

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo, está conformado como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Bancos	27,103.19	113,211.51
Caja chica	<u>0.00</u>	<u>333.66</u>
Total	<u>27,103.19</u>	<u>113,545.17</u>

Al 31 de diciembre del 2012, Banco representa fondos depositados en cuenta corriente que mantiene la entidad en la institución bancaria Produbanco. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de activos financieros, fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Clientes	180,087.66	42,572.83
Compañía relacionada, ADV MEDICAL - Guayaquil	1,520.06	62.40
Préstamos a empleados y varios	14,361.31	22,978.50
Otras	3,638.78	74.41
Provisión de cuentas incobrables	<u>(1,719.00)</u>	<u>(0.00)</u>
Total	<u>197,888.81</u>	<u>65,688.14</u>

Clientes, representa facturaciones por ventas y servicios de mantenimiento de equipos médicos con crédito a 30 días plazo, efectuadas a terceros durante el año 2012. Estas ventas a crédito no generan interés y han sido recuperadas parcialmente a la fecha de este reporte.

5. INVENTARIOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de inventarios son como sigue:

	Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Equipos médicos	743,470.02	294,508.85
Repuestos y herramientas	14,236.71	11,798.41
Menos: Provisión por deterioro de repuestos	<u>(10,588.10)</u>	<u>(10,588.10)</u>
Total	<u>747,118.63</u>	<u>295,719.16</u>

La Compañía realizó el ajuste por aplicación de las NIIF por primera vez al saldo de inventarios de repuestos y herramientas por \$10,588.10; correspondiente a provisión por deterioro de equipos

médicos en base a estimación de la Gerencia en función a un análisis de la rotación de los items de repuestos durante el año 2012. Los equipos médicos se encuentran libres de gravámenes y no están dados en garantía.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de servicios y otros pagos anticipados, representan saldos pendientes de liquidar por valores entregados desde el 14 de mayo del 2012 a proveedores para futuras compras de equipos médicos. A la presente fecha del referido reporte, estos saldos anticipados han sido liquidados en su totalidad.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los activos por impuestos corrientes, son como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Crédito tributario del impuesto al valor agregado	49,851.68	38,205.77
Crédito tributario de retenciones de impuesto a la renta	<u>17,884.68</u>	<u>29,880.69</u>
Total	<u>67,736.35</u>	<u>68,086.46</u>

Créditos tributarios, representan saldos a favor de la entidad del impuesto al valor agregado generado sobre el IVA en compras mayor al IVA en ventas; y retenciones en la fuente del 1% y 2% de impuesto a la renta aplicadas a las ventas y servicios de mantenimiento de equipos médicos durante el año 2012.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Equipos para mantenimiento	197,577.00	190,000.00
Instalaciones	15,858.41	15,858.41
Muebles, enseres y equipos de oficina	37,052.73	22,160.35
Vehículos	129,802.93	129,802.93
Equipos de computación y software	<u>12,960.00</u>	<u>12,960.00</u>
Sub-total	393,251.07	370,781.69
(-) depreciación acumulada	<u>(103,836.80)</u>	<u>(59,418.02)</u>
Saldo final del año	<u>289,414.27</u>	<u>311,363.67</u>

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

	(U.S. dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	311,363.67	185,397.90
Adquisiciones	22,469.38	162,444.45
Ajuste	3,739.15	0.00
Gastos por depreciación	(48,157.93)	(36,478.68)
Saldo final del año	<u>289,414.27</u>	<u>311,363.67</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas y documentos por pagar se presentan como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Proveedores locales y del exterior	241,363.81	143,043.41
Otras	<u>374.14</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>241,737.95</u>	<u>143,043.41</u>

