



INSIGHTAUD CIA. LTDA.
Insight Audit Support

BIOSALUD S.A.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AÑO, 2019

BIOSALUD S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

BIOSALUD S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<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 - 23

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

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 2019, 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 2019, 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, abril 10 de 2020.

BIOSALUD S.A.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	2.189.938	2.346.531
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	2.969.645	3.008.186
Inventarios	5	834.513	163.565
Activos Pagados por Anticipado	6	7.815	5.308
Activos por Impuestos Corrientes	7	464.555	259.165
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6.466.466	5.782.755
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	8	143.985	-
Arrendamientos Diferidos	9	27.000	-
Inversiones	10	60.000	-
ACTIVOS NO CORRIENTES		230.985	-
TOTAL ACTIVOS		6.697.450	5.782.755
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivo por contrato de arrendamiento C/P	11	18.000	-
Cuentas y Documentos por Pagar	12	5.235.124	4.559.800
Otras Cuentas por pagar	13	116.702	115.531
Obligaciones con instituciones financieras	14	2.337	-
Otras Obligaciones Corrientes	15	94.617	105.597
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas			3.650
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5.466.780	4.784.578
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivo por contrato de arrendamiento L/P	16	9.000	-
Proveedores No Corrientes	17	932.580	740.946
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		941.580	740.946
TOTAL PASIVOS		6.408.360	5.525.524
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según)	18	289.091	257.231
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.697.450	5.782.755

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 2019

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS	19		
Ingresos de actividades ordinarias		3.567.645	8.644.865
Otros Ingresos		1.020	341
Intereses Ganados		-	-
(-) Costo de Venta		<u>1.229.040</u>	<u>5.775.902</u>
UTILIDAD BRUTA		2.339.626	2.869.303
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas		5.435	432
(-) Gastos de Administracion		2.274.558	2.820.887
(-) Gastos de Financieros		7.041	463
(-) Otros Gastos		<u>4.538</u>	<u>329</u>
TOTAL GASTOS		2.291.572	2.822.111
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>48.054</u>	<u>47.192</u>
15% Participación de Trabajadores		7.208	7.079
22% Impuesto a la Renta		8.986	10.028
10% Reserva Legal		-	-
Utilidad del Ejercicio		<u>16.194</u>	<u>17.107</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>31.860</u>	<u>30.085</u>

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 2019**

(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 2018	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
					-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800	-	1.613	224.733	30.085	257.231
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	-	-	-	30.085		30.085
Utilidad del Ejercicio				-	1.775	1.775
Apropiacion de reserva legal					-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	800	-	1.613	254.818	31.860	289.091

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

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019
	(195.308)
Clases de cobros por actividades de operación	3.520.206
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.520.206
Clases de pagos por actividades de operación	(3.715.514)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.432.561)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(94.877)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	(2.172.877)
Dividendos Pagados	
Dividendos Recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuesto a las ganancias pagados	(33.057)
Otros entradas (salidas de efectivo)	17.857
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-161.920
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(143.985)
Otras entradas (salidas) de efectivo	17.935
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	200.634
Aportes aumento de capital	
Financiamiento por prestamos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	200.634
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	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.346.531
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	(156.594)
	2.189.938
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	48.054
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(22.330)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17.935
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(33.057)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(7.208)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(221.032)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	77.981
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(126.440)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(207.897)
(Incremento) disminución en inventarios	(670.949)
(Incremento) disminución en otros activos	
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	675.324
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	13.091
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	17.857
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(195.308)

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

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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, parroquia Tarquí, Lotización Santa Adriana, 7mo callejon18E, 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 y materiales conexos”.

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 2019

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 2019 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 Pacifico (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 2019

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 2019

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 2019, 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. Los

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros.

