



INSIGHTAUD CIA. LTDA.
Insight Audit Support

BIOSALUD S.A.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AÑO, 2018

BIOSALUD S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

BIOSALUD S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| <u>Contenido</u> | <u>Páginas</u> |
|---|-----------------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 1 |
| Estado de Situación Financiera | 2 |
| Estado de Resultados Integral | 3 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 4 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 5 |
| Notas a los Estados Financieros | 6 - 20 |

Abreviaturas:

| | |
|------|---|
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| SCVS | Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros |
| US\$ | Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.) |
| SRI | Servicio de Rentas Internas |
| IVA | Impuesto al Valor Agregado |
| NIAA | Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento |

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
Puerto Santa Ana, Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501
Calle tercer pasaje 5 NE y primer callejón 11 NE
0986431641
czambrano@insightaud.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de BIOSALUD S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

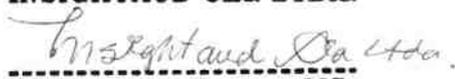
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía BIOSALUD S.A., al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, Estado de Variación de Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de dichos Estados Financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener certeza razonable de los Estados Financieros y a su vez que estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los estados financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la Sociedad y la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de BIOSALUD S.A., al 31 de diciembre de 2018, del Estado de Resultados de sus operaciones, la variación de su Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, aplicables en Ecuador.

INSIGHTAUD CIA. LTDA.


Reg. Auditor Externo 997

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 997

Guayaquil, junio 28 de 2019.

BIOSALUD S.A.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

| <u>ACTIVOS</u> | <u>NOTAS</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------|------------------|---------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 3 | 2.346.531 | 4.808 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes | 4 | 3.008.186 | 1.016.354 |
| Inventarios | 5 | 163.565 | - |
| Activos Pagados por Anticipado | 6 | 5.308 | - |
| Activos por Impuestos Corrientes | 7 | 259.165 | 225.635 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 5.782.755 | 1.246.797 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades, Planta y Equipo Neto | | - | - |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | - | - |
| TOTAL ACTIVOS | | 5.782.755 | 1.246.797 |
| PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores | 8 | 4.559.800 | 899.100 |
| Otras Cuentas por pagar | 9 | 115.531 | 95.545 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 10 | 105.597 | 24.304 |
| Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas | 11 | 3.650 | - |
| Obligaciones con instituciones financieras | | - | 702 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 4.784.578 | 1.019.651 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Cuentas y por Pagar Proveedores No Corriente | 12 | 740.946 | - |
| Otros Pasivos no Corrientes | | - | - |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | 740.946 | - |
| TOTAL PASIVOS | | 5.525.524 | 1.019.650,81 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según | 13 | 257.231 | 227.146 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 5.782.755 | 1.246.797 |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Estados


PABLO JORGE MENDOZA
GERENTE GENERAL

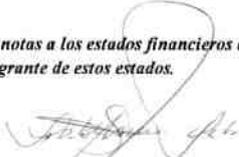

ENRIQUE DE LA BUSTOS
CONTADOR GENERAL

BIOSALUD S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

| | <u>NOTAS</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|------------------|----------------|
| INGRESOS | 14 | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | | 8.644.865 | 915.634 |
| Otros Ingresos | | 341 | - |
| Intereses Ganados | | - | - |
| (-) Costo de Venta | | 5.775.902 | 810.000 |
| UTILIDAD BRUTA | | 2.869.303 | 105.634 |
| GASTOS | | | |
| (-) Gastos de Ventas | | 432 | - |
| (-) Gastos de Administración | | 2.820.887 | 80.342 |
| (-) Gastos de Financieros | | 463 | - |
| (-) Otros Gastos | | 329 | - |
| TOTAL GASTOS | | 2.822.111 | 80.342 |
| RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | | 47.192 | 25.292 |
| 15% Participación de Trabajadores | | 7.079 | 3.794 |
| 25% Impuesto a la Renta | | 10.028 | 5.378 |
| 10% Reserva Legal | | - | 1.613 |
| Utilidad del Ejercicio | | 17.107 | 10.785 |
| Utilidad del Ejercicio | | 30.085 | 14.508 |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


