,32

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Maritza Maya
DRA. MARITZA MAYA
GERENTE GENERAL

Catalina Sanchez
CPA. CATALINA SÁNCHEZ
CONTADORA GENERAL

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Años terminados en Diciembre 31,		2012	2011	
4	INGRESOS			
41	INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 13	108.735,99	85.295,27
411	VENTAS LOCALES		84.145,00	82.535,27
41101	VENTAS LOCALES 12% CONTADO		84.145,00	82.535,27
412	EXPORTACIONES		24.530,32	2.760,00
41201	EXPORTACION DE SERVICIOS		24.530,32	2.760,00
413	INGRESOS POR REEMBOLSOS		60,67	
41301	INGRESOS POR REEMBOLSOS DE GASTOS		60,67	
42	OTROS INGRESOS		100,80	2,79
4203	OTRAS RENTAS		100,80	2,79
TOTAL INGRESOS			108.836,79	85.298,06
5	GASTOS	NOTA 14		
51	OPERACIONALES		77.320,38	93.113,78
511	GASTO DE PERSONAL		45.182,51	68.690,27
5111	SUELDOS Y SALARIOS		32.092,86	52.909,64
5112	BENEFICIOS SOCIALES		6.963,13	5.337,39
5113	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		6.126,52	10.443,24
512	OTROS GASTOS OPERACIONALES		32.137,87	24.423,51
TOTAL GASTOS			77.320,38	93.113,78
UTILIDADES / PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA			31.516	-7.816
15% PARTICIPACIÓN EMPLEADOS			4.727	
23% IMPUESTO A LA RENTA			6.317	
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO			20.472	-7.816

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Maritza Maya
DRA. MARITZA MAYA
GERENTE GENERAL

Catalina Sánchez
CPA. CATALINA SÁNCHEZ
CONTADORA GENERAL

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2011	450,00	90,00	3816,64	4356,64
DIVIDENDOS PAGADOS			-3816,64	-3816,64
TRANSFERENCIAS RESERVA LEGAL				0,00
AJUSTE				0,00
UTILIDAD NETA			-7815,72	-7815,72
RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF				0,00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	450,00	90,00	-7815,72	-7275,72
PAGO IMPUESTOS PERIODO 2011			-617,80	-617,80
TRANSFERENCIAS RESERVA LEGAL				0,00
DIVIDENDOS PAGADOS				0,00
UTILIDAD NETA			20472,36	20472,36
RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF				0,00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	450,00	90,00	12038,84	12578,84

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Maritza Maya
DRA. MARITZA MAYA
GERENTE GENERAL

Catalina Sánchez
CPA CATALINA SÁNCHEZ
CONTADORA GENERAL

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21101,12	-152,78
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	32644,22	11.527,27
Clases de cobros por actividades de operación	122040,84	103.170,18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	121.940,04	103.170,18
Otros cobros por actividades de operación	100,80	-
Clases de pagos por actividades de operación	-107859,53	-92.356,65
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-33.199,70	-23.629,99
Pagos a y por cuenta de los empleados	-45.431,54	-66.910,16
Otros pagos por actividades de operación	-29.228,29	-1.816,50
Impuestos a las ganancias pagados		-1.286,26
Otras entradas (salidas) de efectivo	18462,91	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-960,68	740,89
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-960,68	-121,53
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		-105,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		967,42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-10382,42	-12.420,94
Pagos de préstamos	-18.565,05	-9.682,99
Otras entradas (salidas) de efectivo	7.982,63	-2.737,95

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL	0	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21101.12	-152.78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		152.78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21101.12	-0.00

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Maritza Maya
DRA. MARITZA MAYA
GERENTE GENERAL

Catalina Sánchez
CPA. CATALINA SÁNCHEZ
CONTADORA GENERAL

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.

NORMAS CONTABLES

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA., elabora y formula sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Se deja expresa constancia que para la elaboración de Estados Financieros, VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA. observó todas las Resoluciones Oficiales de los Organismos de Control expedidas respecto a la aplicación y adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, dio cumplimiento al Cronograma de Aplicación obligatorio para la presentación de Estados Financieros bajo NIIF durante períodos de transición, elaboró las respectivas conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para el período de transición, elaboró las conciliaciones de resultados del ejercicio económico del año 2011 bajo NEC al estado de resultado integral bajo NIIF; así como cumplió de manera extensa con las NIIF vigentes en el país para la preparación y presentación de Estados Financieros.

