

REUMATOTAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INFORMACIÓN GENERAL

REUMATOTAL CIA LTDA es una sociedad constituida el 23 de marzo del año 1998, iniciando sus operaciones el 23 de marzo del año 1998 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1791399099001 siendo su actividad principal la de Prestación de Servicios Médicos y como actividad secundaria la venta de Medicinas al por menor.

1. BASES DE PREPARACIÓN

1.1 Declaración de conformidad:

Los presentes estados financieros de la compañía REUMATOTAL CIA LTDA., al 31 de diciembre 2010 constituyen los primeros estados financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) aceptadas en el Ecuador.

REUMATOTAL CIA LTDA., adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estas normas ha sido el 1 de enero

de 2011. Los efectos de la transición se explican detalladamente en las notas a los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2010 preparados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC fueron aprobados en reunión de Directorio el 31 de marzo de 2011.

Los estados financieros correspondientes al 1 de enero 2011 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB fueron aprobadas en reunión de Directorio el 30 de septiembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.1. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5

2.2. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo

3. Provisiones para cuentas incobrables
4. La vida útil de los activos intangibles
5. Las pérdidas por deterioro de determinados activos
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
10. Activos por impuestos diferidos
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

EXPLICACIÓN RESUMIDA DE LOS AJUSTES DE CONVERSIÓN A NIIF PARA LAS PYMES

SECCIÓN 3. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de presentación de los estados financieros

a) Normativa contable aplicada

Los estados financieros de la compañía REUMATOTAL CIA LTDA., se presentan de acuerdo a lo establecido en las NIIF para las PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel SECCIÓN 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición párrafo 2.30) y SECCION 3 Presentación de Estados Financieros (Presentación razonable párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la Compañía.

Las NIIF para la PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada NIIF para las PYMES vigente en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía REUMATOTAL CIA LTDA., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados Financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes expresamente que

se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de la conversión de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a NIIF para las PYMES al 1 de enero 2011.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

3.1. Inventarios (Sección 13 NIIF para las PYMES)

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Promedio Ponderado) párrafo 13.18, e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

3.1 Propiedad, planta y equipo (Sección 17 NIIF para las PYMES)

Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15). El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos de que sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de “otras ganancias (perdidas)” en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos, es reconocido su valor a resultados, las piezas importante reemplazadas en activos cualificativos serán activas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a REUMATOTAL CIA LTDA., y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Los costos de mantenimiento importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, excepto aquellos préstamos en que se incurriría para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de activos:

Edificios e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Vehículos	10 a 25 años
Otros activos fijos	2 a 15 años

La compañía al momento de la revisión de sus libros, se encuentra con que la mayoría de los activos fijos están depreciados en su totalidad y sin embargo están en funcionamiento, por lo que se decide corregir el error

contable de no haber reconocido un valor residual al momento de depreciar y haberse acogido a la normativa tributaria vigente en el país: Por lo que se procede a reconocer un valor residual igual al 10% del costo de adquisición para mantenerlos mientras estos sean reemplazados y/o estén en funcionamiento y solo depreciar lo que falte y mantener en los activos con el valor residual. La depreciación en exceso se reconoce con Resultados Acumulados.

3.2 Activos Arrendado (sección 20 NIIF para las PYMES)

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias. La compañía no mantiene un contrato de Leasing Financiero u Operativo.

Los contratos de arrendamiento que transfieran a REUMATOTAL CIA LTDA., sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasificarán y valorizarán como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

1.4. Deterioro de los activos

Activos Financieros (Sección 11 Instrumentos financieros)

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación de los estados financieros (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro.

Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultado.

Deterioro de activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos, para determinar si existe algún indicio tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar en su caso, el monto del castigo necesario a ser registrado. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo UGE a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de REUMATOTAL CIA LTDA. empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

2.5 Provisiones (Sección 21 NIIF para las PYMES párrafo 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

2.6 Beneficios a los empleados (Sección 28 NIIF para las PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a. Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- b. Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- c. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- d. Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

La compañía no mantiene empleados en relación de dependencia, ya que sus mismos socios trabajan en la compañía y cuando se requiere de personal de apoyo, solo contratan temporalmente mediante prestación de servicios profesionales, por lo que no se aplica estudio actuarial para determinar beneficios a empleados.