PABLO JORGE MENDOZA
GERENTE GENERAL


ENRIQUE DE LA BUSTOS
CONTADOR GENERAL

BIOSALUD S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

| | Capital Social | Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones | Reserva Legal | Ganancias Acumuladas | Utilidad del Ejercicio | Total |
|---|----------------|---|---------------|-------------------------|---------------------------|---------|
| Saldos al 01 de Enero del 2017 | 800 | - | - | 173.030 | 37.195 | 211.025 |
| Transacciones del año: | | | | | | |
| Transferencia de Resultados | | - | 1.613 | 37.195 | | 38.808 |
| Utilidad del Ejercicio | | | | | - 22.687 | 22.687 |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2017 | 800 | - | 1.613 | 210.225 | 14.508 | 227.146 |
| Transacciones del año: | | | | | | |
| Transferencia de Resultados | - | - | - | 14.508 | | 14.508 |
| Utilidad del Ejercicio | | | | - | 15.577 | 15.577 |
| Apropiacion de reserva legal | | - | | | - | - |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2018 | 800 | - | 1.613 | 224.733 | 30.085 | 257.231 |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


PABLO JÓRGE MENDOZA
GERENTE GENERAL

BIOSALUD S.A.

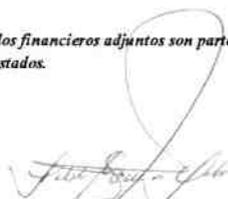
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

| | <u>2018</u> |
|--|--------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 2.480.594 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 6.879.008 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 6.879.008 |
| Clases de pagos por actividades de operación | (4.398.415) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (4.123.601) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (76.206) |
| Impuesto a las ganancias pagados | (10.028) |
| Otros entradas (salidas de efectivo) | (188.580) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | - |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | (138.870) |
| Aportes aumento de capital | - |
| Financiamiento por préstamos a largo plazo | 740.946 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | (879.816) |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 2.341.723 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 4.808 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 2.346.531 |

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | |
|---|------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 30.085 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | - |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | - |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | - |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | - |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 2.450.509 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (1.991.832) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | - |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - |
| (Incremento) disminución en inventarios | (163.565) |
| (Incremento) disminución en otros activos | (38.838) |
| (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales | 4.559.800 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | - |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9.050 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | - |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 75.893 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 2.480.594 |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


PABLO JORGE MENDOZA
GERENTE GENERAL


ENRIQUE DE LA BUZOS
CONTADOR GENERAL

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

BIOSALUD S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil ante el Señor Notario Vigésimo Primero Dr. Marcos Nicolás Díaz Casquete el 29 de enero de 2007; e inscrita el 02 de febrero del año 2007 ante el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil, según consta en las fojas 12.252 a 12.267, Registro Mercantil número 2.312.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Guayas, cantón Guayaquil, ciudadela Lotización Santa Adriana, 7mo callejón 18E, 6to pasaje 38B.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0992497173001 y su actividad económica principal es “Venta al Por Mayor de Equipo Médico incluso partes y piezas”.

BIOSALUD S.A. está representada legalmente, jurídica y extrajudicial, por el Ec. Pablo Jorge Mendoza en calidad de Gerente General y la Sra. Sonia Isabel Mendoza Noboa en calidad de Presidente.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

| | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Pacífico (Corriente) | AAA- | AAA- |

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

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

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 depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

| Tipo de bienes Muebles e Inmuebles | No. Años de Vida Útil | % |
|---|------------------------------|----------|
| Edificio | 20 años | 5% |
| Muebles y Enseres | 10 años | 10% |
| Equipos de Oficina | 10 años | 10% |
| Equipos de Computación | 3 años | 33% |
| Vehículos | 5 años | 20% |

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 revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

BIOSALUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones– así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en la cuenta del banco de la empresa, además del saldo que conforman la caja chica administrada por la empresa:

| | | 2018 | 2017 |
|---------------|-----|-------------------------|---------------------|
| | | (US\$ Dolares) | |
| Caja Chica | | 87 | 0 |
| Bancos | (a) | 2.346.445 | 4.808 |
| Total: | | <u>2.346.531</u> | <u>4.808</u> |

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta contable bancaria está representada por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

| INSTITUCIÓN FINANCIERA | TIPO DE CUENTA | N° DE CUENTA | SALDO 31/12/2018 |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|
| BANCO DEL PACIFICO (1) | CUENTA CORRIENTE | 7215417 | 2.346.445 |
| Total: | | | <u>2.346.445</u> |

1. Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco de Pacífico # 07215417 provienen de depósitos recibidos por contratos con hospitales del estado y clientes privados, así como el pago de proveedores y entes de control, comisiones bancarias e ingresos por rendimientos financieros. Al cierre del 2018 el monto de cheques girados y no cobrados alcanzan los \$18.153,25.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | | 2018 | 2017 |
|----------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| | | (US\$ Dolares) | |
| Cientes Comerciales | (a) | 2.951.078 | 1.016.354 |
| Socios o Accionistas | (b) | 41.448 | - |
| Funcionarios y/o Empleados | (c) | 900 | - |
| Otras Cuentas por Cobrar | (d) | 14.760 | - |
| Total: | | <u>2.993.426</u> | <u>1.016.354</u> |

- a) Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por la venta equipos e insumos médicos. A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de diciembre de 2018 cuyo valor suma US\$ 2.951.077,54:

| NOMBRE / CLIENTE | 30 DIAS | 60 DIAS | =>DE 120 | TOTAL |
|--|---------|---------|----------|-------------------------|
| Echeverria Garcia Denisse Leonor | | | | 1.350.354 |
| Corpmedec S.A. | | - | 540.312 | 540.312 |
| Hospital General- Milagro | | 487.206 | | 487.206 |
| Alejandro Maruri Francisco Xavier | | | 442.122 | 442.122 |
| Monlesbar S.A. | | | 53.000 | 53.000 |
| Comdispomed Sa | | | 41.279 | 41.279 |
| Vicente Fernando Arevalo Cañarte | | | 29.992 | 29.992 |
| Hospital De Especialidades Guayaquil "Dr. Abel Gilbert Ponton" | 6.713 | | | 6.713 |
| Hospital General Del Norte De Guayaquil Los Ceibos | 100 | | | 100 |
| Total | | | | <u>2.951.078</u> |

- b) Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta está conformada por los préstamos que la compañía le ha otorgado al accionista Pablo Mendoza que ascienden a \$41.456,80.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta está conformada por préstamos concedidos al personal que colabora en la empresa, saldo que al cierre del año lo compone un préstamo otorgado el 5 de noviembre a Erika Cecilia Garcia Díaz.
- d) Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta está conformada por préstamos otorgados a terceros.

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2018:

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | | 2018 | 2017 |
|------------------------|-----|----------------|----------|
| | | (US\$ Dolares) | |
| Inventarios | | | |
| Insumos Medicos | (a) | 154.650 | - |
| Insumos de Laboratorio | (b) | 8.914 | - |
| Total: | | 163.565 | - |

A continuación se muestra un reporte en detalle del stock valorado. Los dos primeros items corresponden al inventario disponible de insumos de laboratorio, el inventario restante constituye inventario de insumos médicos.

| Items | Cantidad | Costo U. | Costo Total |
|--|----------|----------|----------------|
| Yodo Povidina Al 10% Solución | 4.000 | 1,90 | 7.615 |
| Yodo Povidona Al 7.5% Jabon Liquido | 860 | 1,51 | 1.299 |
| Aguja Espinal, 27g, 90 Mm, Punta Lápiz | 1.023 | 2,66 | 2.720 |
| Aguja Para Punción Lumbar N°27 X6-7.5cm , Descartable | 205 | 1,92 | 395 |
| Aposito De Celulosa Regenerada Oxidada 10cm X 20cm | 4 | 22,00 | 88 |
| Bolsa De Papel Grado Medico, Para Esterilizar A Vapor, 20 Cm X | 16 | 28,44 | 455 |
| Bolsa Para Colostomia Drenable de 44,57,70 Mm | 1.159 | 21,60 | 25.039 |
| Campo Quirúrgico Estéril, Grande Y Desechable | 221 | 9,65 | 2.132 |
| Cartucho Químico Para Mascarilla N95 Ref 6200 | 1 | 12,78 | 13 |
| Depresor De Lengua | 335 | 0,01 | 2 |
| Gasa Con Emulsion De Petrolato 7.5 Cm X 20 Cm | 11 | 1,62 | 18 |
| Gasa Con Emulsion De Petrolato 7.5 Cm X 7.5 Cm | 32 | 1,01 | 32 |
| Guante De Examinación Talla Grande | 41.866 | 0,04 | 1.675 |
| Jeringa 1ml, 10 -100u, 30g, 5/16" | 195 | 0,06 | 12 |
| Jeringa 20 ML Sin Aguja | 22 | 0,11 | 2 |
| Jeringa 50 ML Con Aguja | 43 | 0,38 | 16 |
| Jeringa, 10ml, 21g, 1 1/2" | 90 | 0,06 | 5 |
| Manguera Para Succión 1/4 X 1.8 M | 10.200 | 1,80 | 18.360 |
| Mascarilla Doble Filtro (Ref. 6200) | 1 | 14,79 | 15 |
| Pañal Para Adulto Talla Grande (Paquete) | 144.000 | 0,62 | 89.280 |
| Pasta Protectora Para Piel Periestomal, Para Uso En Ostomías | 397 | 19,56 | 7.766 |
| Protector Absorbenté De Cama | 13.838 | 0,40 | 5.498 |
| Protector De Talon Y Codo | 732 | 1,54 | 1.128 |
| Total | | | 163.565 |

