

Quito, 3 de septiembre de 2013

ABOGADA
SUAD MANSSUR VILLAGRÁN,
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS
Presente.-

De mi consideración:

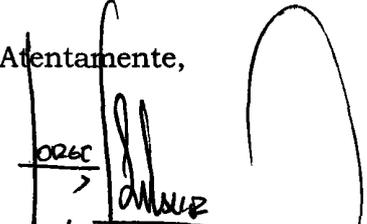
En atención a su Oficio No.SC.SG.DRS.Q.2013.06782.026926, en cumplimiento de lo establecido, por daño en los archivos adjuntos, presentamos de manera física los siguiente documentos de **SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.**, correspondientes al ejercicio económico 2012:

- Informe de Auditoría Externa.
- Informe de Gerente General.
- Notas a los Estados Financieros.
- Acta de Junta General.

Para este propósito agradeceré que futuras notificaciones se remitan a la firma **MEYTHALER & ZAMBRANO, ABOGADOS**, ubicada en la Av. 6 de Diciembre 2816 y Paúl Rivet, Edificio Josueth González. Piso 10 de la ciudad de Quito.

Por la atención favorable que le brinde a la presente, le anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,


Jorge Alexander Salazar Moscoso
GERENTE GENERAL
CC: 170492408-1



FINAL

**SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO
SUMELAB CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Y OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ANDRADE GUAYASAMIN Cía. Ltda.
CONTADORES PUBLICOS AUTORIZADOS



**SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO
SUMELAB CIA. LTDA.**

*INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012*

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.
CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA. al 31 diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estén libres de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.

CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS

Opinión

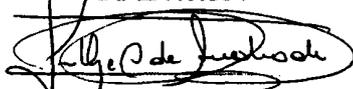
En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA. al 31 diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF..

Asunto de Énfasis

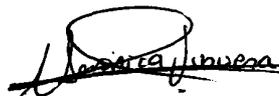
Los estados financieros de SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA., han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos vigentes en el Ecuador para la presentación de información financiera de acuerdo a la Resolución No. 062.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Quito - Ecuador 7 de mayo del 2013

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.
SC-RNAE No.061



Iveth Villacis C.
Representante Legal.
Registro C.P.A. No. 30886



Verónica Vinuesa N.
Registro C.P.A. No.28175



SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

<i>Efectivo y Equivalente de Efectivo</i>	<i>Nota 3</i>	55,988.98
<i>Inversiones Temporales</i>	<i>Nota 4</i>	202,249.55
<i>Cuentas Comerciales por Cobrar</i>	<i>Nota 5</i>	8,908,801.56
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	<i>Nota 6</i>	1,096,194.74
<i>Anticipo a Proveedores</i>		367,211.65
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	<i>Nota 13</i>	59,344.47
<i>Inventarios</i>	<i>Nota 7</i>	5,196,283.50
Total Activos Corrientes		<u>15,886,074.45</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES:

<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	<i>Nota 8</i>	1,154,467.77
<i>Activos Intangibles</i>	<i>Nota 9</i>	20,250.00
Total Activos No Corrientes		<u>1,174,717.77</u>

TOTAL ACTIVOS **17,060,792.22**

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS CORRIENTES:

<i>Obligaciones Financieras Corrientes</i>	<i>Nota 10</i>	806,630.06
<i>Cuentas Comerciales por Pagar</i>	<i>Nota 11</i>	10,959,886.79
<i>Anticipo de Clientes</i>		486,362.75
<i>Otras cuentas por pagar</i>	<i>Nota 12</i>	3,217,317.38
<i>Pasivos por Impuestos Corrientes</i>	<i>Nota 13</i>	66,354.92
Total Pasivos Corrientes		<u>15,536,551.90</u>

PASIVOS NO CORRIENTES:

<i>Obligaciones por Beneficios Definidos</i>	<i>Nota 14</i>	341,984.71
Total Pasivos No Corrientes		<u>341,984.71</u>

