

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	2012	2011
Caja Chica Y Fondos Rotativos	739,35	366,00
Total Cajas	739,35	366,00
 Bancos		
Banco del Pichincha	12.354,45	63.489,95
Banco Internacional	753,12	38.762,73
Bco Pichincha Ltd Miami	1.780,59	13.189,18
Banco Guayaquil	12.933,96	10.828,18
Total Bancos	27.822,12	126.270,04
 Inversiones	0,00	
Inversiones Banco del Pichincha (1)	0,00	50.000,00
Inversiones Banco Internacional	0,00	
Inversiones Bco Pichincha Ltd Miami (1a)	0,00	200.000,00
Inversiones Banco Guayaquil	0,00	
Total Inversiones	0,00	250.000,00
 Total Efectivo y Equivalentes de efectivo	28.561,47	376.636,04

Las inversiones al 2012 todas fueron efectivizadas y acreditadas en la cuenta de la compañía. Para efectos de NIIFs este grupo de cuentas no ha sufrido ninguna variación

5.- CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Clientes (1)	179.262,38	230.010,22
Provision Cuentas Incobrables (2)		0,00
Prestamos Empleados (3)	1.268,09	7.396,96
Varios Deudores	360,28	360,20
Total Cuentas por Cobrar	190.890,75	237.767,38

1).- Clientes corresponde a cuentas por cobrar por las ventas de suministros de laboratorio respaldados en facturas de cobro y no tiene cartera morosa

- 2) No se provisiona el 1% en cuentas incobrables por no tener cartera antigua mas de 365 dias ni tampoco existe deterioro de cartera
 3) Prestamos empleados a ser descontados cada fin de mes en roles de pago

6.-) INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Inventarios	226.921,32	196.818,82
Total Inventarios	226.921,32	196.818,82

Los inventarios de la Compañia estan registrados al costo de adquisicion y se valoran utilizando el costo promedio ponderado. No se realizo ajustes por el VNR en vista que todos los inventarios reflejaron que el costo menor es el costo de adquisicion. De igual forma no se efectuo la provision de Deterioro en vista que los inventarios tienen alta rotacion. El control de los inventarios se lo realiza a traves de un kardex computarizado, el cual se coteja con los inventarios fisicos periodicamente y se realizan ajustes correspondientes

7.-) IMPUESTOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Impuestos Anticipados	18.374,67	23.333,60
Total Impuestos	18.374,67	23.333,60

15.942,91 lo cual es cruzado al momento de pagar el impuesto a la renta anual del ejercicio 2012

La diferencia de 2.431,76 es por IVA por compras y servicios y retenciones de IVA realizado por los clientes

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31/12/2012 y 2011

DETALLE	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL
NO DEPRECIABLES			
Terrenos	55.813,95	0,00	55.813,95
Total PPP No Depreciable	55.813,95	0,00	55.813,95
DEPRECIABLES			
Edificios	84.212,20	0,00	84.212,20
Equipo de Oficina (1)	2.181,65	169,64	2.351,29
Muebles y Enseres (2)	14.968,65	844,48	15.813,11
Maquinaria y Equipo	8.437,39	0,00	8.437,39
Instalaciones	13.855,41	0,00	13.855,41
Equipo de Computacion (3)	8.550,13	1.904,54	10.454,67
Vehiculos (4)	0,00	112.658,00	112.658,00
Total PPP Depreciable	132.205,43	115.576,64	247.782,07
DEPRECIACION ACUMULADA			
Edificios	25.895,25	3.789,60	29.684,85
Equipo de Oficina	1.124,22	208,73	1.332,95
Muebles y Enseres	7.536,55	1.421,17	8.957,72
Maquinaria y Equipo	4.321,41	759,24	5.080,65
Instalaciones	6.426,63	1.246,92	7.673,55
Equipo de Computacion	3.358,80	2.594,41	5.953,21
Vehiculos (5)	0,00	48.818,46	48.818,46
Total Depreciacion	48.662,86	58.838,53	107.501,39
Total PPP	139.366,52	56.738,11	196.094,63

- 1) Se adquirio una camara de fotos SONY para el Dpto Técnico
- 2) Se adquirio 4 Estanterias para el Archivo valorado en 634,50 y un librero en 210,00
- 3) Se adquirio tres impresoras valoradas en total 754,00 dos computadoras valoradas en 1.030 un monitor en 120,54
- 4) Se realizo la activacion de Vehiculos por efectos de NIIFS del Leasing adquirido en el 2010 de acuerdo a las depraciones OP 18785 Y OP 18786 DEL Banco Pichincha
- 5) La depreciacion acumulada tuvo una varieacion de 48.818,46 por motivos de la activacion de los Vehiculos del Leasing OP 18785 Y OP 18786 por efectos de NIIFS

9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Garantias	0,00	1.620,00
Total Otros Activos Corrientes	0,00	1.620,00

Se dio de baja las garantias que existian en el 2011 por efectos de NIIFS

9.- ACTIVOS LARGO PLAZO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Cuentas por pagar Largo Plazo	1.864,63	1.864,63
Total Activo Largo Plazo	1.864,63	1.864,63

El Juicio del Sr. Galo Godoy ex trabajador de la empresa

10.- PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Proveedores Locales	5.069,40	12.623,72
Proveedores del Exterior	96.597,80	62.035,72
Total Proveedores	101.667,20	74.659,44

En el presente ejercicio se mantiene un control de las cuentas de proveedores mediante un sistema computarizado con el cual cuadra el balance. Por Otro lado no existe cuentas mayores a 365 días el cual no se realiza análisis de deterioro