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de activos pagados por anticipado acumulados al 31 de diciembre de 2018.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | | 2018 | 2017 |
|------------------------|-----|----------------|----------|
| | | (US\$ Dolares) | |
| Anticipo a Proveedores | (a) | 5.308 | - |
| Total: | | <u>5.308</u> | <u>-</u> |

- a) Esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores, los cuales se muestran a continuación:

| PROVEEDOR | | 90 días | 120 días | > 120 días | Total |
|------------------------------------|-----|------------|------------|--------------|--------------|
| COMPANIA LIMITADA FAMEDIC | (1) | | | 4.225 | 4.225 |
| LUPONTEL AUTOMATIZACION CIA. LTDA. | | 594 | 360 | | 954 |
| LABORATORIO CEVALLOS | | | 130 | | 130 |
| TOTAL | | <u>594</u> | <u>490</u> | <u>4.225</u> | <u>5.308</u> |

1. Anticipo entregado a COMPANIA LIMITADA FAMEDIC por la compra de insumos médicos para cumplir con las entregas al Hospital de Especialidades Guayaquil Dr. Abel Gilbert Pontón según OC-008-2018.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2018.

| | | 2018 | 2017 |
|---|-----|----------------|----------------|
| | | (US\$ Dolares) | |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA | (a) | 158.123 | 191.637 |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R. | (b) | 76.200 | 9.156 |
| Crédito Tributario ISD | | 24.842 | 24.842 |
| Total: | | <u>259.165</u> | <u>225.635</u> |

- a) Al 31 de diciembre de 2018, Biosalud S.A. recibió retenciones de IVA 30% de los hospitales: Hospital General del Norte Los Ceibos, Hospital de Especialidades Teodoro Maldonado Carbo y Hospital de Especialidades Guayaquil Dr. Abel Gilbert Pontón.
- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Biosalud S.A. le realizaron durante el año 2018. Cabe recalcar que existe un saldo acumulado del año 2017.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | (US\$ Dolares) | |
| Proveedores Locales (a) | 5.428.052 | 573.014 |
| Total: | <u>5.428.052</u> | <u>573.014</u> |

- a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a productos de construcción, gastos o servicios recibidos pendientes de pago al término del año 2018. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

| NOMBRE / PROVEEDOR | 30 DIAS | 60 DIAS | 90 DIAS | 120 DIAS | TOTAL |
|---|---------|---------|---------|----------|-------------------------|
| EHEVERRIA GARCIA DENISSE LEONOR | | | 6.322 | 172.017 | 1.077.439 |
| CORPMEDEC S.A. | | 226.103 | 53.007 | 719.959 | 999.070 |
| IDEAR EVENTOS S.A. | | | | 588.000 | 588.000 |
| CARLOS VLADIMIR ZAMBRANO CALDERON | 475.200 | | | | 475.200 |
| VICENTE FERNANDO AREVALO CAÑARTE | | 3.531 | 1.831 | 368.504 | 373.866 |
| DYMARLA S.A. | 220.000 | | | | 220.000 |
| MENDOZA RODRIGUEZ ANGEL ILDEFONZO | | | | 167.200 | 167.200 |
| MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A | 103.759 | | | | 103.759 |
| COMDISPOMED SA | | | 3.869 | 74.983 | 78.853 |
| COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA. LTDA | | | 2.200 | 46.366 | 48.567 |
| HOSPICARE S.A. | | 43.107 | | | 43.107 |
| INSIGHTAUD CIA. LTDA. | 33.000 | | | | 33.000 |
| ALEJANDRO MARURI FRANCISCO XAVIER | | | 3.570 | 20.108 | 23.678 |
| GARCIA MANRIQUE LEONOR | 4.823 | | | | 4.823 |
| MEDICA ECUADOR EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS MEDECU C | 2.966 | | | | 2.966 |
| ASPAL MEDICAL S.A. | | 171 | 2.143 | | 2.314 |
| OTROS | | | | | 317958 |
| Total | | | | | <u>4.559.800</u> |

