SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016.

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 ejercicios económicos anteriores, 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.

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 resultados del periodo.

Se registraron a su costo histórico, existiendo modificación en la cuenta resultados del periodo como resultado del ejercicio económico del 2016.

SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO				**100.985,51**
CORRIENTE			**100.985,51**	
DISPONIBLE			**12.858,28**	
CAJA		**0,00**		
CAJA	0,00			
CAJA CHICA	0,00			
BANCOS		**10.462,86**		
TARJETAS DE CREDITO		**395,42**		
INVERSIONES ACCIONES		**2.000,00**		
EXIGIBLE			**13.157,95**	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EQUIPOS		**10.364,02**		
PROVISION INCOBRABLES		**-344,96**		
IMPUESTOS ANTICIPADOS RENTA		**3.138,89**		
IVA PAGADO MERCADERIAS	28,12			
ANTICIPO RENTA PAGADO	2.059,21			
RETENCION EN LA FUENTE A LA RENTA	416,33			
RETENCION FTE 2%	635,23			
INVENTARIOS			**54.836,18**	
INVENTARIO MEDICAMENTOS		**6.541,48**		
INVENTARIO EQUIPOS MEDICOS		**48.294,70**		
ACTIVO FIJO			**5.424,80**	
MUEBLES Y ENSERES		**3.001,16**		
EQUIPOS DE CONSULTORIO		**11.547,83**		
SOFTWARE		**1.250,00**		
EQUIPOS DE OFICINA		**1.491,43**		
EQUIPOS DE COMPUTACION		**4.012,36**		
DEPRECIACION ACUMULADA		**-15.544,45**		
PROVISION DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS		**-333,53**		
ACTIVO DIFERIDO			**14.357,29**	
ANTICIPO PROVEEDORES	14.357,29			

ANTICIPO PROVEEDORES			**351,01**	
PASIVO				**-63.972,26**
PASIVO CORRIENTE			**-63.972,26**	
CUENTAS POR PAGAR		**-63.972,26**		
PROVEEDORES		**-50.271,79**		
ANTICIPO CLIENTES		**-4.799,48**		
SUELDOS POR PAGAR		**-2.616,96**		
DEUDAS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		**-1.734,63**		
PROVISIONES SOCIALES		**-2.858,37**		
OBLIGACIONES IESS POR PAGAR		**-1.047,79**		
IMPUESTOS POR PAGAR		**-330,72**		
IVA COBRADO	-330,72			
RETENCION EN LA FUENTE IR		**-150,58**		
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA		**-161,94**		
SRI POR PAGAR		**0,00**		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				
PATRIMONIO				**-37.013,25**
CAPITAL			**-400,00**	
CAPITAL SUSCRITO		**-400,00**		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO		**-400,00**		
RESERVAS			**-2.272,34**	
RESERVAS		**-2.272,34**		
RESULTADOS			**-49.112,95**	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		**3.389,66**		
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2013	3.389,66			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		**-52.502,61**		
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-20.529,00			
PERDIDAS DE EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	39,17			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015	-32.012,78			
RESULTADO EJERICICIO:				**14.772,04**

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 desfavorable para la empresa.

SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS					**164.636,08**
VENTAS BIENES 12%	52.645,74				
VENTAS BIENES 0%	81.610,06				
VENTAS SERVICIOS 0%	30.313,56				
NO GRAVABLES	66,72				
COSTO DE VENTAS					**58.436,06**
INVENTARIO INICIAL		67.585,99			
COMPRAS		32.920,86			
IMPORTACIONES		12.765,39			
INVENTARIO FINAL		54.836,18			
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS					**106.200,02**
EGRESOS					**-120.972,06**
EGRESOS OPERACIONALES				**-120.972,06**	
PERSONAL			**-66.010,23**		
SUELDOS Y SALARIOS		**-42.537,82**			
REMUNERACION Y EXTRAS COMERCIALIZACION	-15.556,50				
REMUNERACION Y EXTRAS CENTRO	-22.026,43				
BONIFICACION RESPONSABILIDAD COMERCIALIZ	-4.181,84				
BONIFICACION RESPONSABILIDAD CENTRO	-24,70				
HORAS EXTRAS CENTRO	-177,57				
COMISIONES EN VENTAS	-570,78				
PROVICIONES SOCIAIES		**-16.406,95**			
XIII SUELDO COMERCIALIZACION	-1.752,93				
XIII SUELDO CENTRO	-2.124,89				
XIV SUELDO COMERCIALIZACION	-679,93				
XIV SUELDO CENTRO	-1.281,50				
VACACIONES COMERCIALIZACION	-951,56				
VACACIONES CENTRO	-1.062,45				
FONDOS RESERVA COMERCIALIZACION	-1.644,21				
FONDOS RESERVA CENTRO	-1.781,13				
APORTE PATRONAL COMERCIALIZACION	-2.439,47				
APORTE PATRONAL CENTRO	-2.688,88				
HONORARIOS PROFESIONALES		**-1.480,46**			
HONORARIOS PROFESIONALES	-1.480,46				
IMAGEN CORPORATIVA		**-1.144,29**			
UNIFORMES	-1.144,29				
LEGALES		**-4.440,71**			
OTROS	-4.440,71				
COMERCIALIZACION			**-1.468,71**		
COMISIONES VENTAS		**-2,89**			
COMISIONES EQUIPOS TARJETA CREDITO	-2,89				
PUBLICIDAD COMERCIALIZACION		**-1.026,03**			
PUBLICIDAD COMERCIALIZACION 12%	-970,00				

