

# **SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 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 2013 Y 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:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
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.

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.

**SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

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 2013 y 2012 es el siguiente:

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Caja Menuda	600.00	600.00
Banco Guayaquil (1)	61.63	554.50
Banco Produbanco (1)	151.156.62	85,682.08
<b>TOTAL</b>	<b>151.818.25</b>	<b>86,836.58</b>

(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 2013 y 2012 es el siguiente:

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Encargo Fiduciario Produbanco	25,743.54	10,182.94
Inversiones (1)	86,530.90	86,530.90
<b>TOTAL</b>	<b>112,274.44</b>	<b>96,713.84</b>

(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:

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	685,119.34	424,752.93
Cuentas por Cobrar ADD (1)	1,016,727.56	456,910.59
Reserva para cuentas malas	(8,765.56)	(8,765.56)
<b>TOTAL</b>	<b>1,751,189.37</b>	<b>872,897.96</b>

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

**SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

<b>DETALLE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
IESS Hospital Carlos Andrade Marín	274,281	99,169.62
Medilabor S.A.	15,384	25,955.81
International Laboratories	54,469	162,151.72
SOLCA	29,397	27,398.68
Solca Nucleo Cuenca	34,732	-
Ecuafontes S.A.	99,710	33,949.89
Clínica Panamericana	80,406	34,446.61
Labmanta S.A.	3,128	22,957.41
Genlife Cia. Ltda.	34,632	42,709.50
Netlab S.A.	48,476	22,992.54
Hospital de la Policía Nacional	-	25,200.00
Junta de Beneficiencia de Guayaquil	179,207	45,125.94
IESS Hospital T. Maldonado Carbo	-	36,109.41
Rochem Biocare del Perú	172,109	34,123.00
Labservices S.A.	3,907	31,542.70
Laboratorio Clínica Alcivar	116,471	42,655.18
Laboratorio Clínico Ecuá-Americano	19,108	18,454.95
IESS Hospital José Carrasco Arteaga	-	12,768.00
Laboratorio Arriaga	197,923	-
Rochem Biocare Colombia S.A	41,385	-
Laboratorio Dialab S.A.	57,815	-
Inspi	52,025	-
Gamalab	69,713	-
Hospital Vozandes de Quito	33,002	-
Zurita & Zurita Laboratorios	38,058	-
Hospital Eugenio Espejo	18,463	-
Hospital de los Valles S.A.	15,486	-
Clinmeyd S.A.	11,988	-
Hospital del Niño	10,836	-
Labquevedo S.A.	12,726	-
Otros clientes menores a \$10,000.00	(22,990)	163,952.56
<b>Total Cuentas por cobrar al exterior</b>	<b>1,701.847</b>	<b>881,663.52</b>

**Nota:** Durante el 2013 la compañía no realizó provisión de cuentas incobrables.

**Nota 6. Impuestos pagados por anticipado.-**

**SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

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

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
Impuesto Renta(Anticipos)	<b>(1)</b>	3,370.62	1,393.18
Retenciones en la Fuente	<b>(2)</b>	114,616.77	114,123.44
Crédito Tributario IVA	<b>(2)</b>	412,923.59	451,350.18
<b>TOTAL</b>		<b>530,910.98</b>	<b>566,866.80</b>

- (1)** Corresponde a los valores pagados en julio y septiembre de 2013 y 2012 respectivamente por concepto del anticipo de Impuesto a la Renta.  
**(2)** Corresponden a saldos por las operaciones efectuadas en el ejercicio actual.

**Nota 7. Inventario.-**

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

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Reactivos Rochem	632,971.06	639,315.53
Reactivos ADD	495,504.81	569,864.11
Piezas Rochem	395,623.55	317,599.04
Piezas ADD	308,459.51	222,082.14
Equipos	-	37,467.03
<b>TOTAL</b>	<b>1,832,558.93</b>	<b>1,786,327.85</b>