Al 31 de diciembre del 2012, Proveedores locales incluye \$91,497.68; correspondiente a facturaciones por servicios varios recibidos pendientes de pago a esa fecha; y proveedores del exterior incluye \$107,270.44; por facturaciones para compras de equipos médicos. Estas facturaciones han sido canceladas parcialmente a la fecha del presente informe.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de otras obligaciones corrientes comprenden las partidas que mencionamos a continuación:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Beneficios sociales	23,532.91	8,883.42
Impuestos por pagar	15,880.66	44,607.87
Obligaciones por paga al IESS	3,706.19	5,237.90
Participación a trabajadores	<u>12,908.90</u>	<u>17,509.08</u>
Total	<u>56,028.66</u>	<u>76,238.27</u>

Beneficios sociales, representan la contabilización de las provisiones como décimo tercer y cuarto sueldos, vacaciones y fondo de reserva a empleados, efectuadas de acuerdo a lo establecido en el Código Laboral Ecuatoriano.

Impuestos por pagar, incluyen principalmente \$9,561.60 de IVA cobrado sobre las ventas de diciembre del 2012, el mismo que fue liquidado en enero del 2013 con el IVA pagado en compras por \$49,851.69. Además, incluye \$6,013.16 por retenciones de impuesto a la renta efectuadas sobre las compras locales y servicios recibidos de terceros.

Participación a trabajadores representa el 15% sobre la utilidad contable determinada entre los ingresos por ventas menos los costos y gastos, de acuerdo a lo establecido en el Código Laboral.

11. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, anticipos de clientes incluye \$760,500; valor recibido en junio del 2012 de Sociedad de Lucha contra el Cáncer SOLCA Guayaquil, equivalente al 70% del valor del

contrato de venta por un equipo médico denominado "TOMOGRÁFO MARCA TOSHIBA" por un monto de \$1,014,000.00; el mismo que fue suscrito en mayo del 2012. El plazo de entrega de este equipo es de 180 días contados después de haber recibido el anticipo; por lo cual se solicitó al proveedor local, TOP MEDICAL S. A., que proceda a importar el equipo anteriormente descrito.

El 25 de noviembre del 2012, se procede con la entrega del referido equipo, cabe indicar que el contrato señala que SERQUIP entregará el equipo a SOLCA por un periodo de prueba de 90 días contados a partir de la instalación y puesta en marcha del equipo, dicho período de prueba termina el 28 de febrero del 2013, y posteriormente se procederá a su facturación.

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSA – RELACIONADA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de cuentas por pagar diversa – relacionada, representa préstamos recibidos del principal accionista de la entidad en agosto 6 y 17 del 2012 por \$50,000.00 y \$10,000.00; respectivamente, los cuales no devengan interés y no tienen vencimiento establecido.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de obligaciones representa préstamos recibidos del Banco Produbanco S. A.; tales como demostramos a continuación:

	...Diciembre 31...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Operación No. CAR20200049144000, vencimiento Septiembre 13 del 2013; Interés 11.23%	5,015.84	7,916.58
Operación No. CAR20200049145000, vencimiento Septiembre 13 del 2013; Interés 11.23%	3,015.84	7,916.58
Operación No. CAR20200049310000, vencimiento Septiembre 13 del 2013; Interés 11.23%	3,015.84	7,916.58
Operación No. CAR20200073995000, vencimiento Octubre 19 del 2015; Interés 11.23%	22,636.60	30,397.72
Operación No. CAR20200073996000, vencimiento Octubre 19 del 2015; Interés 11.23%	21,856.50	29,323.30
Operación No. CAR20200073997000, vencimiento Octubre 19 del 2015; Interés 11.23%	15,293.60	20,537.12
Operación No. CAR20200049787000, vencimiento Septiembre 13 del 2014; Interés 11.23%	14,618.21	22,971.63
Operación (límite) No. 1885353, vencimiento Noviembre 18 del 2013; Interés 11.23%	29,207.42	0.00
Operación No. CAR20200073365000, vencimiento Octubre 22 del 2012; Interés 11.23%	0.00	75,152.78
Otras	103.47	0.00
Total	112,742.42	202,132.29

Durante los años 2012 y 2011, la compañía registró con cargo a resultados \$22,478.79 y \$10,698.60; respectivamente, por concepto de intereses financieros devengados sobre dichos préstamos bancarios.

