

INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DEL 2012

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de flujos de efectivo	6
Estado de cambios en el patrimonio	8
Notas a los estados financieros	9-20

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.**
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización 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 error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas 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 apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera del INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Auditing & Taxes
Guayaquil, Abril 30 del 2013
SC-RNAE-2 No. 769



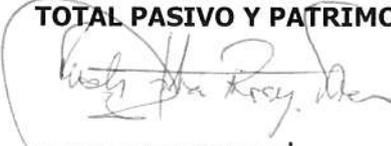
CPA. Omar Calderón Ávila
Socio
Registro 29124

INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	1,261,012	268,672
Cuentas por Cobrar	D	1,129,955	1,017,137
Inventarios	E	708,544	465,567
Gastos Anticipados	F	9,904	9,159
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 3,109,415	1,760,535
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	G	860,857	717,631
ACTIVO INTANGIBLE	H	1,131	-
TOTAL ACTIVO		\$ 3,971,403	2,478,166
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores	I	318,167	202,293
Obligaciones Laborales y Aportes al IESS	J	123,666	220,273
Obligaciones Bancarias	K	61,082	132,751
Otras Cuentas por pagar		587,460	357,105
Impuestos por Pagar		233,096	102,017
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 1,323,471	1,014,439
PASIVO A LARGO PLAZO	L	749,865	142,929
TOTAL PASIVO		\$ 2,073,335.66	1,157,368
PATRIMONIO			
Capital Social	M	210,610	210,610
Reserva Legal		124,820	77,838
Otras Reservas			56,113
Adopción NIIF primera vez		127,387	
Resultados Acumulados		974,535	533,129
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		460,716	443,109
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1,898,067	1,320,799
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3,971,403	2,478,166


Ernesto Rovayo Vera
Representante Legal


Carolina Friend C.
Contador

INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y
2011**

(expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	2012	2011
Detalle de Cuentas			
Ventas		3,678,089	3,411,683
(-) Costos de Ventas	O	1,461,288	1,787,499
UTILIDAD BRUTA	\$	2,216,801	1,624,184
GASTOS OPERACIONALES	P \$	1,496,620	939,940
Gastos Operacionales		1,496,620	939,940
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$	<u>720,181.44</u>	<u>684,244</u>
Participación a Trabajadores		108,027	102,637
Impuesto a la Renta	Q	151,438	138,498
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>460,716</u>	<u>443,109</u>



Ernesto Rovayo Vera
Representante Legal



Carolina Friend C.
Contador

INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(expresado en dólares)**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad Neta	\$	460,716	
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>166,184</u>	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo			\$626,900
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Aumento en Cuentas para Cobrar		-112,819	
Aumento en Inventarios		-242,976	
Aumento en Gastos Anticipados		-746	
Aumento en Cuentas por Pagar Proveedores		115,873	
Disminución en Obligaciones Laborales		-96,606	
Aumento en Otras Cuentas por Pagar		230,355	
Aumento en Impuestos por Pagar		<u>131,079</u>	
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación			\$24,160
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamo recibido a largo Plazo		723,489	
Pagos de Préstamos Bancarios		-71,669	
Efectivo neto provenientes de las actividades de financiamiento			\$651,820
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compra de Maquinarias y Equipos		-308,426	
Aumento de Intangibles		<u>-2,114</u>	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión			(310,540)

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	992,339
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	<u>268,672</u>

Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$ <u>1,261,012</u>
---	----------------------------



Ernesto Rovayo Vera
Representante Legal



Carolina Friend C.
Contador

INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Otras reservas	Adopción NIIF primera vez	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2011	210,610	77,838	56,113	-	533,129	443,109	1,320,799
reserva legal	-	46,982	-	-	-1,703	-	45,279
Adopción NIIF primera vez	-	-	-56,113	127,387	-	-	71,274
Resultados antes impuestos	-	-	-	-	-	720,181	720,181
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-108,027	-108,027
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-151,438	-151,438
Transferencia Utilidades	-	-	-	-	443,109	-443,109	-
SALDO AL 31/12/2012	\$ 210,610	124,820	0	127,387	974,535	460,716	1,898,068