		2019	2018
		(US\$ Dolares)	
Bancos	(a)	2.189.938	2.346.445
Total:		<u><u>2.189.938</u></u>	<u><u>2.346.445</u></u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de la cuenta bancaria están conciliados y se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	N° DE CUENTA	SALDO 31/12/2018
BANCO DEL PACIFICO (1)	CUENTA CORRIENTE	7215417	2.189.938
Total:			<u><u>2.189.938</u></u>

1. Los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco de Pacifico # 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 2019 el monto de cheques girados y no cobrados alcanzan los \$206.717,69

Fecha Emision	Cheque	Beneficiario	Valor
17/9/2018	708 (*)	LUPONTEL AUTOMATIZACION CIA. LTDA.	360,00
17/10/2019	943	DATAPRO SA	251,46
16/11/2019	955	DATAPRO SA	242,71
12/12/2019	965	DATAPRO SA	249,12
15/12/2019	982	ALVAREZ LOPEZ WILLIAM ROGERIO	203.964,40
23/12/2019	971	INSIGHT AUDIT SUPPORT INSIGHTAUD CIA. L []]	1.650,00
			<u><u>206.717,69</u></u>

- (*) El cheque 708 en enero del 2020 fue anulado al superar el periodo máximo de cobro correspondiente a 13 meses.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre de 2019:

		2019	2018
		(US\$ Dolares)	
Cientes Comerciales	(a)	2.873.097	2.951.078
Socios o Accionistas	(b)	74.884	41.448
Funcionarios y/o Empleados	(c)	3.360	900
Otras Cuentas por Cobrar	(d)	<u>18.305</u>	<u>14.760</u>
Total:		<u>2.951.341</u>	<u>3.008.186</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019 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 cierre del ejercicio económico, cuyo valor suma US\$ 2.873.096,86:

NOMBRE / CLIENTE	30 DIAS	60 DIAS	=>DE 120	TOTAL
Echeverria Garcia Denisse Leonor			1.329.274	1.329.274
Corpmedec S.A.			540.312	540.312
Hospital General- Milagro			487.206	487.206
Alejandro Maruri Francisco Xavier			242.122	242.122
Comdispomed Sa			131.860	131.860
Zoldan Corp	57.148			57.148
Monlesbar S.A			53.000	53.000
Vicente Fernando Arevalo Cañarte			29.992	29.992
Proyectos Sociales Prosostenible S.A	1.915			1.915
JRAL Medical	-	269		269
Total				<u>2.873.097</u>

- b) Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por los préstamos que la compañía le ha otorgado al accionista Pablo Mendoza que ascienden a \$74.883,72.
- c) Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por préstamos concedidos al personal que colabora en la empresa, saldo que al cierre del año lo compone: \$860.00 Erika Cecilia Garcia Díaz y \$2500 Raisa Naomi Arambulo Sandoya.
- d) Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por préstamos otorgados a terceros.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2019:

		2019	2018
		(US\$ Dolares)	
Inventarios			
Insumos de Laboratorio	(a)	32.021	154.650
Insumos Medicos	(b)	371.871	8.914
Inventario de Insumos Critical Care (3M)		235.452	-
Inventario de Insumos de Esterilización (3M)		21.292	-
Inventario de Insumos Operating Room (3M)		171.893	-
Inventario de Equipos Operating Room (3M)		1.984	-
Total:		<u>834.513</u>	<u>163.565</u>

- a) A continuación se muestra un reporte en detalle del stock valorado de Insumos de laboratorio al término del periodo 2019.

<u>Items</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Costo U.</u>	<u>Costo Total</u>
Yodo Povidina Al 10% Solución	15.834	1,47	23.228
Yodo Povidona Al 7,5% Jabon Liquido	6.513	1,35	8.793
			<u>32.021</u>

- b) El rubro de Insumos Médicos es el más representativo, dado que los mismos tienen mayor rotación en relación a los otros insumos. A continuación, un extracto del disponible al cierre del año 2019:

