

## SAMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017.

### 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 2017.

### SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<b>ACTIVO</b>		<b>164.845,37</b>
<b>CORRIENTE</b>		<b>164.845,37</b>
<b>DISPONIBLE</b>		<b>27.816,77</b>
<b>CAJA</b>	<b>841,19</b>	
CAJA	753,63	
CAJA CHICA	87,56	
<b>BANCOS</b>	<b>24.292,61</b>	
BANCO PICHINCHA	13.379,21	
BANCO BOLIVARIANO	8.925,33	
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	12,18	
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO CER	1.975,89	
<b>TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>682,97</b>	
VISA	96,05	
DINERS CLUB	586,89	
PACIFICARD	0,03	
<b>INVERSIONES ACCIONES</b>	<b>2.000,00</b>	
NUTRICELL	2.000,00	
<b>EXIGIBLE</b>		<b>26.950,02</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EQUIPOS</b>	<b>22.080,70</b>	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>47,19</b>	
PRESTAMOS EMPLEADOS	47,19	
<b>PROVISION INCOBRABLES</b>	<b>-344,96</b>	

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-344,96	
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS RENTA</b>		<b>5.167,09</b>
IVA PAGADO MERCADERIAS	3.297,08	
ANTICIPO RENTA PAGADO	829,12	
RETENCION EN LA FUENTE A LA RENTA	384,16	
RETENCIONES DEL IVA	-57,71	
RETENCION IVA VENTAS	0,83	
RETENCION FTE 2%	713,61	
<b>INVENTARIOS</b>		<b>64.173,32</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>30.715,33</b>
<b>TANGIBLE</b>		<b>401,45</b>
MUEBLES CENTRO	1.872,00	
MUEBLES CONSULTORIO	217,39	
MUEBLES ADMINISTRACION	911,77	
DEPRECIACION ACUM MUEBLES	-2.599,79	
<b>SUMINISTROS DE CONSULTORIO</b>		<b>2.518,83</b>
EQUIPO DE CONSULTORIO	11.147,83	
DEPRECIACION ACUM EQUIP CONSULT	-8.629,00	
<b>SOFTWARE</b>		<b>1.368,00</b>
SOFTWARE	1.368,00	
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		<b>549,98</b>
EQUIPOS DE OFICINA CENTRO	310,00	
EQUIPOS DE OFICINA CONSULTORIO	392,43	
EQUIPOS DE OFICINA ADMINISTRACION	789,00	
DEPRECIACION ACUM EQUIP OFICINA	-607,92	
PROVISION DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS	-333,53	
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>		<b>1.102,28</b>
EQUIPOS DE COMPUTACION CENTRO	730,09	
EQUIPOS DE COMPUTACION ADMINISTRACION	3.282,27	
DEPRECIACION ACUM EQUIP COMPUTAC	-3.520,57	
EEQUIPO DE COMPUTACION VENTAS	610,49	
<b>VEHICULO</b>		<b>24.774,87</b>
VEHICULO	26.783,67	
DEPRECIACION ACUM. VEHICULO	-2.008,80	
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>14.357,29</b>
ANTICIPO PROVEEDORES	14.357,29	
<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>		<b>832,64</b>

<b>PASIVO</b>			<b>-81.519,92</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>-81.519,92</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>-81.519,92</b>	
<b>PROVEEDORES</b>	<b>-54.897,46</b>		
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>-4.835,68</b>		
<b>SUELDOS POR PAGAR</b>	<b>-3.340,94</b>		
<b>DEUDAS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-14.166,66</b>		
BANCO DEL PICNICA	-	14.166,66	
<b>PROVISIONES SOCIALES</b>	<b>-2.946,23</b>		
XIII SUELDO POR PAGAR	-243,61		
XIV SUELDO POR PAGAR	-623,31		
VACACIONES POR PAGAR	-2.079,31		
<b>OBLIGACIONES IESS POR PAGAR</b>	<b>-1.082,96</b>		
IESS POR PAGAR	-793,28		
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	-122,30		
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	-167,38		
<b>RETENCION EN LA FUENTE IR</b>	<b>-133,34</b>		
HONORARIOS PROFESIONALES RELACIONADOS CON TITULO	-7,50		
SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO NO RELAC. CON TITULO PROF.	-18,56		
SERVICIO DE TRANSPORTE	-4,04		
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	-54,40		
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES NATURALEZA CORPORAL	-33,36		
OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	-15,48		
<b>RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA</b>	<b>-116,65</b>		
SERVICIOS 70% IVA	-35,05		
LIQUIDACIONES 100%	-81,60		
<b>PATRIMONIO</b>			<b>-19.377,59</b>
<b>CAPITAL</b>			<b>-400,00</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>		<b>-400,00</b>	
<b>CAPITAL SUSCRITO PAGADO</b>	<b>-400,00</b>		
<b>RESERVAS</b>			<b>-2.272,34</b>
<b>RESERVAS</b>		<b>-2.272,34</b>	
RESERVA LEGAL	-2.272,34		
<b>RESULTADOS</b>			<b>-16.705,25</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>-14.327,12</b>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO POR PAGAR	-	14.327,12	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>-2.378,13</b>	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	17.150,17	
PERDIDA DEL EJERCICIO 2016	14.772,04		
<b>RESULTADO EJERICICIO:</b>			<b>-63.947,86</b>