**Nota 8. Propiedades, Plantas y Equipos.-**

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

<b>DETALLE DE LA CUENTA:</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ADQUISICION</b>	<b>BAJAS/ VENTAS/ AJUSTES</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Muebles y enseres	25,672.47	-	-	25,672.47
Maquinarias y Equipos	6,709,383.29	1,066,127.28	-	7,775,510.57
Equipos de Computación	250,448.50	42,881.08	-	293,329.58
Vehículos	213,286.78	-	-	213,286.78
Otras Propiedades, Plantas y Equipo	9,325.24	-	-	9,325.24
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>7,208,116.28</b>	<b>1,109,008.36</b>	<b>-</b>	<b>8,317,124.64</b>
( - ) Dep. Acum. de Activos Fijos	(4,197,146.98)	(831,843.59)	-	(5,028,990.57)
<b>TOTAL</b>	<b>3,010,969.30</b>	<b>277,164.77</b>	<b>-</b>	<b>3,288,134.07</b>

El movimiento de activos en al año 2013 fue el siguiente:

**SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

<b>COSTO</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Saldo Inicial	7,208,116.28	5,929,252.78
Adiciones	1,109,008.36	1,278,863.50
Ajustes	-	-
<b>Saldo Final</b>	<b>8,317,124.64</b>	<b>7,208,116.28</b>

<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>2012</b>	
Saldo Inicial	4,197,146.98	3,373,803.64
Gasto del año	831,843.59	823,343.34
<b>TOTAL</b>	<b>5,028,990.57</b>	<b>4,197,146.98</b>

**Nota 9. Cuentas por Pagar.-**

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

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas por pagar corrientes LOCALES	155,988.42	221,472.63
Cuentas por pagar corrientes DEL EXTERIOR (1)	4,868,252.14	2,694,912.10
Cuentas por pagar AL EXTERIOR L/P (1)	1,683,930.83	2,650,807.72
<b>TOTAL</b>	<b>6,708,171.39</b>	<b>5,567,192.45</b>

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

<b>PROVEEDOR</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
FLUID SEPARATION SYSTEM	1,621,743.33	1,074,320.04
FLUID SYSTEMS S.A.	3,674,710.12	3,503,760.70
ROCHEM BIOCARE DE COLOMBIA	81,351.54	79,204.54
IRIS INTERNATIONAL, INC.	23,060.84	122,745.26
BECKMAN COULTER, INC-FULLERTON	279,224.44	79,834.42
ILLUMINA, INC	-	61,497.00
ABBOTT LABORATORIES INT'L CO.	595,466.89	-
Otros proveedores del exterior	276,625.81	424,357.86
<b>Total proveedores de Bienes</b>	<b>6,552,182.97</b>	<b>5,345,719.82</b>

**Nota 10. Obligaciones Administración Tributaria.-**

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

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
-----------------------------	-------------	-------------

**SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

IVA por pagar	(1)	139,281.99	87,719.46
Retención en la fuente de IVA	(2)	5,356.96	7,513.07
Retención en la fuente impuesto a la renta	(2)	5,668.02	11,194.78
Impuesto a la Renta por pagar	(3)	69,662.63	70,670.23
<b>TOTAL</b>		<b>219,969.60</b>	<b>177,097.54</b>

- (1) Corresponde al IVA en ventas realizadas a diciembre de 2013 y 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 2013 y 2012.  
(3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar de 2013 y 2012.

**Nota 11. Obligaciones Laborales Patronales.-**

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), y provisiones al cierre del periodo 2013:

DETALLE DE LA CUENTA		2013	2012
13er, 14to, vacaciones	(1)	21,977.55	25,856.96
Participación trabajadores 15%	(2)	21,617.25	16,562.84
<b>TOTAL</b>		<b>43,594.80</b>	<b>42,419.80</b>

- (1) Corresponde a las provisiones del 13er. y 14to. sueldo y vacaciones pagaderos en el 2014.  
(2) Corresponde al 15% de las utilidades del 2013 y 2012, las cuales serán canceladas hasta el 15 de abril del año siguiente.

**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.

**SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

---

---

**Nota 13. 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 2013 en el 22%.

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

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	143,369.60	110,418.90
(-) Participación 15% Trabajadores	(21,505.44)	(16,562.84)
(+) Gastos no deducibles	25,634.51	21,316.34
Utilidad Gravable	147,498.67	115,172.40
<b>Impuesto a la Renta causado</b>	<b>32,449.71</b>	<b>26,489.65</b>

---

---

**Nota 14. Aprobación de Estados Financieros**

---

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 26 de mayo del 2014.