2.7. Impuesto a la Renta (Sección 29 NIIF para las PYMES)

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias

La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i) siguientes:

(a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales (párrafos 29.4 a 29.8)

(b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente (párrafos 29.9 y 29.10)

(c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:

Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado (párrafo 29.14)

Principio de reconocimiento general de impuesto diferido

Las diferencias temporarias surgen cuando:

(a) Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.

(b) Existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.

- (c) La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún periodo.

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF's PYMES

REUMATOTAL CIA. LTDA. es una compañía constituida legalmente y está bajo el Control de la Superintendencia de Compañías.

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado

REUMATOTAL CIA. LTDA. es una sociedad que cumple con las condiciones antes citadas, por lo que obligatoriamente deberá cumplir con todos los requerimientos realizados por la Superintendencia de Compañías. Para lo cual ha llevado a cabo un proceso de adopción que ha consistido en dos etapas:

1. Diagnóstico
2. Implementación

En la etapa de Diagnóstico se evaluó las diferencias que existen entre lo que requiere la normativa financiera NIIF's PyMES versus El manejo contable actual de la compañía y se llegó a determinar que no existen diferencias sustancial en el reconocimiento, medición y presentación de las diferentes partidas que componen los estados financieros a excepción del valor razonable del terreno. Es preciso señalar que la Compañía ajustó el importe de este activo a partir del 01 de enero de 2012, consecuentemente, al 31 de diciembre de 2012, los saldos de las partidas que corresponden a los estados financieros se encuentran bajo los estándares internacionales de contabilidad NIIF's PyMES.

La aplicación de estas normas, supone cambios en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros. Desde el 01 de enero de 2012 REUMATOTAL CIA. LTDA. A. ha presentado sus estados financieros conforme a NIIF's PyMES. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas e Contabilidad NEC fueron los correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF's es el 1 de enero de 2011.

En la preparación de estos estados financieros con arreglo a la NIIF 1 la Compañía ha corregido retroactivamente los saldos que figuraban en los estados financieros del ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2011 de acuerdo con lo requerido por las citadas NIIF's aplicando todas las excepciones obligatorias y algunas exenciones optativas totales.

A. Las principales excepciones obligatorias, en su caso, son las siguientes:

ESTIMACIONES

Las estimaciones de una entidad realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables) a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueron erróneas.

Esta exención también se aplica a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF's.

REUMATOTAL CIA. LTDA. no ha modificado ninguna estimación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores ni a la fecha de transición (01 de enero de 2012) ni para el primer período comparativo (31 de diciembre de 2012).

B. Las principales excepciones optativas. Dentro de las principales exenciones optativas aplicadas por la Compañía se pueden mencionar las siguientes:

Beneficios a empleados. Según la NIC 19 Beneficios a los Empleados, una entidad puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación” según el cual no se reconocen algunas pérdidas actuariales. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que una entidad separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas.

REUMATOTAL CIA. LTDA. no aplicará el “Método de la Banda de Fluctuación” para reconocer una ganancia o pérdida actuarial ya que aplicará el método de reconocimiento inmediato permitido por la NIC 19.93, Es decir aplicará el conocimiento inmediato en los resultados del período cualquier importe generado por una ganancia o pérdida actuarial producida a consecuencia de los cambios en las diferentes variables estadísticas aplicadas en el cálculo actuarial.

C. CONCILIACION ENTRE NIIF's PyMES Y PRINCIPIOS GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR. Las conciliaciones que se muestran a continuación muestran la posición patrimonial de REUMATOTAL CIA. LTDA en aplicación a las NIIF's PyMES.

Conciliación de los resultados acumulados de REUMATOTAL CIA. LTDA. por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012.

