

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo básico de la Presentación de Estados Financieros de “**ILAMED S.A.**”, es reunir, clasificar y resumir la información financiera. Esto supone reducir datos detallados a una forma manejable y comprensible sin un requerimiento de someter a prueba las aseveraciones subyacentes a dicha información. Se ha preparado los estados financieros con competencia con aplicación de las NIIFS para PYMES y con debido cuidado profesional.

### A CONTINUACION REVELAMOS NOTAS Y OTRAS CONSIDERACIONES

<b>ACTIVOS</b>	2012	
<b>EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>		
Caja bancos	657.7	
<b>TOTAL EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<u>657.7</u>	
<b>EXIGIBLES</b>		
Cuentas por Cobrar	2345.1	
OTROS	625	
ANTICIPO RETENCIONES RENTA	36.11	
<b>TOTAL EXIGIBLES</b>	<u>3006.21</u>	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
Muebles y enseres	1000.00	
Equipo de computación y software	4290.56	
Otros activos fijos	6066.46	
(-) Depreciación acumulada activo fijo	-178.07	f)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>11178.95</u>	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Gastos de organización y constitución	32670.81	a)
Otros activos diferidos	1482.12	a)
amortización	-86.54	a y f)
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<u>34066.39</u>	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>48909.25</b>	
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proveedores	4279.33	
Cuentas por pagar	3055	
Obligaciones por Resultados Int.	242.61	b)
less Por Pagar	474.08	
Prov. Soc. Por Pagar	421.45	
Obligaciones Fiscales	69.49	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<u>8541.96</u>	

<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
Cuentas por Pagar	2812.77	
Documentos Por Pagar	9800	
<b>TOTAL DEL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>12612.77</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>21154.73</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Capital suscrito y/o asignado	27500	
(-) Capital suscrito no pagado	-7741.97	
futuras capitalizaciones	8097	d)
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>27855.03</b>	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	108.85	
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-226.36	
Reserva Legal	17	c)
Utilidad del ejercicio	0	
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-100.51</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>27754.52</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>48909.25</b>	

- a) **OTROS ACTIVOS.-** Son los gastos de constitución contabilizados con las NEC que por de acuerdo con el criterio de prudencia se ha decidido amortizarlo en un plazo hasta de diez periodos, con el fin de no afectar al estado patrimonial de la empresa. Como podemos ver tenemos dos partidas cargadas y se ha amortizado lo que aprobó la gerencia. Tomando en cuenta el 50% de las utilidades.
- b) **Obligaciones por Resultados Int.-** Esta cuenta aglutina todas las cuentas pendientes por pagar derivadas de los resultados acumulados considerada la repartición de utilidades y dividendos según corresponda como podemos visualizar así el detalle:

<b>Partida</b>	<b>Valor USD</b>
Participación a Trabajadores	38.942
Impuesto a la Renta	50.754
Dividendos	152.91
<b>Total Resultados Integrales</b>	<b>242.61</b>

- c) **Reserva Legal.-** Es la reserva que conforme estipula la ley de compañías se debe provisionar oportunamente.
- d) **Futuras capitalizaciones.-** Este aporte se ha realizado previo a la búsqueda de financiamiento, sin embargo quienes entregaron el dinero manifestaron su deseo de

ser parte de la empresa, por tal razón se considera aporte para futuras capitalizaciones.

	<u>2012</u>	
<b>INGRESOS</b>		
Ventas Operativas	25631.32	
Otras ventas	3077.33	e)
<b>Total Ventas</b>	<b>28,709</b>	
<b>COSTOS DE VENTA</b>		
Costo de Ventas	21968.05	
<b>Total Costos de venta</b>	<b>21,968</b>	
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>6,741</b>	
<b>GASTOS</b>		
Gastos administrativos	5286.46	
Gastos financieros	929.92	
Depreciaciones y Amort.	265	f)
<b>Total Gastos</b>	<b>6,481</b>	
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>259.61</b>	
<b>Resultados Integrales</b>		
Participación a Trabajadores	38.942	
Impuesto a la Renta	50.754	
Reserva Legal	17	
Dividendos	152.91	g)
<b>Total Resultados Integrales</b>	<b>259.61</b>	

- e) **Otras Ventas.**- Son ingresos que se general por diversas actividades que no corresponden al flujo común de nuestras ventas corrientes.
- f) **Depreciaciones y Amortizaciones.**- Este rubro contabiliza las depreciaciones calculadas a las propiedades, plantas y equipos y las amortizaciones de activos diferidos.
- g) **Dividendos.**- Este es el monto sobre el cual los accionistas en asamblea deciden la fin que tomarán si se reparten entre los accionistas o se reinvierten. La decisión de los cinco primeros años según acta del primer ejercicio los dividendos se capitalizarán.

Elaborado por

Darwin Jiménez  
2100563721001