Ernesto Rovayo Vera
Representante Legal



Carolina Friend
Contador

INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A. INFORMACIÓN GENERAL

INGEMEDICA DEL ECUADOR fue constituida en la ciudad de Guayaquil en julio 20 de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil en septiembre 12 de 1995, bajo el nombre de "INGEMEDICA DEL ECUADOR S.A.". La actividad principal de la Compañía es el servicio de instalación, mantenimiento y reparación de centrales de gases medicinales.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
 - **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
 - **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos

cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- ***Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado*** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

- ***Propiedades y equipos***
 - ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

 - ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.

 - ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina es de 10 años y de los equipos de computación es de 3 años.

- ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
 - ***Impuesto corriente*** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

 - ***Impuestos diferidos*** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el

período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.

- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO AL 31-12-11
CAJA	973.50	283.96
BANCOS	<u>1,260,038.28</u>	<u>268,388.53</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>1,261,011.78</u>	<u>268,672.49</u>

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO AL 31-12-11
BANCOS		
PRODUBANCO CTA.CTE#1103001-1	1,133,395.37	185,217.99
PRODUBANCO CTA CTE#1190020-2	34,723.23	31,124.00
BANCO AMAZONAS CTA.CTE.50912	<u>91,919.68</u>	<u>52,046.54</u>
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	<u>1,260,038.28</u>	<u>268,388.53</u>

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO AL 31-12-11
Cuentas por Cobrar		
Cuentas por Cobrar Clientes	698,994.18	660,109.22
Ctas por Cobrar Empleados	41,607.54	
Cuentas por Cobrar Terceros	6,364.10	
Cuentas por cobrar Relacionadas	28,974.59	26,602.98
Otras cuentas por cobrar L/P	202,685.03	
Otras cuentas por cobrar		318,082.60
Anticipo Proveedores	95,646.48	
(Provisión de Cuentas Incobrables)	-9,842.60	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>1,064,429.32</u>	<u>1,004,794.80</u>
Crédito Tributario		
I.V.A.		
Impuesto al valor agregado	38,335.61	817.17
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	<u>38,335.61</u>	<u>817.17</u>
OTRAS CTAS POR COBRAR		
pagos anticipados	20,478.26	
Depósitos en Garantía	6,712.14	11,524.72
	<u>27,190.40</u>	<u>11,524.72</u>
TOTAL	<u>1,129,955.33</u>	<u>1,017,136.69</u>

D.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12
Cuentas por Cobrar Clientes	
CEMEFRAN	40,259.96 *
HEALTH	99,873.58 *
CLINICA GUAYAQUIL	31,886.15 *
CLINICA ALCIVAR	91,639.29 *
INSUMOS MEDICOS	21,525.28 *
CLINICA PANAMERICANA	28,480.76 *
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	10,882.88

JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	109,457.47
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	89,116.42
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	67,811.22
SOLCA	16,088.54 *
TERRES	16,555.20 *
FUNDACION TIERRA NUEVA	2,381.81 *
AGA	3,151.29 *
ANCLINSA CIA LTDA	3,725.85 *
APROFE	2,248.38 *
TECNIMEDICA	6,301.61 *
HOSPITAL DE INFETOLOGIA	2,081.26 *
HOSPITAL SANTA INES	1,790.61 *
AREA # 2 HOSPITAL CENTRO SAL	1,387.51 *
VARIOS	38,826.39
PROVINCIAS	8,173.94
OTROS	5,348.78
PROVISION INCOBRABLES	-9,842.60
TOTAL CLIENTES	689,151.58

E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2011
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MERCADERÍA		
Inventario Producto terminado	670,427.10	461,745.57
Inventario Materia prima	4,199.09	1,380.54
Inventario en Tránsito		2,441.29
TOTAL DE MERCADERÍAS	674,626.19	465,567.40
INVENTARIO DE SUMINISTROS		
Suministros	33,917.59	
TOTAL DE SUMINISTROS	33,917.59	
TOTAL DE INVENTARIOS	708,543.77	465,567.40

F.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO AL 31-12-11
GASTOS ANTICIPADOS		
Seguros Anticipados	<u>9,904.28</u>	<u>9,158.65</u>
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	<u>9,904.28</u>	<u>9,158.65</u>

Este valor corresponde a la renovación de la póliza de seguro contratada en Seguros Cóndor con una vigencia de Mayo 26, 2012 a Mayo 26, 2013.