## ESTADO DE RESULTADOS

**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.

### SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<b>INGRESOS</b>		<b>268.024,61</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>268.024,61</b>
<b>INGRESOS POR SERVICIOS TARIFA 12%</b>	<b>83.188,73</b>	
<b>INGRESOS POR SERVICIOS TARIFA 0%</b>	<b>182.623,54</b>	
OTROS INGRESOS NO GRAVABLES	0,55	0,55
OTROS INGRESOS GRAVABLES	1.760,00	1.760,00
<b>UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS</b>	<b>451,79</b>	<b>451,79</b>
 <b>COSTO DE VENTAS</b>		 <b>103.251,99</b>
INVENTARIO INICIAL	54.836,18	
COMPRAS	72.537,67	
IMPORTACIONES	40.051,46	
INVENTARIO FINAL	64.173,32	
 <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		 <b>164.772,62</b>
 <b>EGRESOS</b>		 <b>-100.824,76</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>-100.824,76</b>
<b>PERSONAL</b>		<b>-63.023,22</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>-40.389,61</b>
REMUNERACION Y EXTRAS	-16.356,10	
COMERCIALIZACION		
REMUNERACION Y EXTRAS CENTRO	-18.051,40	
BONIFICACION RESPONSABILIDAD	-5.344,85	
COMERCIALIZ		
BONIFICACION RESPONSABILIDAD CENTRO	-320,00	
HORAS EXTRAS CENTRO	-100,47	
OTROS INGRESOS	-216,79	

<b>PROVICIONES SOCIAIES</b>		<b>-14.747,75</b>	
XIII SUELDO COMERCIALIZACION	-1.815,91		
XIII SUELDO CENTRO	-1.484,86		
XIV SUELDO COMERCIALIZACION	-631,55		
XIV SUELDO CENTRO	-970,85		
VACACIONES COMERCIALIZACION	-907,96		
VACACIONES CENTRO	-759,62		
FONDOS RESERVA COMERCIALIZACION	-1.815,19		
FONDOS RESERVA CENTRO	-1.549,27		
APORTE PATRONAL COMERCIALIZACION	-2.647,59		
APORTE PATRONAL CENTRO	-2.164,95		
<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>		<b>-3.146,25</b>	
HONORARIOS PROFESIONALES	-3.146,25		
<b>IMAGEN CORPORATIVA</b>		<b>-4.450,11</b>	
UNIFORMES	-4.450,11		
<b>LEGALES</b>		<b>-289,50</b>	
OTROS	-262,50		
REGISTRO CIVIL	-27,00		
<b>COMERCIALIZACION</b>			<b>-2.261,84</b>
<b>COMISIONES VENTAS</b>		<b>-92,54</b>	
COMISIONES EQUIPOS TARJETA CREDITO	-92,54		
<b>PUBLICIDAD COMERCIALIZACION</b>		<b>-350,00</b>	
STAND PARA FERIA	-350,00		
<b>VIATICOS VENTAS</b>		<b>-1.583,55</b>	
HOSPEDAJE VENTAS	-948,03		
ALIMENTACION VENTAS	-385,95		
COMBUSTIBLE	-249,57		
<b>TRANSPORTE COMERCIALIZACION</b>		<b>-235,75</b>	
TRANSPORTE 0%	-6,65		
MATRICULAS Y PERMISOS	-229,10		
<b>ADMINISTRATIVOS</b>			<b>-12.282,43</b>
<b>SUMINISTROS DE OFICINA</b>		<b>-1.493,58</b>	
SUMINISTROS COM. 0%	-176,22		
SUMINISTROS COM. 12%	-1.317,36		
<b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>		<b>-98,48</b>	
SUM. LIMPIEZA COM. CENTRO 0%	-7,84		
SUM. LIMPIEZA COM. CENTRO 12%	-90,64		
<b>MOVILIZACION</b>		<b>-5.546,46</b>	
MOVILIZACION COM. 0%	-2.206,68		
GASTO SEGURO VEHICULO	-1.040,78		
CASETA VEHICULO-VARIOS	-2.055,37		
LAVADO VEHICULO	-32,00		
GASTO MANTENIMIEINTO-REPARAC. VEHICULO	-211,63		
<b>SUMINISTROS CENTRO</b>		<b>-1.643,40</b>	
SUMINISTROS CENTRO 0%	-271,36		
SUMINISTROS CENTRO 12%	-1.272,14		
DESECHOS TOXICOS	-99,90		
<b>SISTEMAS Y SOFTWARE</b>		<b>-1.359,00</b>	
MANTENIMIENOS SOFTWARE HADWARE 12%	-1.289,00		
ACCESORIOS - VARIOS	-70,00		
<b>VARIOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>-901,05</b>	
PRESENTES Y AGASAJOS	-901,05		
<b>VARIOS ANTIAGING</b>		<b>-22,46</b>	
OTROS	-22,46		
<b>ADECUACIONES VARIAS</b>		<b>-181,58</b>	
OTROS	-181,58		
<b>CAPACIATACIONES A PERSONAL</b>		<b>-1.036,42</b>	
PASAJES	-403,92		
ALIMENTACION	-80,00		
VARIOS CAPACITACION	-552,50		
<b>DIRECTIVOS</b>		<b>-405,50</b>	
ALIMENTACION DIRECTIVOS 12%	-405,50		
<b>LOCAL</b>		<b>-9.091,81</b>	
ARRIENDOS PAGADOS	-8.693,29		
MANTENIMIENTO 0%	-150,61		
MANTENIMIENTO 12%	-247,91		