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por pagar varias no relacionadas, al 31 de diciembre de 2018:

| | 2018 |
|-------------------------------|--------------------------|
| | (US \$ Dolares) |
| Corpmedec S.A | 80.404,02 |
| Cuentas por pagar varias 2017 | 35.243,07 |
| Total | <u>115.647,09</u> |

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

| | | 2018 | 2017 |
|--|-----|-----------------------|----------------------|
| | | (Dólares) | |
| Obligaciones con el IESS | (a) | 2.029 | 1.812 |
| Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta | (b) | 75.005 | 8.100 |
| Retenciones del Impuesto al Valor Agregado | (c) | 646 | - |
| Impuestos por Pagar | (d) | 10.028 | 5.378 |
| Beneficios Sociales por pagar | (e) | 10.116 | 5.220 |
| Participación a Trabajadores | (f) | 7.079 | 3.794 |
| Sueldos por Pagar | (g) | 653 | - |
| Total: | | <u>105.555</u> | <u>24.304</u> |

a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 1.884,27; el detalle se muestra a continuación:

| | | |
|---------------------------------------|-----|---------------------|
| 9.45% Aporte Personal IESS por Pagar | (1) | 572 |
| 12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar | (1) | 747 |
| Préstamos IESS por Pagar | (2) | 89 |
| Fondos de Reservas por Pagar | (3) | 621 |
| Total: | | <u>2.029</u> |

1. Los saldos de Aporte personal y patronal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de diciembre que fueron canceladas en el año subsiguiente. Cabe recalcar que BIOSALUD S.A. aplica los porcentajes de cálculo del aporte personal es del 9,45% y del aporte patronal es del 11,15% y 1%. Conforme lo establece la Normativa Laboral Vigente.
2. El saldo de préstamos por pagar al IESS corresponde a montos pendientes con el IESS por los préstamos quirografarios solicitados por el empleado Intriago Ponte Euder Iván, los cuales le son descontados posteriormente.
3. El valor correspondiente a fondos de reserva es la provisión de la cuenta al 31 de diciembre cuyo porcentaje de cálculo es del 8,33%; la misma que compete a los empleados que solicitaron la acumulación de los fondos de reserva al IESS. La planilla por concepto de fondos de reserva es \$ 354,03, dicho valor fue depositado al IESS en el año 2019, según se verifico en los comprobantes de pago generados desde la plataforma del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; sin embargo hay una diferencia en relación al saldo presentado, y que corresponde a fondos de reserva no pagados a la colaboradora Raisa Arambulo, al no renovar oportunamente su consentimiento de continuar acumulando estos fondos, los mismos le fueron liquidados en el siguiente periodo.

BIOSALUD S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- b) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 75.004,94 por retenciones de Impuesto a la Renta por compras realizadas en el mes de diciembre 2018.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 645,88 por retenciones de IVA por compras realizadas en el mes de diciembre 2018.
- d) Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 10.028,32 el mismo que se liquidará en abril del 2019.
- e) Al 31 de diciembre de 2018, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 10.115,56 el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2018 por US\$ 3.037,65. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.
 - Décima Cuarta Remuneración de los meses Marzo a diciembre de 2018 por US\$ 2.294,81. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.
 - Vacaciones, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2018 por el valor de US\$ 4.783,10.
- f) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2018 por el valor de US\$ 7.078,82.
- g) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a sueldos pendientes de pago a Denisse Echeverría.

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de diciembre de 2018:

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | | 2018 | 2017 |
|---|-----|---------------|----------|
| | | (US\$Dolares) | |
| Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes | (a) | 3.647 | - |
| Total: | | 3.647 | - |

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes se encuentra conformado por préstamo a accionistas para compra de inventario.

12. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Cuentas por pagar no corrientes correspondientes a obligaciones pendientes de pago con proveedores a largo plazo, al 31 de diciembre de 2018:

| | | 2018 | 2017 |
|---|-----|----------------|----------|
| | | (US\$Dolares) | |
| Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes | (a) | 740.946 | - |
| Total: | | 740.946 | - |

13. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018:

| | | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-----|----------------|----------------|
| | | (US\$Dolares) | |
| Capital Social suscrito o pagado | (a) | 800 | 800 |
| Reserva Legal | (b) | 1.613 | 1.613 |
| Resultados Acumulados | | 224.733 | 210.225 |
| Resultado del Ejercicio | | 30.085 | 14.508 |
| TOTAL | | 257.231 | 227.146 |

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una; el capital fue aumentado a \$200.000.00 según resolución 4024 del 28 de junio de 2005 en Guayaquil y

