

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(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 2017 y 2016
(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%
Equipos de Laboratorio	33%

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 2017 y 2016
(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 2017 y 2016 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA		2017	2016
Caja Menuda		600.00	610.49
Banco Guayaquil	(1)	1,087.02	6,072.69
Banco Produbanco	(1)	24,701.34	97,686.26
Banco Internacional	(1)	10,033.97	10,033.97
Encargo Fiduciario Produbanco		992.35	5,251.24
TOTAL		37,414.68	119,654.65

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2017.

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

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

DETALLE DE LA CUENTA		2017	2016
Cientes Locales No Relacionados	(1)	3,979,321.95	2,416,706.18
Cientes Exterior No Relacionados	(1)	262,515.30	276,846.67
Otras Ctas No Relacionadas		201,276.27	202,637.99
Reserva para cuentas malas		(8,765.56)	(8,765.56)
TOTAL		4,434,347.96	2,887,425.28

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

DETALLE DE LA CUENTA	2017	2016
Admin. de Servicios de Salud HGD	97,475.33	-
Asistanet S.A.	38,887.67	60,889.71
Biodilab	246,937.63	169,081.37
Chafiko S.A.	29,170.80	-
Clínica Panamericana	54,595.52	80,966.02

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Clinmeyd S.A.	1,830.44	25,253.06
Comdispomed S.A.	799.20	27,373.60
Comercializadora Sermedilab S.A.	-	109,258.62
Distrib de Productos de Lab Ecuador	20,779.21	-
Ecuagenoma S.A.	22,025.59	-
Gamalab	69,712.81	69,712.81
Genlife Cia. Ltda.	34,632.00	34,632.00
Hospital Carlos Andrade Marín	970,300.45	-
Hospital José Carrasco Arteaga	257,577.15	-
Hospital General Docente Calderón	43,805.37	-
Hospital Baca Ortiz	118,584.00	-
Hospital Pablo Arturo Suarez	45,292.50	20,691.00
Hospital Vicente Corral	-	173,724.60
IESS Hospital Teodoro Maldonado	514,224.20	605,891.91
Intermachala S.A.	35,902.08	-
International Laboratories	248,848.28	139,277.01
Junta de Beneficencia de Guayaquil	249,363.00	221,174.32
Laboratorio Arriaga	17,752.87	78,410.57
Laboratorio Clínico Alcivar	89,131.19	215,704.70
Laboratorio Renalab S.A.	38,662.96	-
Medilabor S.A	11,364.24	20,954.34
Netlab S.A	108,486.30	48,655.58
Nipro Medical Corporation	68,294.41	-
Olaya Franco Jula Cecibel	20,115.87	-
Perfectech S.A.	82,051.24	-
Rochem Biocare Colombia S.A	55,061.57	55,061.57
Rochem Biocare de Perú S.A	207,453.73	218,725.10
Servidiagnostico Cia. Ltda.	165,407.55	-
Sociedad de hecho Innovalab	11,639.46	32,214.10
Solca Nucleo Cuenca	65,846.86	31,487.94
Zurita & Zurita Laboratorios	31,481.06	23,191.21
Otros menores a US\$ 20.000	168,344.71	231,221.71
TOTAL	4,241,837.25	2,693,552.85

Nota: Durante el 2017 la compañía no realizó provisión de cuentas incobrables.

Nota 5. Impuestos pagados por anticipado.-

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

DETALLE DE LA CUENTA		2017	2016
Impuesto Renta(Anticipos)	(1)	-	7,160.44

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Retenciones en la Fuente	(2)	163,798.65	161,050.92
Retenciones IVA	(2)	-	10,320.14
Crédito Tributario IVA	(2)	25,523.17	414,430.91
TOTAL		189,321.82	592,962.41

(1) Corresponde a los valores pagados en julio y septiembre de 2017 y 2016 respectivamente por concepto del anticipo de Impuesto a la Renta.

