

SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIAL LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013.

1. Información general

Samimedical del Ecuador es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay, en la Calle Caramuro 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

SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO			157,190.34
CORRIENTE			157,190.34
DISPONIBLE		36,472.56	
CAJA		581.62	
CAJA	224.02		
CAJA CHICA	357.60		
BANCOS		5,148.17	
BANCO PICHINCHA	-140.79		
BANCO BOLIVARIANO	4,203.98		
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	2.01		
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO CER	1,082.97		
TARJETAS DE CREDITO		5,992.77	
INVERSIONES ACCIONES		24,750.00	
EXIGIBLE		25,270.29	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EQUIPOS		23,824.05	
PROVISION INCOBRABLES		-344.96	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-344.96		
IMPUESTOS ANTICIPADOS RENTA		1,651.18	
IVA PAGADO MERCADERIAS	198.03		
ANTICIPO RENTA PAGADO	981.97		
RETENCIONES DEL IVA	152.45		
RETENCION IVA VENTAS	213.17		
RETENCION FTE 2%	105.56		

IMPUESTOS ANTICIPADOS IVA		140.02		
CREDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES	140.02			
INVENTARIOS			68,716.10	
INVENTARIO MEDICAMENTOS		62,381.93		
ACTIVO FIJO			7,373.72	
TANGIBLE		738.94		
MUEBLES CENTRO	1,872.00			
MUEBLES CONSULTORIO	217.39			
MUEBLES ADMINISTRACION	911.77			
DEPRECIACION ACUM MUEBLES	-2,262.22			
SUMINISTROS DE CONSULTORIO		2,859.36		
EQUIPOS DE CONSULTORIO	9,936.87			
DEPRECIACION ACUM EQUIP CONSULT	-7,077.51			
SOFTWARE		1,250.00		
SOFTWARE	1,250.00			
EQUIPOS DE OFICINA		757.08		
EQUIPOS DE OFICINA CENTRO	310.00			
EQUIPOS DE OFICINA CONSULTORIO	392.43			
EQUIPOS DE OFICINA ADMINISTRACION	789.00			
DEPRECIACION ACUM EQUIP OFICINA	-400.82			
PROVISION DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS	-333.53			
EQUIPOS DE COMPUTACION		1,768.34		
EQUIPOS DE COMPUTACION CENTRO	730.09			
EQUIPOS DE COMPUTACION ADMINISTRACION	3,282.27			
DEPRECIACION ACUM EQUIP COMPUTAC	-2,244.02			
ACTIVO DIFERIDO			19,357.67	
ANTICIPO PROVEEDORES	19,357.67			
PASIVO				-105,192.87
PASIVO CORRIENTE			-105,192.87	
CUENTAS POR PAGAR			-105,192.87	
PROVEEDORES		-69,752.89		
ANTICIPO CLIENTES		-7,386.67		
ANTICIPO CLIENTES	-7,386.67			
SUELDOS POR PAGAR		-4,631.23		
PARTICIPACION TRABAJADORES		-2,443.07		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-2,443.07			
DEUDAS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-10,693.12		
BANCO DEL PICNICA	-3,403.44			
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	-7,289.68			
PROVISIONES SOCIALES		-6,768.10		
XIII SUELDO POR PAGAR	-2,258.52			
XIV SUELDO POR PAGAR	-907.61			
VACACIONES POR PAGAR	-3,601.97			
OBLIGACIONES IESS POR PAGAR		-1,292.50		
IESS POR PAGAR	-980.72			
RET.E IMPUESTOS POR PAGAR 2010	-311.78			
IMPUESTOS POR PAGAR		-772.32		
IVA COBRADO	-772.32			
RETENCION EN LA FUENTE IR		-232.28		
HONORARIOS PROFESIONALES	-107.74			
PREDOMINA EL INTELLECTO	-109.56			
OTRAS RETENCIONES APLICABLES 1%	-265.04			
OTRAS RETENCIONES APLICABLES 2%	-16.50			
SEGUROS Y REASEGUROS	-0.45			
TRANSPORTE	-0.61			
TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES NATU. CORP.	267.62			
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA		-104.49		
RETENCION IVA 70%	-2.56			

RETENCION IVA 30%	-3.34		
RETENCION IVA 100%	-98.59		
SRI POR PAGAR		-1,116.17	1,105.36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2010 25%	-1,116.17		
LIQUIDACIONES POR PAGAR		-0.03	
LIQUIDACIONES POR PAGAR	-0.03		
PATRIMONIO			-51,997.47
CAPITAL			-400.00
CAPITAL SUSCRITO		-400.00	
CAPITAL SUSCRITO PAGADO		-400.00	
RESERVAS			-2,272.34
RESERVAS		-2,272.34	
RESERVA LEGAL	-2,272.34		
RESULTADOS			-38,865.96
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-18,376.13	
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2010	-12,447.53		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-20,489.83	
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-20,529.00		
PERDIDAS DE EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	39.17		
RESULTADOS EJERCICIO 2013			-10,459.17

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 2013 después de restar la participación de trabajadores e impuesto a la renta.

SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS			249,714.30
INGRESOS OPERACIONALES			249,687.42
INGRESOS POR SERVICIOS TARIFA 12%		226,962.49	
EQUIPOS Y SUMINISTROS VENTA 12%	70,806.97		
SUMINISTROS VENTA 0%	151,071.70		
TRANSPORTE	640.21		
HONORARIOS PROFESIONALES	4,443.61		
INGRESOS POR SERVICIOS TARIFA 0%		28,135.47	
MEDICINAS	17,961.82		
TERAPIAS SAMMI	8,890.68		
TERAPIA MASAJES	579.00		
TERAPIA PSICOLOGICA	110.00		
VENTA TERAPIA COLONICA	180.00		
TERAPIA BIOMAGNETISMO	204.00		
OTROS INGRESOS NO GRAVABLES	60.97		
FLETE	-1.00		
TERAPIA ANTIAGING	150.00		
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		-5,410.54	
DESCUENTO EN VENTAS	-852.85		
DEVOLUCION EN VENTAS 12% BODEGA 1	-2,330.99		
DEVOLUCION EN VENTAS 12% BODEGA 2	-1,288.34		
DEVOLUCION EN VENTAS 0% BODEGA 1	-588.34		
DESCUENTO EN VENTAS BODEGAS 2	-14.52		
DEVOLUCION EN VENTAS 0% BODEGA 2	-335.50		
UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS			26.88
COSTO DE VENTAS			113,848.28
INVENTARIO INICIAL	67,147.51		
COMPRAS	86,713.43		
IMPORTACIONES	28,703.44		
INVENTARIO FINAL	68,716.10		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			135,866.02
EGRESOS			-
EGRESOS OPERACIONALES			119,578.88
PERSONAL		-71,127.13	
SUELDOS Y SALARIOS	49,874.50		

REMUNERACION Y EXTRAS COMERCIALIZACION	-17,952.22	
REMUNERACION Y EXTRAS CENTRO	-26,866.54	
BONIFICACION RESPONSABILIDAD COMERCIALIZACION	-2,703.52	
BONIFICACION RESPONSABILIDAD CENTRO	-300.00	
HORAS EXTRAS CENTRO	-385.79	
COMISIONES EN VENTAS	-1,666.43	
PROVICIONES SOCIAIES		-
		14,638.20
XIII SUELDO COMERCIALIZACION	-1,914.30	
XIII SUELDO CENTRO	-1,839.68	
XIV SUELDO COMERCIALIZACION	-846.80	
XIV SUELDO CENTRO	-1,129.00	
VACACIONES COMERCIALIZACION	-957.15	
VACACIONES CENTRO	-919.83	
FONDOS RESERVA COMERCIALIZACION	-1,069.66	
FONDOS RESERVA CENTRO	-488.55	
APORTE PATRONAL COMERCIALIZACION	-2,791.01	
APORTE PATRONAL CENTRO	-2,682.22	
HONORARIOS PROFESIONALES		-6,614.43
HONORARIOS PROFESIONALES	-6,614.43	
COMERCIALIZACION		-8,134.21
COMISIONES VENTAS		-3,434.61
COMISIONES VENDEDORES	-3,406.40	
COMISIONES EQUIPOS TARJETA CREDITO	-28.21	
PUBLICIDAD COMERCIALIZACION		-2,720.00
PUBLICIDAD COMERCIALIZACION 12%	-2,720.00	
VIATICOS VENTAS		-466.04
HOSPEDAJE VENTAS 12%	-365.17	
ALIMENTACION VENTAS	-60.70	
COMBUSTIBLE	-40.17	
TRANSPORTE COMERCIALIZACION		-1,513.56
TRANSPORTE 0%	-1,513.56	
ADMINISTRATIVOS		-9,446.47
SUMINISTROS DE OFICINA		-1,982.31
SUMINISTROS COM. 0%	-32.75	
SUMINISTROS COM. 12%	-1,949.56	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA		-508.54
SUM. LIMPIEZA COM. OFICINA 0%	-208.50	
SUM. LIMPIEZA COM. OFICINA 12%	-170.47	
SUM. LIMPIEZA COM. CENTRO 0%	-5.46	
SUM. LIMPIEZA COM. CENTRO 12%	-124.11	
MOVILIZACION		-1,587.38
MOVILIZACION COM. 0%	-1,369.67	
MOVILIZACION CENTRO 12%	-25.99	
MOVILIZACION DIRECTORIO 0%	-191.72	
SUMINISTROS CENTRO		-3,761.57
SUMINISTROS CENTRO 0%	-1,835.72	
SUMINISTROS CENTRO 12%	-1,879.40	
DESECHOS TOXICOS	-46.45	
SISTEMAS Y SOFTWARE		-171.75
MANTENIMIENTOS SOFTWARE HADWARE 12%	-171.75	
VARIOS ADMINISTRATIVOS		-1,434.92
PRESENTES Y AGASAJOS	-1,434.92	
DIRECTIVOS		-525.68
VIATICOS DIRECTIVOS	-8.93	
ALIMENTACION DIRECTIVOS 12%	-516.75	
LOCAL		-10,927.71
ARRIENDOS PAGADOS	-9,992.70	
MANTENIMIENTO 0%	-302.60	
MANTENIMIENTO 12%	-632.41	
SERVICIO SOCIAL		-1,384.82
AYUDA SOCIAL	-300.00	
BONO	-1,084.82	
SERVICIOS BASICOS		-5,562.37