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Items	Cantidad	Costo U.	Costo Total
Pañal Para Adulto Talla Grande (Paquete)	144.000	0,62	89.280
Bolsa Para Colostomía Drenable Con Filtro Impermeable Y Carbó	1.159	21,60	25.039
Manguera Para Succión 1/4 X 1.8 M	10.200	1,80	18.360
Esponja Hemostática, 125 Mm X 80 Mm X 10 Mm	375	45,20	16.950
Contenedor Para Objetos Cortopunzante 12000ml	2.002	8,30	16.614
Bolsa Para Embalaje De Cadaver, Adulto	300	55,00	16.500
Gasas De Algodón, 90 Cm X 100 M, 24 Hebras	300	55,00	16.500
Juego De Recalentamiento De Fluidos, Tipo 2	500	28,73	14.365
Bolsa Para Embalaje De Cadaver Pediatrico	300	40,00	12.000
Filtro Para Quimioterapia	750	15,50	11.625
Filtro Para Emulsión De Lípidos Y Npt, Adulto	1.250	8,50	10.625
Filtro Para Infusión, 0.2 Um	1.250	8,50	10.625
Equipo Microgotero	3.750	2,80	10.500
Pasta Protectora Para Piel Periestomal, Para Uso En Ostomías Y I	397	19,56	7.766
Drenaje 19 Fr, Redondo, Trocar De 1/4"	150	48,50	7.275
Contenedor Para Objetos Cortopunzante 5000ml	2.800	2,44	6.838
Attest Super Rapid	2.000	3,19	6.379
Drenaje 19 Fr, Redondo	150	40,00	6.000
Grapadora Circular Curva, 33 Mm	8	700,31	5.602
Contenedor Para Objetos Cortopunzante 1000ml	6.000	0,93	5.589
Estetoscopio, Adulto	50	110,00	5.500
Protector Absorbente De Cama	13.878	0,35	4.865
Contenedor Para Objetos Cortopunzantes, Cartón, 10000 MI	3.500	1,23	4.293
Estilete Para Tubos Traqueales, Adulto	38	104,00	3.952
Gel Amorfo, 20 G	76	39,57	3.007
Frasco Para Muestra De Orina 30ml-150ml	30.000	0,10	3.000
Sonda Rectal, 16 Fr	6.000	0,46	2.760
Aguja Espinal, 27g, 90 Mm, Punta Lápiz	1.023	2,66	2.720
Estilete Luminoso Para Tubos Traqueales, Adulto	23	108,00	2.484
Otros Insumos			24.859
			<u>371.871</u>

El siguiente reporte constituye al saldo del inventario final al 31 de diciembre de 2019 de los equipos e insumos de la marca 3M. Biosalud S.A es distribuidor autorizado para proveer los mismos. A continuación, el stock al cierre del año categorizado y valorado:

BIOSALUD S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Categoría	Items	Cantidad	Costo U.	Costo Total
Equipos	Rolling Cart	30	34,00	1.020
Operating Room (3M)	Mango Clipper Next Generation	5	155,01	775
	Cargador Para Mango De Clipper	5	37,81	189
	Transpore 2" X 10 Yd	4.500	8,64	38.863
	Esparadrapo Polietileno, 7.6 Cm X 9.1 M	12.000	3,04	36.423
	Micropore - Blanco 2" X10yd	1.500	2,28	3.420
	Micropore - Blanco 3" X 10 Yd	14.604	2,40	35.087
	Tegaderm 4.4 X 4.4 Cm	10.000	0,42	4.176
	Tegaderm 6 X 7 Cm	25.100	0,40	10.059
Insumos	Tegaderm 10 X 12 Cm	7.550	1,15	8.719
Critical Care (3M)	Tegaderm Chg 8.5 Cm X 11.5 Cm	375	3,96	1.484
	Tegaderm Iv Pediatrico 5 X 5.7 Cm	8.090	1,13	9.150
	Tegaderm Iv Advanced 6.5 X 7cm	66.500	0,82	54.211
	Tegaderm Iv Advance 8.5x11.5cm	11.850	1,88	22.337
	Cavilon Sting 1ml	1.975	2,66	5.259
	Cavilon No Sting Barrier Spray 28 MI	120	14,48	1.737
	Tegaderm + Pad 5x7cm	2.500	0,64	1.600
	Tegaderm + Pad 6x10 Cm	3.730	0,85	3.157
	Comply Indicador Quimico	9.120	0,15	1.409
Insumos	Comply Indicador Quimico O.E.	4.800	0,22	1.061
Esterilizacio n Care (3M)	Comply Steam Indicator Tape	50	11,82	591
	Sterigas Cartridge	3	16,48	49
	Clean Trace Atp Surface Test	4.200	4,33	18.182
	Electrodo, Adulto	122.500	0,16	19.560
Insumos	Bair Hugger Multi Access Blanket-Adult	1.680	18,69	31.396
Operating Room (3M)	Bair Hugger Adult Underbody Blanket	2.880	21,99	63.329
	3m Bair Hugger Warming Unit 120 V	31	161,97	5.021
	Avagard Chg Anti Solution	640	49,56	31.720
	Cuchilla Para Rasuradora Quirúrgica	1.500	9,22	13.831
				<u>423.815</u>

