

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED CIA. LTDA.:(En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría segunda del cantón Machala el 17 de Septiembre del año 2003, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 09 de Octubre del 2003.

OBJETO SOCIAL: Dedicarse a la enseñanza en los diferentes niveles de educación, desde el preescolar hasta el superior, a corto, mediano y largo plazo, dentro de un sistema diferente, único, innovador y fundamentalmente con formación empresarial.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 09 de Octubre del 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Machala, provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: AV. LAS PALMERAS Y 13AVA SUR.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 03 de Septiembre del 2007 de la Notaría Sexta, e inscrita en el Registro Mercantil, el 09 de Octubre del 2007, bajo el No. 975, repertorio N°2189, según la resolución de la Superintendencia de Compañías del 04 de Octubre del 2007, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$100.000,00 dividido en 100.000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 09 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).

3.1. Conciliación del Patrimonio

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL 1 DE ENERO DEL 2011

Concepto	Nota	Total Patrimonio neto
Saldo Inicial del período de transición en NEC - Al uno de enero del 2011		148454.65
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		0.00
Total Patrimonio Neto al uno de enero del 2011.		148454.65

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Concepto	Nota	Total Patrimonio neto
Saldo final del período de transición en NEC - Al 31 de diciembre del 2011		169.170,28
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		0,00
Total Patrimonio Neto al 1 de Enero del 2012 con NIIF		169.170,28

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

1. **Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2)** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes muebles. La empresa posee bienes muebles, y podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, basándose en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez. En este caso la empresa no ha revalorizado los activos de su propiedad, manteniéndolos a su valor de costo. Así mismo no ha cambiado el porcentaje y vida útil de estos activos. Debido a que la razón costo-beneficio nos faculta para determinar que los activos se los mantenga al costo histórico.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa no ha revalorizado los activos fijos depreciables que posee, por lo que no hay ninguna variación, a más del ajuste realizado por

la salida de activos fijos de la empresa por término de vida útil y el ingreso de activos por la compra.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el activo que se está pagando se lo contabiliza como una construcción en curso, y tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

4.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido.

4.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio

neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.7. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.8. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

4.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.10. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.11. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4.12. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.03	Fondo de caja chica	200.00	200.00
	Subtotal Caja	200.00	200.00
	BANCOS LOCALES		
1.01.01.02.01	Banco de Machala	16.226.27	24.201.46
	Subtotal Bancos e Inversiones	16.226.27	24.201.46
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	16.426.27	24.401.46

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.02.05.01	Cheques Protestados	526.80	263.00
1.01.02.05.02	Ing. Angel Cabrera	60.750.00	60.750.00
1.01.02.05.03	Ing. Darwi Celi	10.000.00	10.000.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	71.276.80	71.013.00

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.04.03.03	Varios	704.18	130.00
1.01.04.03.04	Darwin Loaiza	0.00	1.426.57
1.01.04.03.05	Manuel Garcia	0.00	1.319.97
1.01.04.04.01	Alex Urdin	0.00	100.00
1.01.04.04.04	Javier Jordan	0.00	188.97
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS		
10104	ANTICIPADOS	704.18	3.165.51

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.05.02.01	Retenciones en la Fuente	12.30	2.06
1.01.05.02.02	Credito Tributario Renta	1.034.74	1.047.04
1.01.05.03	Anticipo de Impuesto a la Renta	4.342.46	4.589.14
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS		
10105	CORRIENTES	5.389.50	5.638.24

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle

dic-11**dic-12**

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1.02.01.03	Construcciones en Curso	147.651.76	52.726.56	200.378.32
1.02.01.05	Muebles y Enseres	63.012.89	0.00	63.012.89
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	10.047.91	-8.995.78	1.052.13
1.02.01.08	Equipo de cómputo	1.052.13	10.208.28	11.260.41
1.02.01.10	Otras propiedades, planta y equipo.	1.911.49	0.00	1.911.49
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	223.676.18	53.939.06	277.615.24
1.02.01.12.01	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-28.327.98	-6.238.28	-34.566.26
1.02.01.12.02	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-4.34	-104.16	-108.50
1.02.01.12.03	(-) Dep. Acum. Equipo de Computo	-1.870.91	-3.274.10	-5.145.01
1.02.01.12.04	(-) Dep. Acum. Otros Activos	-1.067.26	-191.15	-1.258.41
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	192.405.69	44.131.37	236.537.06