POLÍTICAS CONTABLES

I. POSTULADOS FUNDAMENTALES

a. Principios de Empresa en marcha:

Se considera que la sociedad continuará sus actividades, es decir, seguirá ejerciendo su actividad en un futuro previsible, ya que es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

No obstante, deben adaptarse los métodos de valoración aplicados respecto a los activos y pasivos de una entidad en relación con los elementos del patrimonio que haya decidido liquidar o cuando sea previsible el cese o la reducción de la actividad.

b. Principio del devengado:

Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios

Es consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se ha concluido la ejecución del contrato y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

c. Principio de costo:

Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

d. Principio de prudencia:

La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto con las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos ni ingresos ni subvaluar pasivos y gastos.

II. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

a. Uniformidad:

No podrá modificarse de un ejercicio a otro ni la presentación de los estados financieros ni los criterios de valoración.

Se produjesen cambios extraordinarios y significativos en la situación de la empresa, podrá estar justificado un cambio de las normas de presentación o valoración en pos de ofrecer una mejor información.

El tal caso, es necesaria una información complementaria, la que permita la comparación con los períodos anteriores utilizando métodos idénticos y la que presente la situación que habría prevalectido si no se hubiese producido el cambio de método

b. Importancia relativa:

Debe apreciarse la aplicación de las normas y principios contables en función de importancia relativa del elemento considerado en comparación con la pertinencia del conjunto de los estados financieros.

c. No compensación:

Los elementos de las partidas del activo y del pasivo deben valorarse por separado.

d. Información fidedigna:

Además de respetar las normas y principios contables y la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, conviene aportar a los usuarios de los estados financieros una información de una sinceridad objetiva, significativa y suficiente para su comprensión adecuada.

e. Realidad económica:

Las operaciones y otros hechos de la vida empresarial deben contabilizarse y presentarse de una forma acorde con su importancia, su naturaleza económica, realidad financiera, sin limitarse a tener en cuenta exclusivamente su apariencia jurídica, contable o fiscal.

f. Prohibición de correcciones retroactivas:

El balance de apertura de un ejercicio debe concordar con el balance de cierre del ejercicio anterior.

Conforme lo establece la NIC 8 errores de ejercicios anteriores que no sean materiales y no tengan impacto en los estados financieros pueden ser corregidos afectando los resultados del ejercicio en que éstos son detectados.

Errores sustanciales de ejercicios anteriores que sí tienen impacto en los estados financieros deben ser corregidos como un ajuste al saldo inicial de resultados acumulados. La información comparativa debe reestructurarse.

Los cambios en políticas contables deben ser aplicados retroactivamente, a menos que el monto del ajuste que se relacione con ejercicios anteriores no pueda ser determinado de manera razonable, en cuyo caso estos deberán afectar el saldo inicial de resultados acumulados.

III. REQUISITOS RELATIVOS A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Duración de los ejercicios contables y fecha de cierre:

A efectos de la publicación de estados financieros la duración normal del ejercicio es de doce meses, la fecha de inicio del ejercicio es el 1 de enero y la fecha de cierre del ejercicio queda fijada en el 31 de diciembre.

b. Moneda

La moneda utilizada para las operaciones es la vigente en el país, es decir el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

IV. NORMAS DE VALORACIÓN

Las normas de valoración más significativas adoptadas para preparar los estados financieros para cada uno de los distintos epígrafes del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultado Integral son:

a. Clientes y proveedores

Deudores y acreedores, tanto a largo como a corto plazo, surgidos de las transacciones comerciales de la Compañía, se registran por su valor nominal, conforme la respectiva factura emitida.

Se registrarán las provisiones que procedan en función del riesgo que presenten las posibles incobrables de cada cliente y teniendo en cuenta la antigüedad de los saldos, considerando como cliente con riesgo aquellos cuyos saldos pendientes tengan más de 180 días de antigüedad.

b. Activo fijo

Los elementos de activo fijo son valuados y se encuentran registrados por su costo de adquisición. El costo de adquisición comprende precio de compra excluyendo los correspondientes impuestos. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método lineal, tomando como base la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes:

Muebles y enseres 10%
Equipos de oficina 10%
Equipos de cómputo 33,33%

c. Valores negociables y otras inversiones financieras

Los valores negociables y las inversiones financieras, tanto a corto como a largo plazo, se valorarán por su precio de adquisición incluido los gastos inherentes a la operación.