11.- CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Obligaciones Empleados	11.672,43	14.624,54
Obligaciones IESS	2.962,71	3.071,78
Deudas Fisco (1)	5.589,98	9.423,59
Otras Cuentas por Pagar (2)	12.001,01	9.086,59
Total Cuentas por Pagar	32.226,13	36.206,50

1) Deudas al Fisco incluye el valor de retenciones y el IVA

2) Cuentas por Pagar corresponde a pagos gastos de viaje que realizaron por efectos de asistencia a ferias para analizar productos nuevos

12) CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Polivio Manosalvas	14.077,49	0

Rosa Villagómez	14.077,49	0
Total Cuentas por Pagar Socios	28.154,98	

Son dividendos del año 2011 que todavía no se encuentran pagados al 31/12/2012

13) PARTICIPACION E IMPOTOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
15% Trabajadores	31.720,93	109.785,25
Impuesto a la renta	41.769,52	161.343,36
Total Impuestos y Participacion por Pagar	73.490,45	271.128,61

La empresa no obtuvo utilidad en los dos períodos 2011 y 2012, por lo que se registra y reparte el 15% de utilidades a sus trabajadores y el 24% y 23% de impuesto a la renta

14) OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Leasing Por Pagar	71.103,44	0,00
Total Leasing por Pagar	71.103,44	0,00

Por efectos de NIIF 8 (NIC 17) se procedió a activar el Leasing de Vehículos adquirido en el año 2010 y por ende la activación de Vehículos y su respectiva depreciación

15) PROVISIONES LARGO PLAZO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Jubilación Patronal (1)	38.572,36	10.560,31
Deshuicio	31.476,24	28.689,94
Total Provisiones Largo Plazo	70.048,60	39.250,25

1) La empresa procedio a registrar la provision actuaria de acuerdo a la Normas Internacionales Financieras (NIC) por lo que se ha contratado para estos calculos matematicos a la empresa PATCO CIA LTDA elaborado por el Ing. Palán Tamayo consultor

16.) CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Capital Pagado	800,00	800,00
Total Capital pagado	800,00	800,00

El Capital se encuentra constituido por 800 participaciones de US\$ 1,00 cada una

17.- RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Reserva legal (1)	31.899,12	48.038,65
Reserva facultativa	78.800,05	32.722,74
Reserva de Capital	3.623,73	3.623,73
Total Reservas	114.322,90	84.385,12

1) la Ley General de Compañias establece una aprobacion obligatoria del 5% de la utilidad anual hasta que represente el 20% del capital pagado en el caso de las compagnias de responsabilidad limitada. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La empresa ha provisionado en exceso la reserva con fines de aumento de capital

18.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2011
Resultados Acumulados	7.340,19	32.232,22
Total resultados Acumulados	7.340,19	32.232,22

El resultado acumulado 2012 corresponde a ajustes de conversion de NIIFS de los Estados Financieros. Las Utilidades del año 2011 fueron repartidas en el 94% durante el 2012

19. INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los ingresos al 31-12-2011 y 2010

DETALLE	2012	2011
Ventas	1.873.757,34	2.702.650,31
Descuento en Ventas	-	10.280,69
Total Ventas Netas al 31-12-2012 y 2011	1.873.757,34	2.692.369,62

Los ingresos son generados por la venta de suministros y materiales medicos. Mismos que son reconocidos en base a las facturas y descuentos de la empresa.

20. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	2012	2011
Costo de Ventas	962.278,78	987.886,45
Gastos de Administración	352.977,80	337.497,52
Gastos Generales y Ventas	305.253,41	613.065,76
Gastos Financieros	49.061,33	26.022,67
Total Costos y Gastos	1.669.571,32	1.964.272,40

Los costos y gastos corresponden al periodo, y se respaldan en facturas de

21- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	2012	2011
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados		6.908,69
Rendimiento Inversiones		-
Ingresos Varios		378,15
Total Ingresos No Operacionales	-	7.286,84

22. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2012	2011
Utilidad del Ejercicio	211.472,86	731.901,67

22. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2012	2011
Utilidad del Ejercicio	211.472,86	731.901,67
(-) 15% Reparto a Trabajadores	31.720,93	109.785,25
(=) Utilidad Contable	179.751,93	622.116,42
(-) Ingresos Exentos	-	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	1.854,67	50.147,72
(=) Utilidad Gravable	181.606,60	672.264,14
(-) 24% Impuesto a la Renta	- 41.769,52	- 161.343,39
(-) gastos no deducibles(1)	- 1.854,67	- 50.147,72
(=) Utilidad Neta	137.982,41	480.773,03
(-) 5% Reserva Legal	6.899,12	23.038,65
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	131.083,29	437.734,37
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	41.769,52	161.343,39
(-) Anticipo Impuesto a la Renta		
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	- 15.942,91	- 23.333,60
(-) Crédito Años Anteriores		
Total impuesto a pagar al 31-12- 2012 y 2011	25.826,61	138.009,79

(1) Corresponde a la conciliacion entre la activacion del Leasing OP 18785 Y OP 18786, los intereses implicitos, la depreciacion acumulada de los Vehiculos y el costo del Leasing por facturas emitidas por la Institucion Financiera

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2012

DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	253.516,68	507,03
0,2% Costos y Gastos deducibles	1.869.571,24	3.339,14
0,4% Activo Total	454.009,15	1.816,04
0,4% Ingresos Gravables	1.881.422,33	7.525,69
Total impuesto por anticipo 2012	4.268.619,40	13.187,90


Rosa Villagomez
GERENTE GENERAL


Jacqueline Garzon
CONTADOR GENERAL