

## SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIAL LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012.

### 1. Información general

Samimedical del Ecuador es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay, en la Calle Caramburo 2-38 y Cordillera. Su actividad principal es “Ventas al por menor de productos, equipos y accesorios relacionados con técnicas para terapias físicas y quiroprácticas relacionados con técnicas para terapias médicas”

### 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

### 3. Políticas contables

## BALANCE GENERAL

## CUADRO 1

### SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA TLDA

### BALANCE GENERAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<b>ACTIVO</b>	<b>177.148,44</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>152.087,15</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	16.585,43
ACTIVOS FINANCIEROS	24.750,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	34.496,25
OTROAS CUENTAS POR COBRAR	7.777,33

(-) PROVISION CUENTAS POR COBRAR POR DETERIORO	-344,96
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	140,02
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	1.535,57
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN - COMPRADOS A TERCEROS	67.147,51
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>25.061,29</b>
MUEBLES Y ENSERES	2.796,16
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.778,08
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.626,36
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-10.038,66
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-333,53
OTROS INTANGIBLES	17.232,88
<b>PASIVOS</b>	<b>129.717,80</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>94.991,57</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	63.452,80
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	20.153,16
OTROS PASIVOS	1.023,12
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.838,87
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	5.523,62
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>34.726,23</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	28.748,43
OTRAS PROVISIONES	5.977,80
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>47.430,64</b>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
RESERVA LEGAL	2.272,34
GANANCIAS ACUMULADAS	20.529,00
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-39,17

**GANANCIAS NETAS DEL PERIODO** 24.268,47

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** 177.148,44

## **ACTIVO**

### **ACTIVO CORRIENTE**

**Efectivo y equivalentes a efectivo.-** Está compuesto por las cuentas de caja, caja chica, bancos, cheques posfechados y tarjetas de crédito. En estas cuentas se registra el ingreso normal de las actividades que se generan por la prestación de servicios y ventas de mercadería, así como la cancelación de los clientes y otras cuentas por cobrar.

**Activos Financieros.-** Representado por las inversiones que se realizaron en el ejercicio económico adquiriendo acciones de otras empresas.

**Documentos y cuentas por cobrar relacionadas.-** Se registran los valores por concepto de las ventas a crédito a los clientes de la entidad.

**Provisión Cuentas Incobrables.-** Se establece del saldo del mayor de clientes este se calcula en función del porcentaje establecido por la ley, y se carga al gasto en el estado de resultados.

**Otras cuentas por cobrar.-** Refleja el movimiento por préstamos a los empleados, accionistas y anticipos entregados a los proveedores.

**Crédito tributario a favor de la empresa.-** En sus dos conceptos: IVA e Impuesto a la renta, refleja los saldos a favor de la empresa por concepto de impuestos pagados y retenciones que nos han hecho a nosotros respectivamente.

**Inventario de productos terminados y mercaderías en Almacén.-** Este se maneja a través del método Promedio Ponderado, en donde se establece claramente el costo de las mercaderías que están disponibles para la venta.

### **ACTIVO NO CORRIENTE**

**El activo fijo .-** Se reconocen a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes y el porcentaje establecido por la ley.

La sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en el estado de resultados.

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

**Cuentas y documentos por pagar locales.-** Representa a los valores que se debe a los proveedores de bienes disponibles para la venta estos son a corto plazo

**Obligaciones con instituciones financieras locales.-** Para mejorar la liquidez de la empresa, así como para tener mayor fluidez en la disposición de mercaderías se procede al endeudamiento a través del sistema financiero, el mismo que es al corto plazo, la erogación de intereses se carga a los gastos financieros en el estado de resultados.

**Con la administración tributaria.-** Se registra los impuestos que están pendientes de pago que por lo general es el del mes de diciembre que se cancela en el mes de enero del año siguiente, este es el valor del IVA y las retenciones a los proveedores.

**Participación Trabajadores.-** Por disposición de las leyes vigentes se procedió al cálculo de la participación trabajadores por el periodo 2012, restando del valor de las utilidades del periodo.