TELEFONO	-682.65	
PLAN CELULAR	-2,330.26	
LUZ	-721.32	
INTERNET 12%	-483.96	
FLETES Y EMBALAJES	-970.12	
OTROS	-225.17	
LAVADO Y SECADO	-148.89	
FINANCIEROS		-3,355.75
BANCO PICHINCHA		-1,607.78
CHEQUERA	-80.79	
INTERES PRESTAMOS PICHINCHA	-1,286.19	
COSTOS INTERBANCARIOS	-232.98	
INTERES SOBREGIRO	-7.82	
BANCO BOLIVARIANO		-83.25
CHEQUERA	-53.58	
COSTOS INTERBANCARIOS	-29.67	
TARJETAS DE CREDITO		-847.96
COMISION DE TARJETAS DE CREDITO CENTRO	-847.96	
INTERESES PRESTAMOS		-816.76
INTERESES COOP. ALFONSO JARAMILLO	-740.76	
OTROS NO GRAVABLES	-76.00	
IMPUESTOS PAGADOS		-9,114.74
MUNICIPIO		-828.34
PATENTES	-500.05	
PERMISO DE SALUD	-328.29	
CUERPO DE BOMBEROS		-22.00
PERMISO ANUAL BOMBEROS	-22.00	
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		-5,817.09
IVA PAGADO	-5,711.85	
IMPUESTOS Y OTROS	-81.00	
INTERESES Y MULTAS FISCALES	-24.24	
GASTOS NO TANGIBLES		-2,047.54
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-2,047.54	
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS		-310.07
MULTAS	-310.07	
PERMISOS ESPECIALES		-89.70
CERTIFICADO DE FIRMA ELECTRONICA	-89.70	
		16,287.14
15 % TRABAJADORES		2,443.07
IMPUESTO A LA RENTA		3,384.90
UTILIDAD A DISTRIBUIR		10,459.17

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.

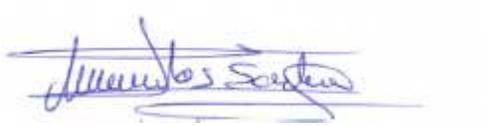
FLUJO DE CAJA

SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA LTDA		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
PERIODO 2013		
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES D	95	-4,862.87
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	5,583.34
Clases de cobros por actividades de operación	950101	243,331.49
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	249,714.30
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-6,382.81
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-227,385.66
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-215,727.50
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-6,717.70
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-4,940.46
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-4,838.87
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-5,523.62
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1,491.22
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-1,491.22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-8,954.99
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	9504	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-4,862.87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	41,335.43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	36,472.56
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	16,287.14
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-810.82
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	1,945.91
Ajustes por gastos en provisiones	9705	7,605.76
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-4,838.87
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-5,523.62
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-9,892.98
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-10,672.20
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-2,280.59
(Incremento) disminución en inventarios	9804	1,568.59
(Incremento) disminución en otros activos	9805	1,491.22
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	5,583.34

El flujo de caja esta realizado por el método directo en el cual se refleja los movimientos del efectivo durante el periodo 2013, 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 2013 de la empresa SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Atentamente.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Carlos Salinas', is written over a light blue horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Sr. Carlos Salinas.

GERENTE GENERAL.