

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$ Dólares estadounidenses
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Héctor Suárez González, CPA.

A los Señores Accionistas de
SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

He auditado los estados de situación financiera adjuntos de SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

Dirección: Cda. IETEL Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (planta alta)
Teléfonos: 0998 126019 - 0986 199679 - 012628725
Mail: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Héctor Suárez González, CPA.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de énfasis

El Informe de Cumplimiento Tributario de SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. al 31 de diciembre del 2014, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 15, 2015



Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	3	438.116	264.093	Cuentas por pagar	8	5.931.872
Cuentas por cobrar	4	2.773.200	1.751.189	Impuestos por pagar		282.435
Inventarios	5	1.753.248	1.832.559	Otras cuentas por pagar		75.057
Pagos anticipados	6	1.296.022	881.711	Total pasivo corriente		6.289.363
Total activo corriente		6.260.585	4.729.552			5.287.973
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, plantas y equipos	7	3.334.232	3.288.134	Cuentas por pagar L/P	9	2.045.389
Activos diferidos		21.889	138.027	Obligaciones bancarias		-
Otros activos		77.577	89.782	Total pasivo no corriente		2.045.389
Total activo no corriente		3.433.698	3.515.942	Total pasivo		8.334.752
				PATRIMONIO		
				Capital social	10	1.208.000
				Reserva Legal	10	13.033
				Resultados acumulados por NIIF		(133.597)
				Resultados acumulados		156.292
				Resultado del ejercicio		115.804
				Total patrimonio		1.359.531
Total Activo		9.694.284	8.245.495	Total Pasivo y Patrimonio		9.694.284

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**Estado de Resultados Integrales****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013****(En dólares estadounidenses)**

Ingresos	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas brutas		9.133.333	7.192.717
Dscptos. / Devol. en Venta		(404.282)	(169.492)
Total Ingresos		<u>8.729.051</u>	<u>7.023.225</u>
Costo de ventas		<u>(5.228.213)</u>	<u>(4.258.938)</u>
Utilidad en Operación		3.500.838	2.764.288
Gastos de administración y ventas		(3.503.368)	(2.695.611)
Otros ingresos		<u>219.213</u>	<u>74.693</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		216.683	143.370
Participación Trabajadores	11	32.502	21.505
Impuesto a la Renta	11	68.377	69.663
Resultado del Ejercicio		<u>115.804</u>	<u>52.202</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acum. NIIF	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	1.208.000	13.033	(133.597)	80.905	23.186	1.191.526
Transferencia de resultados	-	-	-	23.186	(23.186)	(0)
Resultado del ejercicio 2013	-	-	-	-	52.202	52.202
Saldo al 31 de diciembre del 2013	1.208.000	13.033	(133.597)	104.090	52.202	1.243.728
Transferencia de resultados	-	-	-	52.202	(52.202)	-
Resultado del ejercicio 2014	-	-	-	-	115.804	115.804
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1.208.000	13.033	(133.597)	156.292	115.804	1.359.531

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**Estado de Flujos de Efectivo****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013****(En dólares estadounidenses)**

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable	115.804	52.202
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	1.065.021	831.844
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(100.880)	(91.168)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(1.310.575)	(818.750)
Inventarios	79.311	(46.231)
Cuentas por pagar	1.433.865	1.306.225
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>1.282.546</u>	<u>1.234.122</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Compras de activos fijos	(1.114.065)	(1.109.008)
Ventas de activos fijos	5.542	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(1.108.523)</u>	<u>(1.109.008)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	-	(44.571)
Obligaciones con terceros	-	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>(44.571)</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	174.023	80.542
Efectivo al inicio del período	264.093	183.550
Efectivo al final del período	<u>438.116</u>	<u>264.093</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Políticas de Contabilidad

1. Descripción del negocio y objeto social

Sistemas de Salud Rocarsystem S.A. es una compañía dedicada a la actividad de venta al por mayor y menor de equipos médicos, incluso partes, piezas y materiales conexos, posee una gran cantidad de activos fijos, los mismos que son entregados en calidad de comodato a los diferentes clientes (Hospitales, Laboratorios, etc.) con la finalidad de poder proveerlos de los reactivos necesarios para el funcionamiento de los equipos.