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

según N° Registro Mercantil 367 el 04 de julio de 2005, el detalle de las acciones se muestra a continuación:

| Accionistas | Nacionalidad | Accion % | Total Acciones | Valor por Acción | Capital Social (US Dólares) |
|----------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------|
| MENDOZA NOBOA SONIA ISABEL | Ecuador | 99,00% | 799 | \$ 1,00 | \$ 799 |
| MENDOZA PABLO JORGE | Estados Unidos de America | 1,00% | 1 | \$ 1,00 | \$ 1 |
| | | | 800 | | \$ 800 |

- b) Al 31 de diciembre del 2018, es el fiel reflejo de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas. Desde el año 2017 Biosalud S.A alcanzó el 50% de su capital pagado.

14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

| | | 2018 | 2017 |
|--|-----|------------------|----------------|
| INGRESOS | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | (a) | 8.644.865 | 915.634 |
| Otros Ingresos | | 341 | - |
| (-) Costo de Venta | (b) | 5.775.902 | 810.000 |
| UTILIDAD BRUTA | | 2.869.303 | 105.634 |
| GASTOS | | | |
| (-) Gastos de Ventas | | 432 | - |
| (-) Gastos de Administracion | (c) | 2.820.887 | 80.342 |
| (-) Gastos de Financieros | | 463 | - |
| (-) Otros Gastos | (d) | 329 | - |
| TOTAL GASTOS | | 2.822.111 | 80.342 |
| RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | | 47.192 | 25.292 |

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

a) A continuación, un detalle de los ingresos facturados por Biosalud S.A:

| | |
|---------------------------------|----------------------------|
| Venta de Mobiliario Medico | 24.953,75 |
| Venta de Insumos Medicos | 8.470.918,78 |
| Venta de Insumos de Laboratorio | 148.992,00 |
| TOTAL | <u>8.644.864,53</u> |

b) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al valor en que se ha incurrido para comprar mobiliarios e insumos médicos para poder cubrir los contratos mantenidos con los hospitales de la ciudad y demás provincias donde se tiene clientes tanto del sector público como privado.

c) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 2.820.658.88; los cuales están divididos en \$ 108.221,03 en gastos relacionados al personal, es decir, gastos por sueldos, bonificaciones, aportes, beneficios sociales, entre otros; \$ 2.596.820,48 en gastos relacionados a servicios contratados y asesorías contables, tributarias, financieras y de procesos; y \$ 117.723,01 cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

| GASTOS ADMINISTRATIVOS | VALOR |
|---|--------------------------|
| Alimentacion Adm | 371,80 |
| Seguros Adm. | 2.509,05 |
| Movilización y Transporte Adm. | 1.759,34 |
| Gastos de Gestión Adm. | 21,23 |
| Teléfonos Convencionales Adm. | 115,20 |
| Gastos Notariales Adm. | 749,22 |
| Tasas y Contribuciones Adm. | 2.410,62 |
| Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm. | 1.031,61 |
| Gastos de Oficina Adm. | 3.311,43 |
| Uniformes Adm. | 3.043,88 |
| Mantenimiento de Oficina | (1) 102.399,63 |
| TOTAL | <u>117.723,01</u> |

1. Conformado por gastos incurridos por remodelación y acondicionamiento de las oficinas de la compañía.

d) Al 31 de diciembre de 2018, el Gasto Financiero es de \$ 463,49 por gastos y comisiones bancarias del ejercicio económico.

15. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación 2017:

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| | US\$ | |
| Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta | 47.192 | 25.292 |
| (-) Participacion Trabajadores | 7.079 | 3.794 |
| Utilidad Gravable | <u>40.113</u> | <u>21.499</u> |
| (+) Gastos no deducibles | - | 12 |
| (-) Otras Rentas Exentas | - | - |
| (-) Deduccion por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores) | - | - |
| Base imponible neto para impuesto a la renta | 40.113 | 21.511 |
| Tasa Aplicable: 25% (a) | 10.028 | 5.378 |
| (-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior | 5.924 | 2.558 |
| (=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado | 4.104 | 2.820 |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 5.924 | 2.558 |
| (-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes | 68.431 | 9.156 |
| (-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd | 24.842 | 24.842 |
| (-) Credito tributario años anteriores | 7.769 | - |
| Anticipo determinado proximo año | - | 5.924 |
| Impuesto a la renta por pagar | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Saldo a Favor del contribuyente | 91.013 | 28.620 |

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 25%.

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (junio 28 de 2019) no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (junio 28 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.