PATRIMONIO

Nota 17

<i>Capital Social</i>		100,400.00
<i>Aportes Futuras Capitalizaciones</i>		590,992.59
<i>Reserva Legal</i>		32,711.05
<i>Resultados Acumulados</i>		78,499.89
<i>Utilidad Neta del Ejercicio</i>		379,652.08
Total Patrimonio de los Socios		<u>1,182,255.61</u>

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

17,060,792.22

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

VENTA NETAS		46,565,433.11
COSTO DE VENTAS		(40,433,503.40)
Utilidad Bruta		<u>6,131,929.71</u>
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Administrativos	Nota 18	(2,442,354.65)
Gastos de Venta	Nota 18	(2,890,450.69)
Gastos Financieros		(86,646.06)
Total Gastos de Operación		<u>(5,419,451.40)</u>
Utilidad en Operaciones		<u>712,478.31</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Otros Ingresos		225,253.42
Otros Gastos		(233,734.04)
Total Otros Ingresos y Gastos		<u>(8,480.62)</u>
Utilidad antes de Impuestos		<u>703,997.69</u>
Impuesto a la Renta	Nota 16	(291,714.56)
Reserva Legal	Nota 17	(32,631.05)
UTILIDAD INTEGRAL NETA		<u>379,652.08</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

	Capital Pagado	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Efecto de la aplicación por primera vez de NIIF	Utilidades no Distribuidas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	400.00	100,000.00	80.00	0.00	0.00	763,772.84	864,252.84
Transferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	763,772.84	(763,772.84)	0.00
Aumento de Capital	100,000.00	(100,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aporte Futuras Capitalización	0.00	590,992.59	0.00	0.00	0.00	0.00	590,992.59
Adopción NIIFs	0.00	0.00	0.00	(850,214.15)	0.00	0.00	(850,214.15)
Por Valuación de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	164,941.20	0.00	0.00	164,941.20
Resultado Integral	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	412,283.13	412,283.13
Apropiación de la reserva	0.00	0.00	32,631.05	0.00	0.00	(32,631.05)	0.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	100,400.00	590,992.59	32,711.05	(885,272.95)	763,772.84	379,652.08	1,182,255.61

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

<i>Recibido de Clientes</i>	46,097,589.40
<i>Pagado a Proveedores</i>	(39,589,235.13)
<i>Pagado a Empleados</i>	(2,889,658.56)
<i>Pagado por Otros Gastos</i>	(4,199,971.23)
<i>Pagado por Impuestos</i>	(127,952.96)
<i>Recibido por Otros Ingresos</i>	218,910.24
<i>Efectivo neto provisto en actividades de operación</i>	<u>(490,318.24)</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

<i>Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo</i>	(196,494.69)
<i>Adquisición de Activos Intangibles</i>	(250.00)
<i>Por Inversiones</i>	(34,605.85)
<i>Por otras entradas de efectivo</i>	10,350.00
<i>Efectivo utilizado en actividades de inversión</i>	<u>(221,000.54)</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

<i>Obligaciones Bancarias</i>	265,911.34
<i>Efectivo utilizado en actividades de Financiamiento</i>	<u>265,911.34</u>

**EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL
FINAL DEL AÑO**

<i>Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i>	(445,407.44)
<i>Efectivo al Inicio del Año</i>	501,396.42
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u><u>55,988.98</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

**CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE
EFECTIVO NETOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