Sistemas de Salud Rocarsystem S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de San Francisco de Quito el 18 de mayo del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Junio del 2000 de la misma ciudad, es catalogada por Servicio de Rentas Internas como un contribuyente Especial.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

2.1 Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de mediación, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la mediación.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Políticas de Contabilidad

rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, menos sobregiros bancarios. En el balance general los sobregiros se presentan o se incluyen en el pasivo corriente.

2.4 Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en 4 categorías: activos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponible para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir la fecha en la que el activo es adquirido o entregados por la Compañía.

2.5 Deterioro de activos

2.5.1 Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

2.5.2 Activos valuados a costos amortizados

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un “evento de pérdida”) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Políticas de Contabilidad

disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

2.6 Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para productos terminado, en proceso, materia prima y material de empaque, repuesto y otros utilizados el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye los costos de financiamiento. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de ventas variables.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

2.7 Propiedades, planta y equipos

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios	5%
Muebles y Enseres – Equipos de Oficina	10%
Vehículos - Maquinarias	20%
Equipos de Laboratorio	33%
Equipos de computación	33%

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Políticas de Contabilidad

2.8 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a sus costos amortización. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimiento menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.9 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos.

El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuestos a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuestos a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Políticas de Contabilidad

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a las fecha del estado de situación financieras y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

2.10 Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral, en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconoce cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recurso para liquidar la obligaciones, y; (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesario para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituye provisiones con cargo a resultados correspondiente principalmente a proveedores locales, impuesto a la renta causada y participación a los trabajadores en el año.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
Políticas de Contabilidad

2.12 Reserva por valuación de activos

Se constituye como contrapartida de la diferencia entre el valor en libros y el valor resultado de avalúos de ciertas máquinas y terrenos, a valores de mercado practicado por un perito independiente.

La Reserva por revaluación de activos podrá capitalizarse en la parte que exceda de las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionista. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendo ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y se reintegrable a los accionista al liquidarse la Compañía.

2.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

2.15 Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja menuda		600	600
Banco Produbanco	(a)	289.474	151.157
Banco de Guayaquil		10.476	62
Inversiones	(b)	86.531	86.531
Encargo Fiduciario		51.035	25.743
Saldo Final		438.116	264.093

(a) Corresponde a los saldos bancarios conciliados al cierre del ejercicio 2014 y 2013.

(b) Inversiones mantenidas en el Banco Produbanco a 12 meses plazo.

4. Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2014 y 2013 son las siguientes:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	(a)	2.708.200	1.701.847
Empleados		36.404	20.761
Varias		37.362	37.347
Totales		2.781.966	1.759.955
Menos reserva para cuentas malas		(8.766)	(8.766)
Saldo Final		2.773.200	1.751.189

(a) El saldo de las principales cuentas por cobrar clientes y clientes ADD al cierre del ejercicio 2014 y 2013 son las que se detallan a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Biodilab	26.977	-
Clínica Panamericana	156.248	80.406
Clinmeyd S.A.	5.328	11.988
Ecuafontes S.A	30.933	99.710
Gamalab	69.713	69.713
Genlife Cia. Ltda.	34.632	34.632

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

Hosp. Pablo Arturo Suarez	28.363	-
Hospital de los Valles S.A.	14.652	15.486
Hospital del Niño	10.837	10.836
Hospital Eugenio Espejo	-	18.463
Hospital General II	32.188	-
Hospital Vicente Corral	22.915	-
Hospital Vozandes de Quito	7.283	33.002
IESS Hospital Regional	197.563	-
IESS Hospital Carlos Andrade	300.779	274.281
IESS Hospital Teodoro Maldonado	329.967	-
Inspi	-	52.025
International Laboratories	36.742	54.469
Junta de Beneficencia de Guayaquil	235.889	179.207
Laboratorio Arriaga	195.225	197.923
Laboratorio Clínico Alcivar	326.146	116.471
Laboratorio Clínico Ecu-American	35.629	19.108
Laboratorio Dialab S.A.	25.393	57.815
Labquevedo S.A.	8.875	12.726
Labservices S.A.	14.119	3.907
Medilabor S.A.	20.589	15.384
Miguel Rodriguez Urvina	23.476	-
Netlab S.A.	69.613	48.476
Rochem Biocare Colombia S.A.	52.767	41.385
Rochem Biocare de Perú S.A.	84.634	172.109
Sociedad de Lucha Contra el Cancer	38.337	29.397
Solca Nucleo Cuenca	-	34.732
Zurita & Zurita Laboratorios	152.970	38.058
Labmanta S.A.	-	3.128
Otros menores a US\$ 10.000	119.418	(22.990)
Total clientes	2.708.200	1.701.847

5. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

2014

2013

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

Reactivos y Piezas	985.158	1.128.476
Piezas	744.703	704.083
Equipos	23.387	-
Saldo Final	1.753.248	1.832.559

La compañía mantiene inventarios, los cuales en su gran mayoría están dados por importaciones, donde sus principales proveedores son:

- (i) FLUID SEPARATION SYSTEM INC; y,
- (ii) FLUID SYSTEMS S.A.

6. Pagos Anticipados

El movimiento es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
IVA Compras	269.365	412.923
Retenciones en la Fuente (a)	141.278	114.617
Anticipo de Impuesto a la Renta (b)	4.323	3.371
Anticipos en Importaciones	881.056	350.800
Saldo Final	1.296.022	881.711

(a) Corresponde al saldo acumulado de las retenciones en la fuente recibidas por los clientes durante los ejercicios fiscales 2014 y 2013.

(b) Corresponde al anticipo pagado de los meses de julio y septiembre, el mismo que es devengado al liquidar el Impuesto a la Renta final según los resultados del ejercicio 2014 y 2013.

7. Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Equipos Comodato	8.858.121	7.775.511
Equipos de Oficina	113.988	106.036
Software	208.803	187.293
Vehículos	170.805	213.287
Mejoras	9.325	9.325
Muebles y Enseres	27.665	25.673
Subtotal	9.388.707	8.317.125

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

Menos depreciación acumulada.	(6.054.475)	(5.028.991)
Saldo Final	3.334.232	3.288.134

El movimiento fue el siguiente:

Costo	2014	2013
Saldo Inicial	8.317.125	7.208.116
Adiciones	1.114.064	1.109.008
Ventas	(42.482)	-
Saldo Final	9.388.707	8.317.125

Depreciación	2014	2013
Saldo Inicial	(5.028.991)	(4.197.147)
Gasto del año	(1.065.021)	(831.844)
Ventas	36.940	-
Ajustes y/o Reclasificaciones	2.597	-
Saldo Final	(6.054.475)	(5.028.991)

8. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

	2014	2013
Proveedores (a)	5.785.214	4.868.252
Encargo Fiduciario	141.026	128.345
Intereses Fiduciarios por pagar	3.691	3.459
Obligaciones Financieras C/Plazo	14.737	14.738
Otras cuentas por pagar	(12.796)	(20.417)
Saldo Final	5.931.872	4.994.377

(a) El saldo corresponde en un 96% a los proveedores; Fluid Separation System Inc.; Fluid Systems S.A.; Beckman Coulter Inc.; y, Abbott Laboratories Int L.Co.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

9. Cuentas por pagar L/P

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	(a)	2.045.389	1.683.931
Saldo Final		2.045.389	1.683.931

(a) Obligaciones con Fluid Separation System Inc. y Fluid Systems S.A.

10. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Mediante Escritura Pública de Fijación de Nuevo Capital Autorizado y Reforma de Estatutos celebrada el 18 de junio del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de julio del 2009, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 8.080 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 100 cada una y que el capital autorizado es de US\$ 1.616.000.

Mediante Escritura Pública de Prórroga del Plazo de Duración y Reforma de Estatutos celebrada el 18 de junio del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de junio del 2010, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 12.080 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 100 cada una, aumento mediante mecanismo legal de compensación de créditos con cargo a la cuenta patrimonial de Aportes para Futura Capitalización; y, determinando que el capital autorizado es de US\$ 2.416.000.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

11. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	216.683	143.370
Participación de Trabajadores	(32.502)	(21.505)
<u>Gastos no deducibles</u>	<u>126.624</u>	<u>25.634</u>
Utilidad Gravable	310.805	147.499
Impuesto a la Renta causado	43.368	32.450
<u>Impuesto a la Renta causado pago mínimo</u>	<u>68.377</u>	<u>69.663</u>

12. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 15, 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.