Los dividendos recibidos o los intereses ganados se reconocen como ingresos en el ejercicio en que se debe recibir el respectivo pago, independientemente si se cobra o no.

Cuando el precio de mercado o el valor de participación patrimonial es inferior al costo, se determinará una cuenta de provisión para desvalorización.

d. Créditos no comerciales

Los créditos no comerciales, tanto a largo como a corto plazo, se registrarán por el importe entregado. La diferencia entre dicho importe y el nominal del crédito deberán computarse como ingreso por intereses en el ejercicio en el que se devengue el ingreso independientemente si se cobra o no.

e. Contingencias

Los pasivos contingentes al igual que los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Sólo se revelan en una nota a los estados financieros si es probable que exista un flujo económico que pueda ser cuantificado y medido razonablemente,

f. Ingresos y gastos

Se contabilizan sin incluir las cantidades correspondientes a los impuestos que gravan estas operaciones. Los descuentos obtenidos, excepto los descuentos por pronto pago, independientemente a su inclusión en factura se consideran como un menor importe de la venta.

Los documentos de respaldo de los ingresos y gastos, en este caso facturas, notas de venta y retenciones, que sean producto de transacciones u operaciones dentro del territorio ecuatoriano, deben estar debidamente autorizadas por el Servicio de Rentas Internas para ser considerados como tal.

Los documentos de gastos, en este caso facturas, boletas y notas de venta, que sean producto de transacciones u operaciones fuera del territorio ecuatoriano, deben contemplar lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, para ser considerados como tal.

g. Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable

h. Impuesto a la Renta

Se calcula de acuerdo a lo establecido por la Ley Régimen Tributario Interno, y se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

i. Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

j. Impuestos Diferidos

Se calculará bajo el método del Pasivo o Balance General, a valor nominal y se presentarán como partidas no corrientes.

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. BANCOS

El saldo de la cuenta bancos N°02050015369 se encuentra conciliada con el estado de cuenta bancario de la siguiente forma.

SALDO ESTADO DE CUENTA		25509.37
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	(-)	4,408.25
511 LASSO MAGDALENA	354.56	
831 REA C.GERMANIA	105.06	
1242 SUMECOR	82.07	
1246 SUMECOR	46.26	
1257 MARITZA MAYA	989.83	
1258 MARIA ELVIRA MUÑOZ	989.83	
1260 SUMECOR	40.32	
1261 MARIA ELVIRA MUÑOZ	169.32	
1264 MARITZA MAYA	1,431.00	
SALDO EN LIBRO BANCOS		21,101.12

2. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, medidas al costo, es como sigue.

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
CLIENTES	6873.82	13417.84
ANTICIPO PROVEEDORES	180.39	105.00
PRESTAMOS A TERCEROS	725.57	63.50
CUENTAS POR COBRAR POR REEMBOLSO GASTOS	45.05	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	7749.44	13661.73

3. PROVISIÓN PARA CUENTAS POR COBRAR

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue.

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
PROVISIÓN PARA INCOBRABLES		
SALDO INICIALES	895,17	895,17
PROVISIÓN DEL PERIODO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	895,17	895,17

La compañía no registra cartera vencida. Las facturas son cobradas dentro de los períodos acordados con los clientes.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Impuestos anticipados) Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, es como sigue.

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	980,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO 2011	<u> </u>	<u>3350,04</u>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	980,00	3350,04

5. ACTIVOS FIJOS

Los activos no corrientes están compuestos por Activos Fijos. Un resumen de los activos fijos, fue como sigue.

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
ACTIVOS FIJOS		
MUEBLES Y ENSERES	107,14	107,14
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	<u>1195,52</u>	<u>345,52</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1302,66	452,66
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-421,69</u>	<u>-110,68</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	880,97	341,98

Los movimientos de muebles y equipos, fueron como sigue.

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
Costo Ajustado		
Saldo inicial ajustado a inicio de año	341,98	220,45
Adquisiciones	960,68	232,21
Saldo al 31 de diciembre	1302,66	452,66
Depreciación Acumulada ajustada		
Saldo inicial ajustado a inicio de año	110,68	25,07
Depreciación del periodo	311,01	85,61
Saldo al 31 de diciembre	421,69	110,68

6. DEPÓSITO EN GARANTÍA

Corresponde a un depósito por US\$ 500,00, realizado en efectivo por la Compañía en enero de 2012, a la Sra. Lilian Jaramillo, como garantía del arriendo de la oficina.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas y documentos por pagar estaba constituido de la siguiente manera.