Utilidad del Ejercicio	379,652.08
Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación	
Depreciación	115,402.56
Provisión Incobrables	265,575.62
Beneficios Definidos	95,183.47
Otros Ingresos	(6,343.18)
Participación Trabajadores	124,234.89
Impuesto a la Renta	291,714.56
Reserva Legal	32,631.05
Total	<u>918,398.97</u>
Cambios netos en activos y pasivos	
Aumento en Cuentas por Cobrar Comerciales	(467,843.71)
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	(1,676,604.27)
Aumento en Inventarios	(1,607,370.41)
Aumento de Activo Impuesto Corrientes	177,997.19
Aumento en Cuentas por Pagar Comerciales	2,451,638.68
Disminución en Otras Cuentas por Pagar	(360,236.62)
Disminución de Pasivo Impuesto Corrientes	(305,950.15)
Total	<u>(1,788,369.29)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>(490,318.24)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2012.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA. fue constituida en Ecuador desde el 7 de noviembre del 2007, bajo la modalidad de compañía limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos, medicinales, laboratorio, productos antisépticos de limpieza y de aseo.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09)

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

2.3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.4 Inventarios

Los inventarios se registran al precio de compra y su valorización para efectos del costo se determina por el costo promedio, y en general no superan al valor neto realizable. El costo de los inventarios comprenderá el costo derivado de su adquisición. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

2.5 Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán al costo de adquisición. El costo de propiedad, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 10 para muebles-enseres y equipos, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

2.6 Ingresos y Costo por Ventas

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería. El costo de ventas se determina por el método del costo promedio ponderado.

2.7 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

2.8 Provisión y beneficios sociales

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

2.9 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio:

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen la de la cuenta efectivos y equivalentes de efectivo es como sigue:

	31/dic/2012
Caja	10,500.00
Bancos	<u>45,488.98</u>
Total	<u>55,988.98</u>

NOTA 4 INVERSIONES TEMPORALES

En esta cuenta se registran las inversiones al costo y se van ajustando a su valor de realización, el detalle es el siguiente:

	31/dic/2012
Banco Amazonas	48,333.34
Vazcorp	<u>153,916.21</u>
Total	<u>202,249.55</u>

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El movimiento de clientes es como sigue:

	31/dic/2012
Clientes	9,516,151.45
Total	<u>9,516,151.45</u>

El movimiento de la provisión para cuentas dudosas fue como sigue:

	31/dic/2012
Saldo al inicio del año	(513,422.19)
Provisión del año	(265,575.62)
Ajustes por NIIF	171,647.92
Saldo al final del año (1)	<u>(607,349.89)</u>
Total Clientes	<u>8,908,801.56</u>

(1) Se constituye una provisión para cuentas incobrables por la totalidad de aquellas cuentas que mediante un análisis cliente por cliente se haya determinado como incobrables tanto por la antigüedad de dicha certera como por el movimiento del mismo.

NOTA 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	31/dic/2012
Préstamos empleados	23,237.46
Préstamos a terceros	476,417.12
Otras cuentas por cobrar	596,540.16
Total	<u>1,096,194.74</u>

NOTA 7 INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	31/dic/2012
Medicinas	5,019,365.28
Productos de consumo	176,918.22
Total	<u>5,196,283.50</u>

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	31/dic/2012
Terrenos	202,733.80
Edificios	553,199.97
Muebles y Enseres	43,231.41
Equipos de Computación	247,817.78
Vehículos	296,223.05
Maquinaria y equipo	<u>650.00</u>
	1,343,856.01
Depreciación Acumulada	<u>(189,388.24)</u>
Total	<u><u>1,154,467.77</u></u>

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	31/dic/2012
Saldo al inicio del año	321,448.69
Ajustes	(4,006.82)
Reavalúos NIIF	164,941.18
Aporte futuras capitalizaciones	590,992.59
Adiciones	196,494.69
Depreciación del año	<u>(115,402.56)</u>
Total	<u><u>1,154,467.77</u></u>

NOTA 9 ACTIVO INTANGIBLE

Corresponde al registro de las Marcas de:

	31/dic/2012
Farmared's	20,000.00
Farmacias Humanas	<u>250.00</u>
Total	<u><u>20,250.00</u></u>

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Un resumen de las obligaciones financieras es como sigue:

	31/dic/2012
Banco Pichincha	280,000.00
Diners	39,508.71
Banco Internacional	263,221.35
Vazcorp	98,900.00
Garantías bancarias	<u>125,000.00</u>
Total	<u><u>806,630.06</u></u>

NOTA 11 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	31/dic/2012
Proveedores locales	<u>10,959,886.79</u>
Total	<u><u>10,959,886.79</u></u>

NOTA 12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	31/dic/2012
IESS por pagar	89,523.38
Sueldos y beneficios por pagar	240,961.76
Participación trabajadores	124,234.89
Préstamos accionistas	2,009,501.76
Otras cuentas por pagar	<u>753,095.59</u>
Total	<u><u>3,217,317.38</u></u>

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

NOTA 13 IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

13.1 Activos por Impuestos Corrientes:

	31/dic/2012
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>59,344.47</u>
Total	<u>59,344.47</u>

13.2 Pasivos por Impuestos Corrientes:

	31/dic/2012
IVA por pagar	9,678.23
Retenciones por pagar	<u>56,676.69</u>
Total	<u>66,354.92</u>

NOTA 14 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	31/dic/2012
Provisión por Jubilación Patronal (1)	225,908.59
Provisión por Desahucio (2)	<u>116,076.12</u>
Total	<u>341,984.71</u>

(1) **Provisión Jubilación Patronal:** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

(2) **Provisión de desahucio:** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 15 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

	31/dic/2012
Saldo al inicio del año	188,788.76
Provisión del año	124,234.89
Pagos efectuados	<u>(188,788.76)</u>
Saldo al final del año	<u>124,234.89</u>

NOTA 16 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	31/dic/2012
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	828,232.58
15% Participación a trabajadores	(124,234.89)
Gastos no deducibles	202,755.58
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	<u>(59,193.48)</u>
Utilidad Gravable	847,559.79
Impuesto a la renta causado	194,938.75
Anticipo mínimo (1)	291,714.56
Anticipos pagados en el año	(92,945.20)
Retenciones en la fuente del año	<u>(258,113.83)</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>(59,344.47)</u>

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

NOTA 17 PATRIMONIO

17.1 Capital Social

El Capital Social de "Suministros médicos y de laboratorio SUMELAB Cia. Ltda." Al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 100,400.00.

17.2 Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

17.3 Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidación de impuestos, etc.

Incluye los valores resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF que fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera".

NOTA 18 GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de los gastos de operación por su naturaleza es como sigue:

	31/dic/2012
Gastos Administrativos:	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	554,847.67
Aportes IESS y Fondo de reserva	97,702.31
Beneficios sociales e indemnizaciones	87,433.37
Gasto planes de beneficios a empleados	95,183.47
Participación Trabajadores	124,234.89
Honorarios y comisiones	92,536.48
Mantenimiento y reparaciones	146,248.82
Arrendamiento operativo	123,804.44
Promoción y publicidad	312,030.26
Seguros y reaseguros	178,401.38
Transporte	20,084.16
Gastos de gestión	7,960.84
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	39,574.12
Impuestos, contribuciones y otros	24,559.47
Depreciaciones	103,940.94
Gasto deterioro	265,575.62
Otros gastos	168,236.41
Total	<u>2,442,354.65</u>

SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.

31/dic/2012

Gastos de Venta:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,382,886.79
Aportes IESS y Fondo de reserva	284,696.52
Beneficios sociales e indemnizaciones	292,668.38
Honorarios y comisiones	2,120.44
Mantenimiento y reparaciones	123,658.56
Arrendamiento operativo	2,979.99
Combustibles	94,700.92
Seguros y reaseguros	16,307.87
Transporte	378,730.77
Gastos de gestión	19,923.58
Gastos de viaje	171,675.00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	101,450.45
Impuestos, contribuciones y otros	7,189.80
Depreciaciones:	11,461.62
Total	<u>2,890,450.69</u>

NOTA 19 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.

NOTA 20 EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (7 de mayo de 2013) no se han producido eventos que en la opinión de la administración, pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

