



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

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

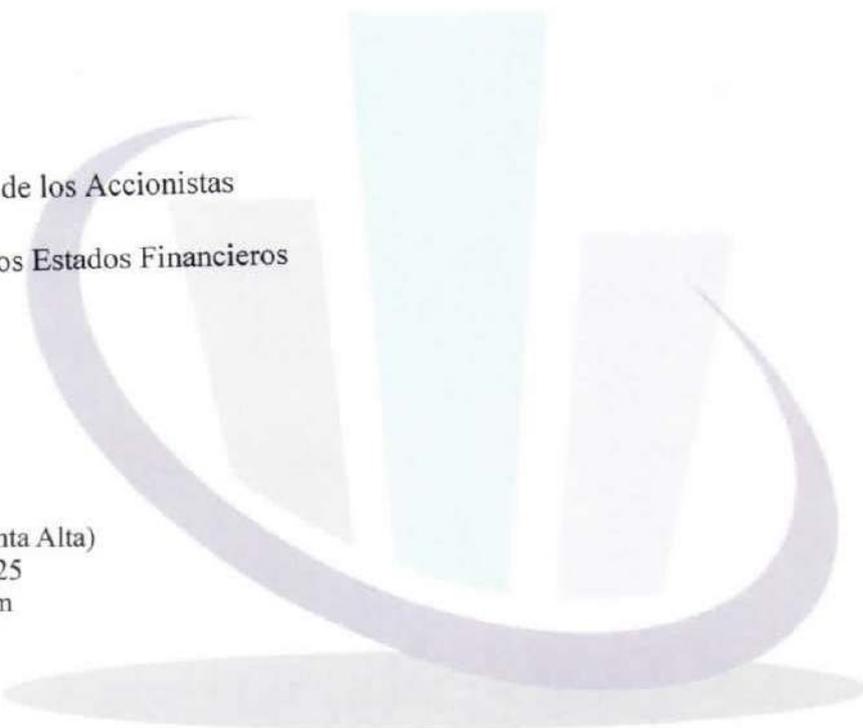
Dirección: Cda. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador





HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

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

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. al 31 de diciembre del 2016 y 2015, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También se proporcionó a los responsables de la Administración de la compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 24, 2017

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

Dirección: Cda. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2016	2015	PASIVO Y PATRIMONIO	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	4	119,655	246,809	Cuentas por pagar	9	6,565,276
Cuentas por cobrar	5	2,887,425	2,510,822	Impuestos por pagar	10	198,421
Inventarios	6	3,528,567	3,467,293	Obligaciones bancarias		94,414
Pagos anticipados	7	1,047,381	1,100,017	Otras cuentas por pagar		80,426
Total activo corriente		7,583,028	7,324,942	Total pasivo corriente		6,938,536
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, plantas y equipos	8	4,166,862	4,500,509	Cuentas por pagar L/P	11	3,522,266
Activos diferidos		39,526	19,896	Obligaciones bancarias		25,612
Otros activos		67,628	45,431	Total pasivo no corriente		3,547,877
Total activo no corriente		4,274,016	4,565,836	Total pasivo		10,486,414
				PATRIMONIO		
				Capital social	12	1,208,000
				Reserva Legal	12	13,033
				Resultados acumulados por NIIF		(133,597)
				Resultados acumulados		284,553
				Resultado del ejercicio		(1,359)
				Total patrimonio		1,370,630
Total Activo		11,857,044	11,890,778	Total Pasivo y Patrimonio		11,857,044

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 2016 y 2015****(En dólares estadounidenses)**

Ingresos	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas brutas		11.106.025	10.362.725
Dsctos. / Devol. en Venta		(2.577.886)	(1.613.315)
Total Ingresos		8.528.139	8.749.411
Costo de ventas		(5.416.890)	(5.521.166)
Utilidad en Operación		3.111.249	3.228.245
Gastos de administración y ventas		(3.927.370)	(3.698.872)
Otros ingresos		829.385	581.756
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		13.264	111.129
Participación Trabajadores	13	1.990	16.669
Impuesto a la Renta	13	12.633	28.916
Resultado del Ejercicio		(1.359)	65.543

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 2016 y 2015
(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte para Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Acum. NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1.208.000	-	13.033	156.292	(133.597)	115.804	1.359.531
Transferencia de resultados	-	-	-	115.804	-	(115.804)	-
Resultado del ejercicio 2015	-	-	-	-	-	65.543	65.543
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1.208.000	-	13.033	272.096	(133.597)	65.543	1.425.075
Transferencia de resultados	-	-	-	65.543	-	(65.543)	-
Diferencia anticipo IR pago mínimo e IR causado	-	-	-	(53.086)	-	-	(53.086)
Resultado del ejercicio 2016	-	-	-	-	-	(1.359)	(1.359)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.208.000	-	13.033	284.553	(133.597)	(1.359)	1.370.630

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 2016 y 2015****(En dólares estadounidenses)**

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable	(1.359)	65.543
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	1.240.375	1.302.823
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(14.622)	(45.586)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(365.794)	492.522
Inventarios	(61.274)	(1.714.046)
Cuentas por pagar	(17.847)	1.930.438
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>779.479</u>	<u>2.031.695</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Ajustes netos de activos fijos	-	6.538
Compras de activos fijos	(1.132.399)	(2.483.411)
Ventas de activos fijos	225.672	7.772
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(906.727)</u>	<u>(2.469.101)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	53.179	246.099
Ajuste en resultados acumulados por anticipo IR pago mínimo	(53.086)	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>93</u>	<u>246.099</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	(127.155)	(191.306)
Efectivo al inicio del período	<u>246.809</u>	<u>438.116</u>
Efectivo al final del período	<u>119.655</u>	<u>246.809</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

rápido 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 razonable 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.

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.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Políticas de Contabilidad

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 2016 y 2015****En dólares estadounidenses****4. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los saldos al 31 de diciembre 2016 y 2015 son las siguientes:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja menuda		610	610
Banco Produbanco	(a)	97.686	206.633
Banco de Guayaquil	(a)	6.073	4.769
Banco Internacional	(a)	10.034	-
Encargo Fiduciario		5.252	34.797
Saldo Final		119.655	246.809

(a) Corresponde a los saldos bancarios conciliados al cierre del ejercicio 2016 y 2015.

5. Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2016 y 2015 son las siguientes:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	(a)	2,693.553	2,432.990
Empleados		48.353	47.061
Varias		154.285	39.537
Totales		2,896.191	2,519.588
Menos reserva para cuentas malas		(8.766)	(8.766)
Saldo Final		2,887.425	2,510.822

(a) El saldo de las principales cuentas por cobrar clientes y clientes ADD al cierre del ejercicio 2016 y 2015 son las que se detallan a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Asistanet S.A.	60.890	55.267
Biodilab	169.081	88.484
Comercializadora Sermedilab S.A.	109.259	140.018
Comdispomed S.A.	27.374	-
Clinica Panamericana	80.966	261.723
Clinmeyd S.A.	25.253	-
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 2016 y 2015****En dólares estadounidenses**

Hospital de especialidades FF.AA.	-	43.567
Hospital Eugenio Espejo	-	100.306
Hospital Policia Nacional	-	76.425
Hospital Prov. Gral. Pablo Arturo Suarez	20.691	-
Hospital Vicente Corral	173.725	33.285
IESS Hospital Carlos Andrade	-	66.115
IESS Hospital Teodoro Maldonado	605.892	31.518
International Laboratories	-	123.056
Junta de Beneficencia de Guayaquil	221.174	265.804
Laboratorio Arriaga	78.411	107.925
Laboratorio Clínico Alcivar	215.705	362.549
Medilabor S.A	20.954	16.079
Miguel Rodriguez Urvina	-	34.355
Netlab S.A	48.656	70.117
Rochem Biocare Colombia S.A	55.062	55.062
Rochem Biocare de Perú S.A	218.725	46.360
Sociedad de Hecho Innovalab	32.214	-
Solca Nucleo Cuenca	31.488	33.316
Zurita & Zurita Laboratorios	23.191	59.232
Otros menores a US\$ 20.000	370.497	258.082
Total clientes	2,693.553	2,432.990

6. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reactivos y Piezas	2,035.779	2,264.770
Repuestos	1,270.405	1,044.943
Equipos para la Venta	222.383	157.580
Saldo Final	3,528.567	3,467.293

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.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre del 2016 y 2015****En dólares estadounidenses****7. Pagos Anticipados**

El movimiento es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
IVA Compras	(a)	405.064	446.923
Retenciones en la Fuente	(b)	161.051	163.603
Retenciones de IVA	(b)	10.320	23.168
Anticipo de Impuesto a la Renta		7.160	-
Valores por reclamar al SRI		9.368	9.334
Anticipos en Importaciones	(c)	416.344	416.344
Otros Pagos Anticipados		38.074	40.645
Saldo Final		1,047.381	1,100.017

(a) Corresponde al saldo acumulado del IVA en adquisiciones durante los ejercicios fiscales 2016 y 2015.

(b) Corresponde al saldo acumulado de las retenciones en la FUENTE y de IVA recibidas por los clientes durante los ejercicios fiscales 2016 y 2015.

(c) Corresponde al anticipo pagado por mercadería que al cierre del ejercicio 2016 continua en tránsito. Este valor no ha tenido movimiento en relación al año 2015 porque la mercadería no ha podido ser retirada del puerto por lo cual existen trámites legales pendientes.

8. Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Equipos Comodato	11,758.024	11,161.983
Equipos de Oficina	147.208	113.988
Equipo de Oficina Computarizado	28.547	31.670
Software	247.840	237.800
Vehículos	355.541	173.360
Mejoras	11.250	9.325
Muebles y Enseres	33.906	31.077
Equipos Repotenciados	118.146	85.740
Subtotal	12,700.462	11,844.943
Menos depreciación acumulada.	(8,533.600)	(7,344.434)
Saldo Final	4,166.862	4,500.509

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre del 2016 y 2015****En dólares estadounidenses**

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo Inicial	11,844.943	9,388.707
Adiciones	1,132.399	2,483.410
Ventas	(276.881)	(9.326)
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	(17.848)
Saldo Final	12,700.462	11,844.943

Depreciación	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo Inicial	(7,344.434)	(6,054.475)
Gasto del año	(1,240.375)	(1,302.823)
Ventas	51.209	1,554
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	11.310
Saldo Final	(8,533.600)	(7,344.434)

9. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores (a)	6,367.878	3,321.083
Encargo Fiduciario	175.286	237.567
Intereses Fiduciarios por pagar	3.968	7.515
Obligaciones Financieras C/Plazo	18.144	1.017
Otras cuentas por pagar	-	-
Saldo Final	6,565.276	3,567.182

(a) El saldo corresponde en un 94,52% a los proveedores; Fluid Separation System Inc.; Fluid Systems S.A. y; Abbott Laboratories Int L.Co.. La diferencia corresponde a proveedores varios.

10. Impuestos por Pagar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IVA por pagar	173.010	108.696
Retenciones en la fuente (IVA)	8.092	10.398
Retenciones en la fuente (RENTA)	4.686	6.961
Impuesto a la Renta	12.633	28.916
Saldo Final	198.421	154.971

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

11. Cuentas por pagar L/P

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	(a)	3,522.266	6,664.403
Saldo Final		3,522.266	6,664.403

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

12. 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.

13. 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 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.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

En dólares estadounidenses

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>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	13.264	111.129
Participación de Trabajadores	(1.990)	(16.669)
Gastos no deducibles	46.148	36.978
Utilidad Gravable	57.422	131.438
Impuesto a la Renta causado	12.633	28.916
Impuesto a la Renta causado pago mínimo	93.486	82.002

14. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 24, 2017) 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.