STAND PARA FERIA	-56,03		
VIATICOS VENTAS		**-431,79**	
HOSPEDAJE VENTAS	-326,79		
ALIMENTACION VENTAS	-105,00		
TRANSPORTE COMERCIALIZACION		**-8,00**	
TRANSPORTE 0%	-8,00		
ADMINISTRATIVOS			**-6.746,12**
SUMINISTROS DE OFICINA		**-1.617,88**	
SUMINISTROS COM. 0%	-155,91		
SUMINISTROS COM. 12%	-1.167,97		
VARIOS SUMINISTROS 0%	-294,00		
SUMINISTROS DE LIMPIEZA		**-56,04**	
SUM. LIMPIEZA COM. CENTRO 12%	-56,04		
MOVILIZACION		**-2.548,99**	
MOVILIZACION COM. 0%	-2.475,22		
MOVILIZACION CENTRO 12%	-73,77		
SUMINISTROS CENTRO		**-1.608,41**	
SUMINISTROS CENTRO 0%	-258,65		
SUMINISTROS CENTRO 12%	-1.331,36		
DESECHOS TOXICOS	-18,40		
SISTEMAS Y SOFTWARE		**-463,39**	
MANTENIMIENTOS SOFTWARE HADWARE 12%	-463,39		
VARIOS ADMINISTRATIVOS		**-143,56**	
PRESENTES Y AGASAJOS	-143,56		
VARIOS ANTIAGING		**-77,02**	
TERAPIA REDUCCION DE PESO	-77,02		
ADECUACIONES VARIAS		**-138,00**	
ADECUACIONES DE LOCAL CENTRO	-48,00		
ARREGLOS Y REPARACIONES EQUIPOS	-90,00		
CAPACIATACIONES A PERSONAL		**-92,83**	
PASAJES	-92,83		
DIRECTIVOS			**-111,47**
ALIMENTACION DIRECTIVOS 12%	-111,47		
LOCAL			**-9.508,26**
ARRIENDOS PAGADOS	-8.719,93		
MANTENIMIENTO 12%	-788,33		
SERVICIO SOCIAL			**-622,78**
AYUDA SOCIAL	-422,78		
BONO	-200,00		
SERVICIOS BASICOS			**-4.983,01**
TELEFONO	-602,32		
PLAN CELULAR	-2.914,54		
INTERNET 12%	-490,37		
FLETES Y EMBALAJES	-801,98		
OTROS	-135,21		
LAVADO Y SECADO	-38,59		
FINANCIEROS			**-24.241,64**
BANCO PICHINCHA		**-351,77**	
COSTOS INTERBANCARIOS	-351,13		
INTERES SOBREGIRO	-0,64		
BANCO BOLIVARIANO		**-104,84**	
COSTOS INTERBANCARIOS	-104,84		
TARJETAS DE CREDITO		**-425,85**	
COMISION DE TARJETAS DE CREDITO CENTRO	-425,85		
INTERESES PRESTAMOS		**-23.359,18**	
INTERESES COOP. ALFONSO JARAMILLO	-570,17		
OTROS NO GRAVABLES	-9,01		
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	-22.780,00		
IMPUESTOS PAGADOS			**-7.279,84**
MUNICIPIO		**-826,74**	
PATENTES	-411,66		

LETREROS	-415,08		
DIRECCION DE SALUD		**-374,94**	
PERMISO ANUAL SALUD	-374,94		
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		**-3.056,69**	
IVA PAGADO	-2.998,03		
IMPUESTOS Y OTROS	-36,00		
INTERESES Y MULTAS FISCALES	-22,66		
GASTOS NO TANGIBLES		**-313,29**	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-313,29		
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS		**-4,85**	
MULTAS	-4,85		
PERMISOS ESPECIALES		**-192,85**	
CUOTAS ANUALES	-192,85		
GASTOS NO DEDUCIBLES		**-2.510,48**	
AUTOCONSUMO	-1.924,53		
OTROS NO DEDUCIBLES	-585,95		
PERDIDA DEL EJERCICIO			**-14.772,04**

SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA LTDA

ESTADO DEL FLUJO DECAJA POR EL METODO DIRECTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO	**957,87**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	411,44
Clases de cobros por actividades de operación	**199218,3**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	199218,29
Clases de pagos por actvidades de operación	**-197345**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-51937,24
Pagos a y por cuenta de los empleados	-7862,02
Otros pagos por actividades de operación	-137545,95
Intereses pagados	-1461,64
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**546,43**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	546,43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	957,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9.900,41
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10858,28

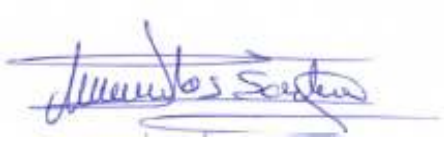
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**-14.772,04**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**2772,14**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-86,71
Ajustes por gastos en provisiones	-7326,18
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-2.255,33
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	12440,36
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**12411,34**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	11832,23
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-119,91
(Incremento) disminución en inventarios	12.749,81
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-6250,99
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-616,19
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-99,02
Incremento (disminución) en otros pasivos	-5084,59
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	411,44

El flujo de caja esta realizado por el método directo en el cual se refleja los movimientos del efectivo durante el periodo 2016, 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 2016 de la empresa SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Atentamente.



Sr. Carlos Salinas.

GERENTE GENERAL.