**Otros pasivos.-** Se registra el anticipo de los clientes y los préstamos otorgados por terceros.

### **PASIVOS NO CORRIENTES**

**Cuentas y documentos por pagar locales.-** Se registra el valor de las obligaciones que la empresa mantiene con terceros a largo plazo

**Otras Provisiones.-** Contempla el registro de las provisiones por décimo tercer sueldo , décimo cuarto sueldo, vacaciones del personal que labora en la institución.

## **PATRIMONIO NETO**

Este grupo del balance está conformado por el Capital suscrito o asignado, Reserva legal, Ganancias Acumuladas, Pérdidas Acumuladas y Ganancias netas del periodo.

Se registraron a su costo histórico, existiendo modificación en la cuenta ganancia neta del periodo como resultado del ejercicio económico del 2012 después de restar la participación de trabajadores e impuesto a la renta.

## ESTADO DE RESULTADOS

### CUADRO 2

**SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA TLDA  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>277.399,19</b>
VENTA DE BIENES	49.987,51
PRESTACION DE SERVICIOS	227.411,68
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>119.460,02</b>
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	49.904,12
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	119.474,28
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	17.229,13
INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	67.147,51
<b>GASTOS</b>	<b>120.859,76</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	53.656,59
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNISACIONES	8.329,13
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)	8.425,76
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	6.035,53
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8.735,12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.552,85
COMBUSTIBLES	468,42
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	7.559,33
TRANSPORTE	1.817,22
CUENTAS POR COBRAR	344,96
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	333,53
INTERESES	2.348,30
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	829,08
OTROS GASTOS	10.909,73
GASTOS DE VIAJE	3.003,67
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.745,03
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.765,51
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>37.079,41</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	5.561,91
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.249,03

**Ingresos de actividades ordinarias.-** Reflejado en las venta de bienes y servicios que están registrados al costo histórico

**Costo de ventas y producción.-** Representado por las cuentas del inventario inicial, compras de mercaderías, importaciones y el inventario final, el registro de estas se hacen al costo histórico, el manejo del inventario es por el método promedio ponderado.

**Gastos.-** Sus principales cuentas son los sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, honorarios profesionales, arrendamiento de inmuebles, suministros y materiales, provisión incobrables, provisión por deterioro, intereses, servicios básicos, etc., estas se registran al costo histórico, son producto del normal desarrollo de las actividades de la empresa.

**Resultados del ejercicio.-** Es el resultado de la diferencia entre los ingresos, el costo y los gastos dando un resultado favorable para le empresa , de este restamos la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta estableciéndose las utilidades a distribuir a los accionistas.

## FLUJO DE CAJA

### CUADRO 3

#### SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA TLDA ESTADO DEL FLUJO DE CAJA POR EL METODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

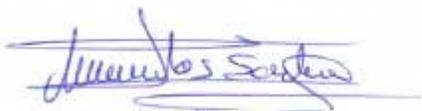
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION)EN EL EFECTIVOY EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>16585,43</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>29443,32</b>
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	253971.4
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-219331,64</b>
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-164999.57
PAGOSA Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	-47507.8
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES E OPERACIÓN	-6824.27
OTRAS ENTRADAS Y (SALIDAS) DE EFECTIVO	-5196.44
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-3206.76</b>
ADQUISICIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-3206.76
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-9651.13</b>
PAGO POR PRESTAMOS	-9651.13
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>16585,43</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>16585,43</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>-2.424,00</b>
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	-1745.51
AJUSTES POR GASTOS DE DETERIORO	-333.53

AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	-344.96
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-5212,09</b>
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	63269.28
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-68481.37
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-7.636,09</b>

El flujo de caja esta realizado por el método directo en el cual se refleja los movimientos del efectivo durante el periodo 2012, en la parte operativa, financiera y de inversión.

En cumplimiento a las disposiciones legales dejo a disposición las notas explicativas de los Estados Financieros correspondiente al periodo 2012 de la empresa SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Atentamente.



Sr. Carlos Salinas.

**GERENTE GENERAL.**