14. PROVISIÓN POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2012, la provisión por beneficio a empleados representa el registro contable de la jubilación patronal en base a estudio actuarial del año 2011 emitido por un perito independiente.

Los movimientos de la cuenta jubilación patronal durante los años 2012 y 2011, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Saldo inicial 1/1/2012	11,403.72	10,219.57
Provisión	0.00	1,184.15
Pagos	(4,000.00)	(0.00)
Saldo final 12/31/2012	<u>7,403.72</u>	<u>11,403.72</u>

En el año 2012, la compañía realizó desembolso por \$4,000.00; correspondiente a liquidación de un ex -- empleado y no contabilizó provisión para jubilación patronal.

15. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social - El capital social de la entidad está constituido por 2,000 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal - De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida a la cuenta reserva legal, hasta completar el 50% del capital social suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas o para aumentar capital.

Resultados Acumulados - Se encuentra constituido principalmente por las utilidades del año 2011 por \$71,635.47.

16. RESERVA ACUMULADA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF

Incluye el valor resultante del ajuste originado en la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF). Durante el año 2012, la compañía efectuó el ajuste a NIIF, el cual fue registrado en el patrimonio de la siguiente manera:

	...Diciembre 31...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Patrimonio inicial (NEC)	78,489.77	78,489.77
Ajuste:		
Provisión por deterioro de inventarios de lento movimiento	(10,588.10)	
Total patrimonio a NIIF	<u>(67,901.67)</u>	<u>78,489.77</u>

17. IMPUESTO A LA RENTA Y SITUACIÓN TRIBUTARIA

La provisión del impuesto a la renta de la compañía ha sido constituida de acuerdo a la tasa del 23% para el año 2012 sobre la utilidad tributable. La determinación de la base imponible para los cálculos del impuesto a la renta de los años 2012 y 2011 es como sigue:

...Diciembre 31...

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores	86,058.71	116,727.19
Menos: 15% de Participación para trabajadores	<u>12,908.90</u>	<u>17,509.08</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	73,149.81	99,218.11
Más: Gastos no deducibles	<u>7,312.05</u>	<u>0.00</u>
Utilidad Gravable para determinar el impuesto a la renta	80,461.86	99,218.11
Porcentaje de impuesto a la renta	23%	24%
Impuesto a la renta causado	<u>18,506.22</u>	<u>23,812.35</u>

La determinación del saldo a favor del contribuyente y del impuesto a la renta por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 de acuerdo a la declaración de impuesto a la renta de la compañía, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U. S. dólares)	
Impuesto a la renta causado	18,506.22	23,812.35
Menos: Anticipo determinado correspondiente al año	(11,852.73)	(7,875.92)
Menos: Retenciones en la fuente realizadas en el año	<u>(24,538.31)</u>	<u>(13,798.73)</u>
Saldo (a favor del Contribuyente) Impuesto a pagar	<u>(17,884.82)</u>	<u>2,137.70</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria, hasta la presente fecha, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos. La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

La Compañía ha cumplido con la preparación, presentación y pago de las declaraciones de impuestos por las obligaciones tributarias que mantiene mensualmente con la autoridad tributaria.

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y COSTO DE VENTAS

El comportamiento de las ventas durante los años 2012 y 2011, se presentaron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U. S. dólares)	
Ventas	2,028,612.84	1,147,900.62
Costo de ventas	<u>1,390,925.25</u>	<u>577,284.19</u>
Ganancia Bruta	<u>637,686.89</u>	<u>570,616.43</u>

En el año 2012, las ventas se incrementaron en \$880,712.22 que representa el 76.72% en relación al año anterior; mientras que el costo de ventas por la compra y servicios de mantenimiento de equipos médicos tuvieron una fluctuación como incremento del 140.94% en \$813,641.06 con relación al año 2011. El margen de utilidad en el año 2012 fue del 31.44% y en el año 2011 fue del 49.74%.

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS