

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. es una compañía dedicada a la venta al por mayor de equipos médicos, incluso partes, piezas y materiales.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Décimo del Distrito Metropolitano de Quito el 18 de mayo del 2000, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 00-0-IJ-1390 el 05 de junio de 2000.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes 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.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Caja Menuda		600.00
Banco Guayaquil	(1)	554.50
Banco Produbanco	(1)	85,682.08
TOTAL		86,836.58

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2012.

Nota 4. Inversiones.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Encargo Fiduciario Produbanco		10,182.94
Inversiones	(1)	86,530.90
TOTAL		96,713.84

(1) Inversiones mantenidas en Produbanco a 12 meses plazo.

Nota 5. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Cuentas por Cobrar Clientes	(1)	424,752.93
Cuentas por Cobrar ADD	(1)	456,910.59
Reserva para cuentas malas		(8,765.56)
TOTAL		872,897.96

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

(1) Saldo de la cuenta corresponde a valores por cobrar según detalle:

DETALLE	VALOR
IESS Hospital Carlos Andrade Marín	99,169.62
Medilabor S.A.	25,955.81
International Laboratories	162,151.72
SOLCA	27,398.68
Ecuafontes S.A.	33,949.89
Clínica Panamericana	34,446.61
Labmanta S.A.	22,957.41
Genlife Cia. Ltda.	42,709.50
Netlab S.A.	22,992.54
Hospital de la Policía Nacional	25,200.00
Junta de Beneficiencia de Guayaquil	45,125.94
IESS Hospital T. Maldonado Carbo	36,109.41
Rochem Biocare del Perú	34,123.00
Labservices S.A.	31,542.70
Laboratorio Clínica Alcivar	42,655.18
Laboratorio Clínico Ecu-American	18,454.95
IESS Hospital José Carrasco Arteaga	12,768.00
Otros clientes menores a \$10,000.00	163,952.56
Total Cuentas por cobrar al exterior	881,663.52

Nota: Durante el 2012 la compañía no realizó provisión de cuentas incobrables.

Nota 6. Impuestos pagados por anticipado.-

Los saldos de Impuestos pagados por anticipado al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Impuesto Renta(Anticipos) (1)	1,393.18
Retenciones en la Fuente (2)	114,123.44
Crédito Tributario IVA (2)	451,350.18
TOTAL	566,866.80

(1) Corresponde a los valores pagados en julio y septiembre de 2012 por concepto del anticipo de Impuesto a la Renta.

(2) Corresponden a saldos por las operaciones efectuadas en el ejercicio actual.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 7. Inventario.-

Los saldos de Inventario al 31 de diciembre son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Reactivos Rochem	639,315.53
Reactivos ADD	569,864.11
Piezas Rochem	317,599.04
Piezas ADD	222,082.14
Equipos	37,467.03
TOTAL	1,786,327.85

Nota 8. Propiedades, Plantas y Equipos.-

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS/ VENTAS/ AJUSTES	SALDO FINAL
Muebles y enseres	25,527.87	144.60	-	25,672.47
Instalaciones	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	5,541,375.47	1,168,007.82	-	6,709,383.29
Equipos de Computación	208,584.70	41,863.80	-	250,448.50
Vehículos	145,447.50	67,839.28	-	213,286.78
Otras Propiedades, Plantas y Equipo	8,317.24	1,008.00	-	9,325.24
SUB-TOTAL	5,929,252.78	1,278,863.50	-	7,208,116.28
(-) Dep. Acum. de Activos Fijos	(3,373,803.64)	(823,343.34)	-	(4,197,146.98)
TOTAL	2,555,449.14	455,520.16	-	3,010,969.30

El movimiento de activos en al año 2012 fue el siguiente:

COSTO	2012
Saldo Inicial	5,929,252.78
Adiciones	1,278,863.50
Ajustes	-
Saldo Final	7,208,116.28

DEPRECIACION ACUMULADA	2012
Saldo Inicial	3,373,803.64
Gasto del año	823,343.34
TOTAL	4,197,146.98

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 9. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Cuentas por pagar corrientes LOCALES		221,472.63
Cuentas por pagar corrientes DEL EXTERIOR	(1)	2,694,912.10
Cuentas por pagar AL EXTERIOR L/P	(1)	2,650,807.72
TOTAL		5,567,192.45

(1) Las obligaciones con los proveedores del exterior al cierre del periodo fueron las siguientes:

PROVEEDOR	VALOR
FLUID SEPARATION SYSTEM	1,074,320.04
FLUID SYSTEMS S.A.	3,503,760.70
ROCHEM BIOCARE DE COLOMBIA	79,204.54
IRIS INTERNATIONAL, INC.	122,745.26
BECKMAN COULTER, INC-FULLERTON	79,834.42
ILLUMINA, INC	61,497.00
Otros proveedores del exterior	424,357.86
Total proveedores de Bienes	5,345,719.82

Nota 10. Obligaciones Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
IVA por pagar	(1)	87,719.46
Retención en la fuente de IVA	(2)	7,513.07
Retención en la fuente impuesto a la renta	(2)	11,194.78
Impuesto a la Renta por pagar	(3)	70,670.23
TOTAL		177,097.54

(1) Corresponde al IVA en ventas realizadas a diciembre de 2012.

(2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente del IVA y de Impuesto a la Renta que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2012.

(3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2012

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 11. Obligaciones Laborales Patronales.-

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), y provisiones al cierre del periodo 2012:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
13er, 14to, vacaciones	(1)	25,856.96
Participación trabajadores 15%	(2)	16,562.84
TOTAL		42,419.80

- (1) Corresponde a las provisiones del 13er. y 14to. Sueldo y vacaciones pagaderos en el 2013.
- (2) Corresponde al 15% de las utilidades del 2012, las cuales serán canceladas hasta el 15 de abril del 2013.

Nota 12. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía está constituida con un capital de 1,208.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Santiago Padilla Bernal de nacionalidad colombiana con 600 acciones y Rochem Biocare Holding AG de nacionalidad suiza con 1,207.400 acciones.

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.

Nota 13. Resultados Acumulados por adopción 1ra. vez NIIF.-

Corresponde a los ajustes al final del período de transición (año 2011) cuyo movimiento fue el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	TIPO	2012
Crédito Tributario compra bienes	Deudora	201.65

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Crédito Tributario Ret. IVA ventas	Deudora	2,304.91
Gastos Diferidos	Deudora	(21,010.06)
Costos Diferidos	Deudora	(36,742.41)
Crédito Tributario Ret. Fuente	Deudora	(78,327.31)
Retenciones IVA Trjta Créd. por Pagar	Acreedora	(24.00)
TOTAL		(133,597.22)

NOTA: Valores ajustados al 1 de enero de 2012 para mostrar el valor razonable de estas cuenta en los Estados Financieros, cuyo efecto se ve reflejado en el patrimonio.

Nota 14. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2012 en el 23%.

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

	2012
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	110,418.90
(-) Participación 15% Trabajadores	(16,562.84)
(+) Gastos no deducibles	21,316.34
Utilidad Gravable	115,172.40
Impuesto a la Renta causado	26,489.65

Nota 14. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 1 de abril del 2013.