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de activos pagados por anticipado acumulados al 31 de diciembre de 2019.

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Anticipo a Proveedores	(a) 5.815	5.308
Arrendos y Garantías	<u>2.000</u>	<u>-</u>
Total:	<u>7.815</u>	<u>5.308</u>

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

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PROVEEDOR	Total
COMPANIA LIMITADA FAMEDIC (1)	4.225
LUPONTEL AUTOMATIZACION CIA. LTDA.	954
ROMEL JARA	306
STEVEN COELLO	200
LABORATORIO CEVALLOS	130
TOTAL	<u>5.815</u>

1. Anticipo entregado a COMPANIA LIMITADA FAMEDIC por la compra de insumos médicos.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2019.

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA (a)	337.867	158.123
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R (b)	101.846	76.200
Crédito Tributario ISD	24.842	24.842
Total:	<u>464.555</u>	<u>259.165</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, Biosalud S.A. recibió retenciones de IVA 30% de los hospitales: Hospital General del Norte Los Ceibos, Hospital Milagro, Hospital de Especialidades Teodoro Maldonado Carbo, Hospital de Especialidades Guayaquil Dr. Abel Gilbert Pontón, Zoldan Corp y Dirección Distrital 09D03. Adicional este rubro lo compone los saldos a favor en calidad de agente de percepción.
- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Biosalud S.A. le realizaron durante el año 2019.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de la Propiedad, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2019:

	SALDO 31-dic.-18	Compras Adiciones	Ventas y/o Ajustes	SALDO 31-dic.-19
Maquinarias y Equipos	-	7.366	-	7.366
Vehículos, equipos de transporte	-	154.554	-	154.554
Total Costo (a)	-	161.920	-	161.920
(-) Depreciacion de Propiedad, Planta y equipo	-	17.935	-	17.935
Total:	-	<u>143.985</u>	-	<u>143.985</u>

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- a) Durante el periodo 2019 Biosalud S.A. hizo varias adquisiciones de activos fijos, entre ellos la compra de dos vehículos, frigorífico, y un furgón térmico; las compras de estos bienes se reconocieron por el costo de adquisición, según las facturas comerciales y documentos soporte.

9. ARRENDAMIENTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por el derecho que mantiene Biosalud sobre las instalaciones alquiladas a NIYONISA S.A, según contrato de arrendamiento emitido en julio del 2019.

10. INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por un deposito a plazo fijo en el Banco del Pacifico de \$60.000,00 el 30 de agosto de 2019.

11. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO CP

Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por la provisión de la obligación corriente para el año 2020 por contrato de arrendamiento con NIYONISA S.A, emitido en julio del 2019.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2019:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Proveedores Locales (a)	5.235.124	5.428.052
Total:	<u>5.235.124</u>	<u>5.428.052</u>

- a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a servicios de construcción, servicios prestados de contabilidad, outsourcing contables, tributarios, financieros, servicios de publicidad, compra de inventario, etc.; recibidos y que al término del año 2019 quedaron pendientes de pago. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

BIOSALUD S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOMBRE / PROVEEDOR	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	120 DIAS	TOTAL
ECHVERRIA GARCIA DENISSE LEONOR				1.208.146	1.208.146
CORPMEDEC S.A.				813.161	813.161
IDEAR EVENTOS S.A.				588.000	588.000
DANIEL ALEXANDER GALLEGOS DIONISIO				518.800	518.800
GLOBAL CLEANUP				302.600	302.600
VICENTE FERNANDO AREVALO CAÑARTE				292.372	292.372
CARLOS VLADIMIR ZAMBRANO CALDERON				188.200	188.200
MENDOZA RODRIGUEZ ANGEL ILDEFONZO				167.200	167.200
3M ECUADOR	39.768	112.695			152.463
PINARGOTE CALVACHE NESTOR DANIEL				147.094	147.094
COMDISPOMED SA				82.211	82.211
COMPANIA MEDICA CIAMEDIC CIA. LTDA.				51.443	51.443
ALEJANDRO MARURI FRANCISCO XAVIER				41.993	41.993
INSIGHTAUD CIA. LTDA.				27.000	27.000
TEOJAMA COMERCIAL S.A.				18.307	18.307
NIYONISA SA		11.360			11.360
SALAZAR TORIS EDUARDO RENATO		1.607			1.607
OTROS					623167

Total**5.235.124,34****13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por pagar varias no relacionadas, al 31 de diciembre de 2019:

	2019	2018
	(US \$ Dolares)	(US \$ Dolares)
Corpmedec S.A	81.574,53	80.404,02
Cuentas por pagar varias 2017	35.243,07	35.243,07
Total	<u>116.817,60</u>	<u>115.647,09</u>

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 el rubro de obligaciones con instituciones financieras lo compone el saldo pendiente de pago de la tarjeta corporativa Diners Club N° 3608XXXXXXXX05 que asciende a \$ 2.236.50 conforme al estado de cuenta de la tarjeta de crédito del mes de diciembre.

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2019.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		2019	2018
		(Dólares)	
Obligaciones con el IESS	(a)	2.293	2.029
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	(b)	45.175	75.005
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	(c)	7.489	646
Impuestos por Pagar	(d)	8.986	10.028
Beneficios Sociales por pagar	(e)	16.778	10.116
Participación a Trabajadores	(f)	7.662	7.079
Sueldos por Pagar	(g)	6.233	653
Total:		<u>94.617</u>	<u>105.555</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 2.293,36; el detalle se muestra a continuación:

9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	(1)	632
12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	(1)	813
Préstamos IESS por Pagar	(2)	507
Fondos de Reservas por Pagar	(3)	342
Total:		<u>2.293</u>

- 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.
 - El saldo de préstamos por pagar al IESS corresponde a la planilla del mes de diciembre por los préstamos quirografarios solicitados por los empleados: Arambulo Sandoya Raisa Naomi (\$146.43) y Garcia Diaz Erika Cecilia (\$ 24,83). De igual manera se suma la planilla del mes diciembre del préstamo Hipotecario de la colaboradora Morales Freire Jacqueline Mariella (\$335.30), los cuales son liquidados en el mes siguiente.
 - 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 de diciembre es de \$ 341.53, 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;
- b) Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta presenta un saldo de US\$ 45.175,28 por retenciones de Impuesto a la Renta por compras realizadas en el mes de diciembre 2019.

BIOSALUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- c) Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta presenta un saldo de US\$ 7.488,96 por retenciones de IVA por compras realizadas en el mes de diciembre 2019.
- d) Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 8.896,06 el mismo que se liquidará en abril del 2020.
- e) Al 31 de diciembre de 2019, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 16.778,48 el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2019 por US\$ 5.890,63. 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 2019 por US\$ 3.340,83. 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 2019 por el valor de US\$ 7.547,02.
- f) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2019 por el valor de US\$ 7.662,01.
- g) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta contable corresponde a sueldos pendientes de pago a Denisse Echeverria por \$ 705,50 y Pablo Mendoza por \$5.527,50.

16. PASIVOS POR CONTRATO DE ARRENDAMIENTO L/P

Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por la provisión de la obligación no corriente para el año 2021 por contrato de arrendamiento con NIYONISA S.A, emitido en julio del 2019.

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

17. PROVEEDORES NO CORRIENTE

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 2019:

	2019	2018
	(US\$Dolares)	
Proveedores No Corriente	932.580	740.946
Total:	932.580	740.946

18. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2019:

		2019	2018
		(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado	(a)	800	800
Reserva Legal	(b)	1.613	1.613
Resultados Acumulados		254.818	224.733
Resultado del Ejercicio		31.860	30.085
TOTAL		289.091	257.231

- a) Al 31 de diciembre de 2019, 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 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
			800		\$ 800

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- b) Al 31 de diciembre del 2019, 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.

19. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2019:

		2019	2018
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	3.568.105	8.644.865
Otros Ingresos		1.020	341
(-) Costo de Venta	(b)	<u>1.229.040</u>	<u>5.775.902</u>
UTILIDAD BRUTA		2.340.086	2.869.303
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas		5.435	432
(-) Gastos de Administracion	(c)	2.274.558	2.820.887
(-) Gastos de Financieros		7.041	463
(-) Otros Gastos	(d)	4.538	329
TOTAL GASTOS		2.291.572	2.822.111
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>48.514</u>	<u>47.192</u>

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

Venta de Insumos Medicos	3.359.762
Venta de Insumos 3M	<u>208.903</u>
TOTAL	<u>3.568.665</u>

- b) Al 31 de diciembre de 2019, 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 \$ 99.686,24 en gastos relacionados al personal, es decir, gastos por sueldos, bonificaciones, aportes, beneficios sociales, entre otros; \$ 2.079.260,86 en gastos relacionados a servicios contratados y

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

asesorías contables, tributarias, financieras, administrativas y de procesos, publicidad, servicios de logística, alquiler de impresoras, etc.; y \$ 117.723,01 cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	<u>VALOR</u>
Arriendos Adm	9.000,00
Combustibles Adm	429,62
Seguros Adm.	9.261,31
Movilización y Transporte Adm.	3.586,54
Gastos de Gestión Adm.	1.144,00
Gastos de Viaje Adm	1.281,67
Teléfonos Convencionales Adm.	110,40
Gastos Notariales Adm.	31.466,14
Tasas y Contribuciones Adm.	2.503,53
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	4.905,41
Depreciaciones PPE Adm	17.935,07
Gastos de Oficina Adm.	1.815,49
Uniformes Adm.	1.074,00
Mantenimiento de Oficina	4.454,55
Matriculacion Vehicular	5.353,69
Mantenimiento y Reparacion de Vehiculos Adm	1.289,74
TOTAL	<u>95.611,16</u>

- d) Al 31 de diciembre de 2019, el rubro Otros Gastos es de \$ 4537,56 y está compuesto por Intereses tributarios y Multas con el IESS.

20. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2019 en comparación 2018:

BIOSALUD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
	US\$	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	48.054	47.192
(-) Participacion Trabajadores	7.208	7.079
Utilidad Gravable	40.846	40.113
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducion por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	40.846	40.113
Tasa Aplicable: 25%	10.211	10.028
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	5.924
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	10.211	4.104
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	5.924
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	35.674	68.431
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	24.842	24.842
(-) Credito tributario años anteriores	61.172	7.769
Anticipo determinado proximo año	-	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo a Favor del contribuyente	111.476	91.013

21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión del presente informe (abril 10 de 2020) 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 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 10 de 2020), 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.