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

dic-11**dic-12**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.03.01.01	Asoc. de Profesores	3.498.58	2.274.11
2.01.03.01.02	Cuenta por pagar (caja chica)	495.72	822.34
2.01.03.01.03	Varios	642.60	1.081.24
2.01.03.01.04	Prestamo de Socios	25.679.65	41.596.75
2.01.03.01.05	Mercedes Feijoo	870.24	997.64
2.01.03.01.06	Freddy Jaramillo	5.070.10	5.070.10
2.01.03.01.07	Angel Calle	792.00	5.736.00
2.01.03.01.08	Camara de Industrias	0.00	7.122.37
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	37.048.89	64.700.55

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.01.01	Con la administración tributaria	366.94	116.19
2.01.07.01.02	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	3.108.89	0.00
2.01.07.01.03	Retenciones IVA por Pagar	39.17	35.14
2.01.07.03.01	Aporte Personal IESS por Pagar	2.150.16	2.089.47
2.01.07.03.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	2.671.42	2.713.28
2.01.07.03.03	Fondo de Reserva por Pagar	474.34	224.63
2.01.07.03.04	Prestamos Quirografarios-Hipotecarios	469.49	1.126.79
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.934.78	1.964.23
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	13.992.73	13.255.54
2.01.07.04.03	Vacaciones por pagar	7.407.54	6.983.16
2.01.07.04.04	Tiempo de Trabajo	10.660.62	8.486.76
	Obligaciones por Part. Trabaj. Por Pagar del		
2.01.07.05	Ejerc	3.530.88	1.480.77
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	46.806.96	38.475.96

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.10	Anticipo de clientes	0.00	108.50
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	108.50

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.13.01.01	Sarmiento Ochoa María Olinda	3146.37	10583.99
2.01.13.01.02	Ojeda Romero Wilfrido Humberto	3023.30	9355.69
2.01.13.01.03	Feijoo Feijoo María de Lourdes	3040.00	9336.47
2.01.13.01.04	Ordóñez Román Margarita	2921.25	9833.04
2.01.13.01.05	Cajamarca Marquez Jacinto	2066.43	6790.36
2.01.13.01.06	Calle Gutierrez Angel	1584.00	1584.00
2.01.13.01.07	Benitez Luis Alfredo	1305.00	2062.00
2.01.13.01.08	Mata Murillo Blanca Judith	1485.52	5008.70
2.01.13.01.09	Garcia Romero Diego	2662.00	10664.39
2.01.13.01.10	Ojeda Sánchez Jessica Maribel	226.51	280.52
2.01.13.01.11	Román Rebolledo Michelly M.	131.50	179.36
2.01.13.01.12	Moncada Ordoñez Shirley	251.51	290.52
2.01.13.01.14	Oramas Díaz Arlet Herovi	241.07	279.08
2.01.13.01.15	Narváez Jaramillo Tania Marisol	218.12	264.47
2.01.13.01.16	Reyes Jaime Ana de Guadalupe	223.14	194.51
2.01.13.01.19	Herdoíza Mejía Yully Jackeline	0.00	116.62
2.01.13.01.21	Luna Suarez Flor Maria	264.62	284.08
2.01.13.01.22	Reyes Gonzaga Inés Natividad	157.06	38.46
2.01.13.01.23	Zambrano Jaén Luis Alberto	69.07	64.58
2.01.13.01.24	Loaiza Loaiza Elba Marisol	243.58	258.04
2.01.13.01.26	Tello Valencia Janeth Lucila	241.07	224.08
2.01.13.01.28	Aguacando Cruz Alfredo S.	300.92	254.80
2.01.13.01.29	Ramon Garzon Irma Estrella	247.82	237.90
2.01.13.01.30	Orellana Rosa Angelica	264.62	278.45
2.01.13.01.31	Tinizhañay Saravia Digna Emerita	226.07	259.33
2.01.13.01.32	Agila Ochoa Angela de Jesús	214.62	478.96
2.01.13.01.34	Palacios Torres Simón Bolivar	188.67	205.62
2.01.13.01.35	Granda Ortega Juan Carlos	249.62	289.08
2.01.13.01.36	Gonzalez Illescas Harold Wilson	264.62	279.08
2.01.13.01.37	Ortega Cardenas Boris Valentin	179.82	275.02
2.01.13.01.38	Aguirre Calderón Rosalino	264.62	273.39
2.01.13.01.40	San Martín Torres Delly Maribel	182.22	182.88
2.01.13.01.41	Paladines Rodrigo Vicente	215.92	284.08
2.01.13.01.43	Luna Bustamante Asunción	221.02	274.02
2.01.13.01.44	Sampedro Rosero Alejandro H.	264.62	465.44
	SUMAN Y PASAN	26.786.30	71.731.01