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
PRESTAMOS SOCIOS	13,37	10595,79
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13,37	10595,79

8. PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de pasivos no financieros estaba constituido de la siguiente manera.

2012	2011
------	------

	en US dólares	en US dólares
PROVEEDORES	2216,91	2434,61
ANTICIPO CLIENTES	1569,66	1836,46
ANTICIPO PARA TASAS Y OTROS	6645,58	0,00
	<u>10432,15</u>	<u>4271,07</u>

9. OBLIGACIONES PATRONALES

Un resumen de las provisiones por obligaciones patronales, es como sigue.

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
SUELDOS POR PAGAR	257,62	3423,74
PARTICIPACIONES DE LOS TRABAJADORES EN UTILIDADES	4727,46	0,00
DECIMO TERCERO POR PAGAR	397,04	1837,47
DECIMO CUARTO POR PAGAR	318,15	445,17
VACACIONES POR PAGAR	0,00	236,79
APORTES Y DESCUENTOS AL IESS POR PAGAR	445,06	699,99
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	<u>6145,33</u>	<u>6643,16</u>

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Un resumen de la cuenta Obligaciones Tributarias (impuestos por pagar), es como sigue:

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2002,85	0,00
RETENCIONES POR PAGAR	<u>114,38</u>	<u>270,02</u>
	2117,23	270,02

(1) IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo de la participación a trabajadores e impuesto a la renta se detalla en el cuadro de la conciliación tributaria.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

VITALTEST SERV PRO CIA. LTDA.

	2012	2011
UTILIDAD CONTABLE	31516,41	-7815,72
(-) 15% TRABAJADORES	4727,4615	
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	0	0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2119,29	144,5
(+) EXCEDENTE EN GASTOS DE GESTION	89,42	
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	1534,24	
(-) UTILIDAD GRAVABLE	27463,419	-7671,22
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6316,58626	
(-) ANTICIPO DETERMINADO	538,99	617,8
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	5777,5963	-617,8
(+) SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	538,99	617,8
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCIO	1581,5	1718,2

(-)	CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	2732,24	1014,04
(-)	IMPUESTO CAUSADO	2002,8463	
	SALDO A FAVOR		2732,24
	UTILIDAD A REPARTIR	20472,362	-7815,72

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía estaba constituido por la cantidad de US\$ 450,00, dividido en 450 acciones ordinarias y nominativas, cada una respectivamente con un valor nominal de US\$ 1,00 totalmente pagadas.

12. RESERVA LEGAL

El 31 de diciembre de 2012, se mantuvo la Reserva Legal acumulada en una suma de US\$ 90,00 que corresponde al 20% del Capital Social cumpliendo con el mínimo exigido por la normativa vigente.

13. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los ingresos de ventas, por US\$ 108.735,99 y US\$ 83.295,27 respectivamente, corresponden a la facturación de honorarios por servicios profesionales en asuntos regulatorios y asesoría, que constituye el ingreso operacional de la Compañía, conforme su objeto social.

14. GASTOS

Las Cuentas de Resultado deudoras están constituidas por los gastos de la compañía tales como gastos de personal, y otros gastos operacionales. Un detalle de la cuenta de gastos es como sigue.

	2012	2011
	en US dólares	en US dólares
SUELDOS Y SALARIOS	32092,86	52909,64
BENEFICIOS SOCIALES	6963,13	5337,39
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6126,52	10443,24
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	1575,00	3750
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4811,64	283,63
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	3212,50	4830
COMBUSTIBLE	816,99	

SUMINISTROS Y MATERIALES	2189,44	1587,39
TRANSPORTE	120,00	
GASTOS DE GESTION	1635,83	2371,69
GASTOS DE VIAJE	583,21	410,8
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	2496,46	2641,7
NOTARIOS Y REGISTRADORES	184,39	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	77,14	771,94
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	311,01	85,61
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS LOCALES	199,02	160,81
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	22,39	8,13
OTROS	<u>13902,85</u>	<u>7521,81</u>
TOTAL GASTOS	77520,38	93113,78

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de diciembre del 2012) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo o importante sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.