<b>SERVICIOS BASICOS</b>		<b>-3.930,02</b>
TELEFONO	-533,98	
PLAN CELULAR	-1.608,09	
INTERNET 12%	-638,25	
FLETES Y EMBALAJES	-1.092,66	
OTROS	-30,95	
LAVADO Y SECADO	-26,09	
<b>FINANCIEROS</b>		<b>-3.034,41</b>
<b>BANCO PICHINCHA</b>	<b>-1.140,14</b>	
INTERES PRESTAMOS PICHINCHA	-621,66	
COSTOS INTERBANCARIOS	-518,48	
<b>BANCO BOLIVARIANO</b>	<b>-53,98</b>	
COSTOS INTERBANCARIOS	-53,98	
<b>TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>-1.113,15</b>	
COMISION DE TARJETAS DE CREDITO	-982,17	
CENTRO		
DATA FAST	-130,98	
<b>INTERESES PRESTAMOS Y OTROS</b>	<b>-727,14</b>	
INTERESES COOP. ALFONSO JARAMILLO	-29,50	
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	-697,64	
<b>IMPUESTOS PAGADOS</b>		<b>-3.047,83</b>
<b>MUNICIPIO</b>	<b>-707,71</b>	
PATENTES	-219,12	
LETREROS	-465,02	
PERMISO DE SALUD	-23,57	
<b>CUERPO DE BOMBEROS</b>	<b>-0,02</b>	
PERMISO ANUAL BOMBEROS	-0,02	
<b>DIRECCION DE SALUD</b>	<b>-198,60</b>	
PERMISO ANUAL SALUD	-198,60	
<b>SERVICIO DE RENTAS INTERNAS</b>	<b>-1.983,25</b>	
IVA PAGADO	-1.983,25	
<b>PERMISOS ESPECIALES</b>	<b>-158,25</b>	
CUOTAS ANUALES	-158,25	
<b>GASTOS NO TANGIBLES</b>		<b>-2.273,42</b>
DEPRECIACIONES	-2.273,42	
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>-1.474,28</b>
AUTOCONSUMO	-1.394,28	
RETENCIONES ASUMIDAS	-22,70	
OTROS NO DEDUCIBLES	-57,30	
<b>RESULTADO EJERCICIO:</b>		<b>63.947,86</b>

## FLUJO DE CAJA

El flujo de caja esta realizado por el método directo en el cual se refleja los movimientos del efectivo durante el periodo 2017, en la parte operativa, financiera y de inversión.

**SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR**  
**FLUJO E CAJA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>14.958,49</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>42.070,65</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	256.260,74
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-110.284,60</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-107.963,46
Otros pagos por actividades de operación	-2.321,14
Intereses pagados	-3.034,41
Impuestos a las ganancias pagados	14.772,04
Otras entradas (salidas) de efectivo	-115.643,12
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-27.112,16</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	400,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-27.512,16
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>14.958,49</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>10.858,28</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>25.816,77</b>
	<b>25.816,77</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>63.947,86</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>1.821,63</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.821,63
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-23.698,84</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-11.716,68
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-47,19
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-481,63
(Incremento) disminución en inventarios	-9.337,14
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4.625,67
Incremento (disminución) en beneficios empleados	723,98
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	36,20
Incremento (disminución) en otros pasivos	-7.502,05
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>42.070,65</b>

En cumplimiento a las disposiciones legales deju a disposición las notas explicativas de los Estados Financieros correspondiente al periodo 2017 de la empresa SAMMIMEDICAL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Atentamente.



Sr. Carlos Salinas.

**GERENTE GENERAL.**