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	VIENEN	26786.30	71731.01
2.01.13.01.46	Gamboa Encalada Jose Arturo	226.62	240.95
2.01.13.01.49	Aldaz Armijos Blanca Alexandra	264.62	289.08
2.01.13.01.50	Villavicencio Vanegas Elly del C.	264.62	271.58
2.01.13.01.51	Moreno Vargas Katty Maritza	157.67	243.70
2.01.13.01.53	Matamoros Galarza Mirian de J.	264.62	279.08
2.01.13.01.54	Torres Carrillo Fabian Francisco	166.62	279.08
2.01.13.01.58	Guarnizo Guayanay Lida	222.32	279.08
2.01.13.01.60	Urdín Suriaga Alex Alberto	118.95	244.08
2.01.13.01.62	Pérez Martinez Richard Edward	266.87	217.18
2.01.13.01.63	Garcia Mendoza Rosa Estela	233.87	233.81
2.01.13.01.66	Jiménez Cabrera Ernesto Lenin	0.00	264.33
2.01.13.01.67	Mecias Paladinez Lady Soledad	0.00	224.33
2.01.13.01.68	Viveros Iñiguez Oscar Paul	0.00	264.33
2.01.13.01.69	Sares Orellana Wilson Augusto	0.00	218.08
2.01.13.01.70	Ramón Briceño Oswaldo Miguel	0.00	249.33
2.01.13.01.71	Palma Ruiz Yessenia Marisol	0.00	284.08
2.01.13.01.73	Benitez Gonzalez Gisella Maria	0.00	2390.00
2.01.13.01.75	Serrano Jaramillo Adolfo Javier	0.00	263.70
2.01.13.01.76	Tocto Quezada Mayra Belen	0.00	241.83
2.01.13.01.77	Suriaga Morocho Freddy	0.00	105.70
2.01.13.01.78	Ramón Ludeña Lalili Violeta	0.00	264.33
2.01.13.01.79	Vasquez Dota Carla Eliana	0.00	242.14
2.01.13.01.81	Suquilanda Cabrera Luis Antonio	0.00	710.44
2.01.13.01.82	Lituma Quezada Luis Felipe	0.00	244.64
2.01.13.01.83	Acosta Palas Judith Esther	0.00	264.33
2.01.13.01.84	Varios	4203.23	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	33.176.31	80.540.22

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****16. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01	Capital Suscrito o asignado		
3.01.01.01	Calle Gutierrez Angel	11.994.00	11.994.00
3.01.01.02	Ojeda Romero Wilfrido Humberto	11.994.00	11.994.00
3.01.01.03	Garcia Suquilinda Alberto	11.994.00	11.994.00
3.01.01.04	Sarmiento Ochoa María Olinda	11.994.00	11.994.00
3.01.01.05	Feijoo Feijoo María de Lourdes	11.994.00	11.994.00
3.01.01.06	Ordóñez Román Margarita	11.994.00	11.994.00
3.01.01.07	Cajamarca Marquez Jacinto	9.509.00	9.509.00
3.01.01.08	Mata Murillo Blanca Judith	6.406.00	6.406.00
3.01.01.09	Benitez Luis Alfredo	6.406.00	6.406.00
3.01.01.10	Celi Darwin	5.715.00	5.715.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	100.000.00	100.000.00

El capital Social de la empresa está constituido por USD 100.000,00 participaciones de \$1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

17. APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS FUT. CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.02.01	Calle Gutierrez Angel	6.359.08	6.359.08
3.02.02	Ojeda Romero Wilfrido Humberto	6.359.08	6.359.08
3.02.03	Garcia Suquilanda Manuel Alberto	6.359.08	6.359.08
3.02.04	Sarmiento Ochoa María Olinda	6.359.08	6.359.08
3.02.05	Feijoo Feijoo María de Lourdes	6.359.08	6.359.08
3.02.06	Ordóñez Román Margarita	6.359.08	6.359.08
3.02.07	Cajamarca Marquez Jacinto	5.060.70	5.060.70
3.02.08	Mata Murillo Blanca Judith	3.392.41	3.392.41
3.02.09	Benitez Luis Alfredo	3.392.41	3.392.41
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	50.000.00	50.000.00

Los Socios de la empresa fijaron un aporte para futura Capitalización de USD 50.000,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

18. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.04.01	Reserva Legal		492.24
3.04.02	Reserva Acumulada.	1.962.64	1.962.64
304	TOTAL RESERVAS	1.962.64	2.454.88

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****19. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.06.01	Ganancias acumulados	17.663.72	25.782.73
3.06.02	(-) Pérdida Acumuladas	-10.300.90	-10.300.90
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7.362.82	15.481.83

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.02	Ventas de Servicios	526.222.89	503.219.18
4.1.08	Otros ingresos de actividades ordinarias	1.755.27	0.00
4.1.10	(-) Devolución en ventas	0.00	-624.00
41	TOTAL INGRESOS	527.978.16	502.595.18

21. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.1.02.01.01	Sueldos y Remuneraciones MOD	260.149.74	164.467.96
5.1.02.01.02	Aporte Patronal MOD	31.606.05	19.995.88
5.1.02.01.03	Aporte Personal Asumido MOD	6.401.64	1.543.92
5.1.02.01.04	Fondo de Reserva MOD	16.355.63	10.793.28
5.1.02.01.05	Decimo Tercer Sueldo MOD	21.684.41	12.566.91
5.1.02.01.06	Decimo Cuarto Sueldo MOD	18.240.00	13.884.27
5.1.03.01.01	Sueldos y Remuneraciones MOI	0.00	100.106.08
5.1.03.01.02	Aporte Patronal MOI	0.00	12.163.19
5.1.03.01.03	Aporte Personal Asumida MOI	0.00	6.587.21
5.1.03.01.04	Fondo de Reserva MOI	0.00	7.706.50
5.1.03.01.05	Decimo Tercer Sueldo MOI	0.00	9.480.93
5.1.03.01.06	Decimo Cuarto Sueldo MOI	0.00	4.218.66
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	354.437.47	363.514.79

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****22. GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.01	Gastos de Ventas		
5.2.01.20	Impuestos, Contribuciones y Otros	0.00	284.59
5.2.01.28.01	Iva al Gasto	20.101.78	16.947.61
5.2.02	Gastos de Administración		
5.2.02.05	Honorarios, Com. Y Dietas Personas Naturales	18.283.46	15.472.53
5.2.02.08	Mantenimiento y Reparaciones	1.569.82	3.388.20
5.2.02.09	Arrendamiento Operativo	72.000.00	72.000.00
5.2.02.11	Promoción y Publicidad	410.42	1.241.46
5.2.02.15	Transporte	6.140.10	6.268.81
5.2.02.18	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1.668.02	1.735.34
5.2.02.20	Impuestos, Contribuciones y Otros	1.294.70	1.214.60
5.2.01.21.01	Depreciaciones Propiedad, Pl. Y Equipo	9.189.55	9.807.69
5.2.02.27.01	Servicio de encomienda	0.00	5.80
5.2.02.27.03	Servicios prestados	10.042.93	7.566.07
5.2.02.27.05	Suministros diversos	11.613.54	9.136.36
5.2.02.27.06	Alimentación	452.72	536.01
5.2.02.27.14	Cuota Social	120.00	90.00
5.2.02.27.15	Internet	1.821.48	1.821.48
5.2.02.27.16	Capacitacion	415.80	321.30
5.2.02.27.17	Agasajos	2.702.11	701.66
5.2.03	Gastos Financieros		
5.2.03.02	Gastos de Comisiones	474.60	371.63
5.2.04.02.01	Retenciones asumidas		32.72
5.2.04.02.02	Vales de caja chica		1.143.20
52	TOTAL GASTOS	158.301.03	150.087.06

NUESTRA EMPRESA EDUCATIVA NUEMED C. LTDA
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

Casiller o SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
8.01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	15.239.66	-11.006.67
	Menos:		
8.03	(-) 15% Participación a Trabajadores	-2.285.95	
8.10	(-) Amortización de Pérdidas		
	Mas:		
8.06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites		
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido		
819	Utilidad gravable/Pérdida	12.953.71	-11.006.67
8.39	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-3.108.89	0.00
	Reserva Legal	-492.24	0.00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012	9.352.58	-11.006.67
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
8.39	Impuesto Causado (menos:)	3.108.89	0.00
8.41	Anticipo del Impuesto a la Renta	4.342.46	
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta	12.30	
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-1.245.87	0.00

ING. MARJORIE AGUILAR SIGUENZA
 CONTADORA
 REG.PROF. 35142
 RUC 0704482561001

ABG. MANUEL ALBERTO
 GERENTE GENERAL