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

Nota 6. Inventario.-

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

DETALLE DE LA CUENTA	2017	2016
Reactivos Rochem	1,728,397.51	1,996,441.52
Piezas Rochem	1,349,779.59	1,309,742.33
Otros Inventarios	222,383.52	222,383.52
Importaciones en Tránsito	416,344.01	416,344.01
TOTAL	3,716.904.63	3,944.911.38

Nota 7. Propiedades, Plantas y Equipos.-

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS/ VENTAS/ AJUSTES	SALDO FINAL
Muebles y enseres	33,905.78			33,905.78
Maquinarias y Equipos	11,758,024.29	740,809.33	(121,038.47)	12,377,795.15
Equipos de Computación	276,387.15	22,890.89		299,278.04
Equipos de Oficina	147,208.09	605.00	426.00	148,238.59
Vehículos	355,540.46	53,428.58	(17,848.21)	391,120.83
Otras Propiedades, Plantas y Equipo	129,395.93		(19,053.28)	110,342.65
SUB-TOTAL	12,700,461.70	817,733.80	(158,365.46)	13,360,681.04
(-) Dep. Acum. de Activos Fijos	(8,533,599.66)	(895,082.47)	90,459.28	(9,338,222.85)
TOTAL	4,166,862.04	(77,348.67)	(67,906.18)	4,022,458.19

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 8. 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	2017	2016
Cuentas por pagar corrientes LOCALES	180,467.41	84,627.86
Cuentas por pagar corrientes DEL EXTERIOR (1)	5,338,142.99	3,138,068.00
Cuentas por pagar AL EXTERIOR L/P (1)	5,139,655.64	6,664,402.91
TOTAL	10,658,266.04	9,887,098.77

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

PROVEEDOR	2017	2016
FLUID SEPARATION SYSTEM	5,139,655.64	3,748,180.87
FLUID SYSTEMS S.A.	3,722,532.58	3,732,532.58
ROCHEM BIOCARE DE COLOMBIA	86,238.10	83,561.48
ROCHEM BIOCARE DEL PERU	121,686.68	110,540.00
BECKMAN COULTER, INC-FULLERTON	199,084.83	265,071.82
ABBOTT LABORATORIES INT'L CO.	1,038,344.50	1,031,135.42
Otros proveedores varios del exterior	170,256.30	831,448.74
Total proveedores de Bienes	10,477,798.63	9,802,470.91

Nota 9. Obligaciones Administración Tributaria.-

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

DETALLE DE LA CUENTA	2017	2016
IVA por pagar (1)	(23.40)	173,010.56
Retención en la fuente de IVA (2)	15,461.63	8,092.28
Retención en la fuente impuesto a la renta (2)	8,699.14	4,685.68
Impuesto a la Renta por pagar (3)	72,280.00	12,632.78
TOTAL	96,417.37	198,421.30

(1) Corresponde al IVA en ventas realizadas a diciembre de 2017 y 2016.

(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 2017 y 2016.

(3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar de 2017 y 2016.

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 10. Obligaciones Laborales Patronales.-

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), y provisiones al cierre del periodo 2017 y 2016:

DETALLE DE LA CUENTA		2017	2016
Nomina por pagar		-	-
13er, 14to, vacaciones	(1)	48,937.40	33,256.50
Participación trabajadores 15%	(2)	37,625.18	1,989.56
Aportes IESS, Fondo de Reserva		24,364.47	19,318.09
Otras provisiones		-	25,880.62
TOTAL		110,927.05	80,444.77

- (1)** Corresponde a las provisiones del 13er. y 14to. sueldo y vacaciones pagaderos en el 2017 y 2016.
- (2)** Corresponde al 15% de las utilidades del 2017 y 2016, las cuales serán canceladas hasta el 15 de abril del año siguiente.

Nota 11. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía está constituida con un capital de 12.080 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 100 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Santiago Padilla Bernal de nacionalidad colombiana con 6 acciones y Rochem Biocare Holding AG de nacionalidad suiza con 12.074 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 12. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25% para el año 2017 y 22% para el año 2016.

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

SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	250,834.52	13,263.72
(-) Participación 15% Trabajadores	(37,625.18)	(1,989.56)
(+) Gastos no deducibles	75,910.66	46,147.56
Utilidad Gravable	289,120.00	57,421.72
Impuesto a la Renta causado	72,280.00	12,632.78
Impuesto a la Renta Pago Mínimo	92,265.60	93,485.65

Nota 13. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 19 de abril del 2018.