SALUMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SALUMED S.A., se constituyó en la República del Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito, el 28 de septiembre de 2005. La Superintendencia de Compañías del Ecuador aprobó la creación de la Empresa con Resolución No. 05.Q.IJ.4127 expedida el 7 de octubre de 2005.

Objeto Social:

Mediante escritura celebrada el 10 de diciembre de 2009, se reformó el objeto social de la Compañía y se determinó que su actividad es la importación, comercialización y soporte técnico de software médico o de administración hospitalaria, además de la prestación del servicio de levantamiento de información, recuperación, organización y actualización de archivo de documentación de entidades públicas o privadas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Estado de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

2.2 *Bases de preparación*

Los estados financieros de SALUMED S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados a las mismas fechas.

2.3 *Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en

efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 *Activos financieros*

Comprenden las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar; los cuales son activos financieros no derivados que no cotizan en un mercado activo.

2.5 *Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. La Compañía no incluye una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.6 *Servicios y otros pagos anticipados*

Comprenden los anticipos a proveedores, empleados y otros, además de otros pagos que constituyen gastos futuros para la compañía.

2.7 *Propiedades, planta y equipo*

2.7.1 *Medición en el momento del reconocimiento*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.7.2 *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.7.3 *Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales*

El valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La Compañía no considera valor residual. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y sus vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida útil

Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

2.7.4 *Retiro o venta de propiedades, planta y equipo*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7.5 *Deterioro del valor de Propiedad, planta y equipo*

Al final de cada período se evalúa el valor en libros de la propiedad, planta y equipo a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados al valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

2.8 *Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 *Provisiones*

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.10 *Participación a trabajadores*

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.11 *Reconocimiento de ingresos*

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 *Venta de bienes*

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11.2 *Prestación de servicios*

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada periodo;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

2.12 *Costos y Gastos*

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	2013	2012
Caja Chica Oficina Quito	269	269
Caja Chica Oficina Guayaquil	200	200
	469	469

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de activos financieros es como sigue:

	2013	2012
Activo al valor razonable con cambios en resultados		338.650
Clientes no relacionados	741.232	366,361
Clientes relacionados	580.889	51.767
Otras cuentas por cobrar	26.190	
Estimación cuentas incobrables	-6.772	
	1.341.538	756.778

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	2013	2012
Inventarios en Bodega	618.612	100.632
Importaciones en Tránsito	305.782	6.872
	924.394	107.505

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de estos activos es como sigue:

	2013	2012
Anticipos a Proveedores Locales	1.297	145.245
Anticipos a Proveedores Exterior	2.406	109.521
Cheques en Garantia arriendo oficina	4.309	4.309
Anticipos a Empleados	5.812	2.698
Anticipos Gastos de Viaje Empleados	1.775	95
Otros		2.414
	15.599	264.282

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de estos activos es como sigue:

	2013	2012
Crédito tributario IVA	129.493	148.749
Retenciones de Fuente por Terceros		24.338
	129.493	173.087

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

VALOR DEL ACTIVO	AL 31-12 2012	ADICIONES	BAJAS	AL 31-12-2013
Muebles y Enseres	17.871	13.564		31.435
Maquinaria y Equipo	416.314			416.314
Equipo de Oficina	2.589	573		3.162
Equipo de Computación y Software	103.419	4.604	827	107.195
Vehículos	3.176			3.176
	543.369	18.740	827	561.281
(-) DEPRECIACION ACUMULADA				
(-) D.A. Muebles y Enseres	3.204	2.542		5.745
(-) D.A. Maquinaria y Equipo	-132.911	41.631		-174.542
(-) D.A. Equipo de Oficina	613	354		-967
(-) D.A. Equipo de Computacio y Software	-44.683	26.398	1.160	69.921
(-) D.A. Vehiculos	1.060	635		-1.695
	-182.469	71.561	1.160	-252.870
	360.899	-52.821	333	308.412

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2013	2012
Proveedores Locales	75.308	114.201
Proveedores Exterior	837.242	4.576
Otras cuentas por pagar	168.860	258.693
	1.081.411	377.470

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de los préstamos y obligaciones es como sigue:

	2013	2012
Sobregiros bancarios	34.936	13.992
Cartas de Crédito		168.379
Tarjeta de Crédito	44.938	44.577
	79.875	226.948

11. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a anticipos entregados por varios clientes para la adquisición de equipos e insumos médicos que son distribuidos por la Compañía.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES -

Estas obligaciones corresponden a lo siguiente:

	2013	2012
Con la Administración tributaria (12.1)	29.427	41.865
Impuesto a la Renta Por Pagar(12.2)	70.243	69.501
Con el IESS	3.831	4.495
Con los empleados	12.898	13.954
Participación 15% Utilidades	76.939	47.678
	193.338	177.492

(12.1) Corresponden a retenciones por impuestos realizadas a terceros que serán canceladas el mes siguiente al cierre del ejercicio

(12.2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio económico 2013 y 2012, se calcula en un 24% y 23%. 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.

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

	2013	2012
Servicios e Intereses TC VISA BP		1.611
Provisión 2% ISD Pagos Exterior		5.509
Provisión Gastos Comisión Ventas	282.829	169.597
Provisiones Varias	13.411	163.307
Provisión Costos Importaciones	2.197	
TOTAL	298.437	340.024

14. INGRESOS DIFERIDOS

Corresponde a facturas emitidas a empresas públicas por venta de equipos e insumos, los cuales al 31 de diciembre de 2013 no han sido adquiridos, en tal circunstancia no se dispone de información de su costo.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias provienen de:

	2013	2012
Ventas de insumos médicos	2.621.198	1.772.253
Prestación de servicios	207.594	362.060
	2.828.792	2.134.313

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

	2013	2012
Gastos de Personal	340.208	195.954
Gastos Generales	737.098	612.497
	1.077.306	808.451

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

SALUMED S.A.
RUC. 1792011523001

FIRMA AUTORIZADA

Gabriela Chamorro

CONTADOR GENERAL

SALUMED S.A