SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014.

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

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 2014, 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 2014 después de restar la participación de trabajadores e impuesto a la renta.

ESTADO DE RESULTADOS

SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS				**217.520,53**
INGRESOS OPERACIONALES			217.493,68	
INGRESOS POR SERVICIOS TARIFA 12%		167.574,66		
INGRESOS POR SERVICIOS TARIFA 0%		49.919,02		
UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS			26,85	
COSTO DE VENTAS				**91.770,16**
INVENTARIO INICIAL	68.716,10			
COMPRAS	61.104,14			
IMPORTACIONES	40.942,48			
INV. FINAL	78.992,56			
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				**125.750,37**

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS			**-96.284,60**
EGRESOS OPERACIONALES			
PERSONAL		-61.145,42	
SUELDOS Y SALARIOS	42.304,18		
REMUNERACION Y EXTRAS COMERCIALIZACION	-17.083,10		
REMUNERACION Y EXTRAS CENTRO	-20.392,93		
BONIFICACION RESPONSABILIDAD COMERCIALIZACION	-4.330,14		
HORAS EXTRAS CENTRO	-498,01		
PROVICIONES SOCIAIES	14.384,56		
XIII SUELDO COMERCIALIZACION	-1.716,13		
XIII SUELDO CENTRO	-1.691,37		
XIV SUELDO COMERCIALIZACION	-664,91		
XIV SUELDO CENTRO	-980,35		
VACACIONES COMERCIALIZACION	-846,04		
VACACIONES CENTRO	-866,92		
FONDOS RESERVA COMERCIALIZACION	-1.783,72		
FONDOS RESERVA CENTRO	-767,51		
APORTE PATRONAL COMERCIALIZACION	-3.010,18		
APORTE PATRONAL CENTRO	-2.057,43		
HONORARIOS PROFESIONALES	-3.439,68		
HONORARIOS PROFESIONALES	-3.439,68		
IMAGEN CORPORATIVA	-1.017,00		
UNIFORMES 12%	-1.017,00		
COMERCIALIZACION		-360,08	
COMISIONES VENTAS	-3,82		
COMISIONES EQUIPOS TARJETA CREDITO	-3,82		
VIATICOS VENTAS	-190,25		
HOSPEDAJE VENTAS 12%	-163,77		
ALIMENTACION VENTAS	-26,48		
TRANSPORTE COMERCIALIZACION	-166,01		
TRANSPORTE 0%	-166,01		
ADMINISTRATIVOS		-7.851,79	
SUMINISTROS DE OFICINA	-1.029,90		
SUMINISTROS COM. 0%	-114,19		
SUMINISTROS COM. 12%	-915,71		
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	-244,37		
SUM. LIMPIEZA COM. CENTRO 0%	-96,09		
SUM. LIMPIEZA COM. CENTRO 12%	-148,28		
MOVILIZACION	-1.851,64		

MOVILIZACION COM. 0%	-1.672,62			
MOVILIZACION CENTRO 12%	-179,02			
PUBLICIDAD		-92,00		
PUBLICIDAD CENTRO	-92,00			
SUMINISTROS CENTRO		-2.353,85		
SUMINISTROS CENTRO 0%	-750,29			
SUMINISTROS CENTRO 12%	-1.081,56			
SUMINISTROS FLORES DE BACHS 0%	-522,00			
VARIOS ADMINISTRATIVOS		-1.984,95		
PRESENTES Y AGASAJOS	-1.984,95			
VARIOS ANTIAGING		-30,00		
OTROS	-30,00			
ADECUACIONES VARIAS		-265,08		
ADECUACIONES DE LOCAL CENTRO	-265,08			
DIRECTIVOS			-143,83	
ALIMENTACION DIRECTIVOS 12%	-143,83			
LOCAL			-11.303,83	
ARRIENDOS PAGADOS	-9.467,87			
MANTENIMIENTO 0%	-275,00			
MANTENIMIENTO 12%	-1.560,96			
SERVICIOS BASICOS			-5.240,26	
TELEFONO	-670,96			
PLAN CELULAR	-2.229,52			
LUZ	-469,57			
INTERNET 12%	-483,96			
FLETES Y EMBALAJES	-966,70			
OTROS	-332,92			-481,04
LAVADO Y SECADO	-86,63			
FINANCIEROS			-2.582,53	
BANCO PICHINCHA		-456,56		
CHEQUERA	-26,79			
INTERES PRESTAMOS PICHINCHA	-228,48			
COSTOS INTERBANCARIOS	-194,60			
INTERES SOBREGIRO	-6,69			
BANCO BOLIVARIANO		-62,49		
CHEQUERA	-60,00			
COSTOS INTERBANCARIOS	-2,49			
TARJETAS DE CREDITO		-352,75		
COMISION DE TARJETAS DE CREDITO CENTRO	-352,75			
INTERESES PRESTAMOS		-1.710,73		
INTERESES COOP. ALFONSO JARAMILLO	-1.661,49			
OTROS NO GRAVABLES	-49,24			

IMPUESTOS PAGADOS			-7.656,86		
MUNICIPIO		-317,64		-910,28	
PATENTES	-292,50				
PERMISO DE SALUD	-25,14				
DIRECCION DE SALUD		-391,68			
PERMISO ANUAL SALUD	-391,68				
GASTOS NO TANGIBLES		-2.180,07			
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-2.180,07				
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS		-41,90			
MULTAS	-41,90				
PERMISOS ESPECIALES		-200,96			
CUOTAS ANUALES	-200,96				
IVA QUE SE CARGA ALA GASTO		-3.305,62			
GASTOS NO DEDUCIBLES		-1.218,99			
AUTOCONSUMO	-971,18				
COMISIONES T/C NO DEDUCIBLES	-106,22				
OTROS NO DEDUCIBLES	-141,59				
RESULTADOS EL EJERCICIO					**29.465,77**
(-) 15% TRABAJADORES					4.419,87
IMP RENTA					5.798,33

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 la 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

SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA LTDA

ESTADO DEL FLUJO DECAJA POR EL METODO DIRECTO

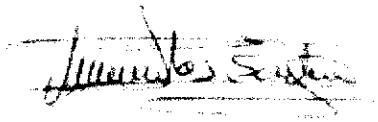
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, A	**-3.346,69**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3.867,87
Clases de cobros por actividades de operación	**220.647,10**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	220.647,10
Clases de pagos por actvidades de operación	**-219.384,09**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-108.781,76
Pagos a y por cuenta de los empleados	-43.635,80
Otros pagos por actividades de operación	-66.966,53
Intereses pagados	-2.582,53
Impuestos a las ganancias pagados	-2.548,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**521,18**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	521,18
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3.346,69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	11.722,56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.375,87
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**29.465,77**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**-11.404,14**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-2.078,47
Ajustes por gastos en provisiones	-982,17
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-3.923,63
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-4.419,87
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**-21.929,50**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4.057,91
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	904,34
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-3.847,04
(Incremento) disminución en inventarios	10.276,46
(Incremento) disminución en otros activos	-521,18
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-7.229,47
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-16.027,95
Incremento (disminución) en beneficios empleados	982,17
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-2.408,92
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-3.867,87

El flujo de caja esta realizado por el método directo en el cual se refleja los movimientos del efectivo durante el periodo 2014, 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 2014 de la empresa SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Atentamente.



Sr. Carlos Salinas.

GERENTE GENERAL.