G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO AL 31-12-11
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Muebles y Enseres	27,304.11	69,381.69
Equipo de Oficina	78,235.43	32,894.85
Equipo en Comodato	153,687.25	
Equipo de Computación	39,393.53	36,508.53
Vehículo	756,288.36	707,565.14
Edificio	110,256.07	110,256.07
Otros	13,134.17	166,821.42
obras en proceso		12,645.53
Terrenos	<u>357,170.80</u>	<u>90,970.00</u>
	1,535,469.72	1,227,043.23
(-) Depreciación Acumulada	<u>-674,612.46</u>	<u>-509,412.01</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>860,857.26</u>	<u>717,631.22</u>

H.- ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO AL 31-12-11
ACTIVO DIFERIDO		
Gastos de Constitución		338.51
Registros y Marcas	2,452.48	
Amortización	<u>-1,321.90</u>	<u>-338.51</u>
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDO	<u>1,130.58</u>	<u>0.00</u>

I.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar Proveedores	39,244.41 I-1	39,244.41
Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	278,922.20 I-1	278,922.20
Acreedores varios	16,983.09	16,983.09
Tarjetas de credito	18,976.87	18,976.87
Anticipo Clientes	551,500.10	551,500.10
Impuesto al Valor Agregado	117,666.28 I-2	117,602.80
Retenciones en la fuente	4,148.25 I-3	4,100.29
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>111,281.31 I-4</u>	<u>111,281.31</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>1,138,722.51</u>	<u>1,138,611.07</u>

I.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12
PROVEEDORES	
MADOCEL	28,006.01
NEIRA ESPINOZA CIA.LTDA	202.84
AGA S.A.	787.71
OXIGUAYAS	163.44
INGELAN S.A.	1,629.64
SENEFELDER	2,888.68
JOHNNY LAZO	713.01
PROVEEDORES VARIOS	2,914.07
EXXON MOVIL	751.38
ANTONIO PINO ICAZA	299.53
SERVIENTREGA	334.45
SIXTO VALENCIA	405.97
DATAPRO S.A.	<u>147.69</u>
TOTAL PROVEEDORES	<u>39,244.42</u>

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
AADEE	16,626.32
BCI INC	12,718.57
POREX TECHNOLOGIES	965.25
TAKAOKA	63,992.61
FANEM	3,708.93
SLE	148,310.43
MERCEDES IMEC	255.82
SMITHS MEDICAL	2,154.76
OHIO MEDICAL	159.52
CRISTALIA BRASIL	3,383.74
AMSINO	25,646.25
ZONDAN	1,000.00
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>278,922.20</u>

I.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	
IVA en Venta (Por Pagar)	113,838.77
RFIVA 30% (Por Pagar)	945.70
RFIVA 70% (Por Pagar)	422.13
RFIVA 100% (Por Pagar)	1,416.13
Otros Impuestos	<u>1,043.55</u>
TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	<u>117,666.28</u>

I.3.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-11
RETENCIONES EN LA FUENTE	
RFIR 1% (Por Pagar)	308.39
RFIR 2% (Por Pagar)	220.82
RFIR 10% (Por Pagar)	197.50
Retenciones Empleados	2,535.89
RFIR 8% (Por Pagar)	<u>885.65</u>
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>4,148.25</u>

I.4.- El detalle es como sigue:

Impuesto a Pagar:

Impuesto a la renta según libros	\$ 151,438.33
IR mínimo determinado para 2012	\$ 26,707.33
Impuesto a la renta causado	\$ 151,438.33
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado en el 2012	0.00
(-) Retenciones en la fuente que nos han efectuado en el 2012	(40,157.02)
(-) Crédito tributario ejercicios anteriores	0.00
(-) Crédito tributario por ISD	0.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados	0.00
Valor neto a pagar	\$ 111,281.31

J.- PROVISIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO SEGÚN AUDITORIA
PROVISIONES		
Utilidad Trabajadores (Ejercicio)	58,467.14	58,467.14
Provisión Décimo Tercero	6,077.38	6,077.38
Provisión Décimo Cuarto	7,209.03	7,209.03
Provisión Fondo de Reservas	4,486.89	4,486.89
Provisión Vacaciones	16,069.86	16,069.86
Provisiones gastos por pagar	16,774.73	16,774.73
Otras cuentas por pagar empleados	4,210.59	4,210.59
TOTAL PROVISIONES	<u>113,295.62</u>	<u>113,295.62</u>

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO SEGÚN AUDITORIA
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL		
Aportaciones	10,370.63	10,370.63
TOTAL IESS	<u>10,370.63</u>	<u>10,370.63</u>
TOTAL	<u>123,666.25</u>	<u>123,666.25</u>

K.- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO SEGÚN AUDITORIA
OBLIGACIONES POR PAGAR		
Banco Produbanco *	<u>61,082.07</u>	<u>61,082.07</u>
TOTAL DE OBLIGACIONES POR PAGAR	<u>61,082.07</u>	<u>61,082.07</u>

L.- PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-11	SALDO SEGÚN AUDITORIA
PASIVOS LARGO PLAZO		
ACCIONISTAS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar Accionistas LP	<u>585,130.55</u>	<u>585,130.55</u>
TOTAL ACCIONISTAS POR PAGAR	<u>585,130.55</u>	<u>585,130.55</u>
PROVISIONES		
Provisión Jubilación Patronal	117,437.07	117,437.07
Provisión por Desahucio	<u>47,297.21</u>	<u>47,297.21</u>
TOTAL PROVISIONES	<u>164,734.28</u>	<u>164,734.28</u>
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	<u>749,864.83</u>	<u>749,864.83</u>

M.- PATRIMONIO

Capital.- Está integrada por 210.600 acciones a un valor nominal de US\$ 1.00, según escrituras de reformas y aumento de capital 8 agosto del 2008

Existe una diferencia no material de \$ 10.00 en el capital social registrado en libros \$ 210,610.00 y la escritura \$ 210,600

N.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12
INGRESOS	
Venta de Mercaderías	3,544,513.24
Exportaciones	122,471.04

Otros Ingresos	11,104.51
TOTAL INGRESOS	<u>3,678,088.79</u>

O.- COSTO DE VENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO SEGÚN AUDITORIA
COSTO DE VENTA		
Inventario Inicial	461,745.57	461,745.57
Compras	1,398,571.19	1,398,571.19
Importaciones	275,597.17	275,597.17
Inventario Final	(674,626.18)	-674,626.18
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>1,461,287.75</u>	<u>1,461,287.75</u>

P.- GASTOS OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-12	SALDO SEGÚN AUDITORIA
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	620,106.31	620,106.31
Gastos Financieros	19,284.59	19,284.59
Depreciaciones	165,200.45	165,200.45
Gastos de Ventas	355,742.37	355,742.37
Gastos por mano de obra	267,019.79	267,019.79
Otros Costos y Gastos	69,266.09	69,266.09
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>1,496,619.60</u>	<u>1,496,619.60</u>

Q.- IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación para la determinación del Impuesto a la Renta

Utilidad Antes de Impuesto y Participación

(-) 15% Participación a Trabajadores

(-) Incremento neto de empleados

(+) Gastos no deducibles en el país

Utilidad Imponible

Valor a Capitalizar

Utilidad gravable con tarifa 23%

720,181.44

(108,027.22)

(49,263.00)

95,536.30

658,427.52

0.00

658,427.52

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

151,438.33

R.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

S.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 16 de abril de 2013.