PATRIMONIO NEC AL 01 DE ENERO DEL 2011	4.194,17
Ajustes a valor razonable	1.347.04
Instrumentos de patrimonio	-
Reconocimiento de ingresos	-
Impuestos	-
Costos capitalizados	-
Prestaciones sociales no consideradas	
Ajustes al good will o crédito mercantil	-
Otros ajustes	1.045,30
PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2011	4.495,91

Conciliación de los resultados integrales

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS AJUSTES POR CONVERSIÓN A NIIF

PATRIMONIO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

a De acuerdo al marco conceptual de las NIIF, un activo es un recurso controlado por la empresa, resultado de hechos pasados y que representan beneficios económicos futuros, por consiguiente, todas aquellas partidas que no cumplan con esta definición deben ser retiradas de la contabilidad. así tenemos:

Gastos pre operacionales no cumple con la definición de activo, debiendo ser retiradas de la contabilidad. El ajuste constituye baja de dicha cuenta a la fecha de transición por Cuatrocientos cincuenta y cinco 00/100 dólares.

La cuenta intereses diferidos tampoco cumple con la definición de activos y es un valor que se afectarán a resultados acumulados ya que es representa un valor que no se va a recuperar ya que la persona titular de la cuenta es fallecida.

EFFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos se componen de lo siguiente:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Efectivo en caja y fondo rotativo	4.654,70	3.761,77	2.638,47
Efectivo en bancos	315,27	499,28	110,51
	26.308,90	3.809,92	5.793,70

Al 31 de diciembre de 2012 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

CUENTAS POR COBRAR

Lo constituyen:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Préstamos a socios	0	400,00	450,00
Anticipos Compra equipos	0	0	7.000,00
Impuestos retenidos	2.023,88	1.592,54	1.270,22
	2.023,88	1.992,54	8.720,22

Corresponden a valores entregados por la compañía. Al momento de la revisión carecen de importancia relativa.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro es como sigue:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Muebles y enseres	3.613,95	3.063,95	3.063,95
Equipo de computación	2.559,50	2.559,50	2.559,50
Otras propiedades, planta y equipo (equipo médico)	12.451,26	13.456,26	13.456,26
Depreciación acumulada	-14.201,09	-15.300,10	-14.703,22
	4.423,62	3.779,61	4.376,49

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde a garantía entregada por el alquiler de oficina

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Otras cuentas por cobrar	1.000,00	0	0
	1.000,00	0	0

CUENTAS POR PAGAR

Es como sigue:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Proveedores	996,98	992,44	497,41
IESS por pagar	642,89	591,56	468,08
Por beneficios a empleados	6.083,31	5.639,49	6.708,24
Con la administración tributaria	69,14	184,00	152,03
	7.792,32	7.407,49	7.825,76

PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a aportes realizados por Inversionistas entregados para futuras compras de obras que se encuentran en proceso.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Préstamo Socia Karin Behnert	0	400,00	5.141,06
	0	400,00	5.141,06

RIESGO CREDITICIO

No existen concentraciones significativas de riesgo crediticio dentro de la Compañía, que corresponden a Efectivo y bancos, instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el riesgo surge del incumplimiento de la contraparte, con una exposición máxima igual al valor en libros de esos instrumentos.

RIESGO DE LIQUIDEZ

La compañía se encuentra funcionando adecuadamente dentro de los parámetros previstos por su administración.

PATRIMONIO

Constituido por:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Capital social	400,00	400,00	400,00
Reservas	3.461,67	1.601,13	1.282.52
Superávit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo	1.347,04	0	0
Resultados acumulados	-177.65	1.601,13	1.282.52
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-825.30	0	0
Resultados de ejercicio	523,74	257,36	2.511,65
	4.546,59	3.541,01	4.194,17

INGRESOS

Los ingresos ordinarios se resumen de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Ingresos por			
actividades ordinarias	49.119,21	48.249,01	40.321,81
	49.119,21	48.249,01	40.321,81

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos al 31 de diciembre de 2012, son::

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Costos y gastos	48.595,47	47.991,65	37.810,16
	48.595,47	47.991,65	37.810,16

ADMINISTRACIÓN

La Junta General de Socios

COMPROMISOS

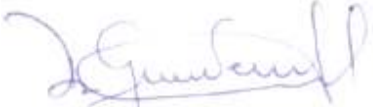
Al 31 de diciembre de 2012, REUMATOTAL CIA. LTDA. no mantiene ningún tipo de compromiso legal ni contingencia que deba ser informada.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 2 de 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Junta General de Socios pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 2 de abril de 2013.



DR. RAMIRO VELASCO B.

GERENTE GENERAL



MANUEL OCHOA

CONTADOR