

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, calle Miguel H. Alcívar #42 y José Alavedra, Edificio Isabel III Barrio Kennedy Norte.

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2019:

		2019
		(US\$ Dolares)
Banco Pacifico	(a)	2.189.938
Total:		<u>2.189.938</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta contable bancaria está representada por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

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

		2019
		(US\$ Dolares)
Cientes Comerciales	(a)	2.873.097
Socios o Accionistas	(b)	74.884
Funcionarios y/o empleados	(c)	3.360
Otras Cuentas por Cobrar	(d)	<u>18.305</u>
Total:		<u>2.969.645</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar clientes son las siguientes:

BIOSALUD S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

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

- b) Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por los préstamos a accionistas.
- c) Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por préstamos a empleados
- d) Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta está conformada por préstamos otorgados a terceros.

INVENTARIOS

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

	2019 (US\$ Dolares)
Inventarios	
Insumos de Laboratorio	32.021
Insumos Medicos	371.871
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>

Este rubro está compuesto por el inventario final, al termino del ejercicio económico. El mismo que esta soportado por las facturas comerciales de los proveedores.

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

BIOSALUD S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

2018
(US\$ Dolares)

Anticipo a Proveedores	(a)	5.815
Arriendos y Garantías		<u>2.000</u>
Total:		<u>7.815</u>

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

PROVEEDOR	Total
COMPANIA LIMITADA FAMEDIC	4.225
LUPONTEL AUTOMATIZACION CIA. LTDA.	954
ROMEL JARA	306
STEVEN COELLO	200
LABORATORIO CEVALLOS	130
TOTAL	5.815

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre de 2019:

	SALDO
	<u>31-dic.-19</u>
Maquinarias y Equipos	7.366
Vehículos	154.554
Total Costo	161.920
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo	<u>17.935</u>
Total:	<u>143.985</u>

BIOSALUD S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Durante el periodo 2019, Biosalud S.A. tuvo varias adquisiciones de activos fijos soportadas en las facturas comerciales respectivas.

ARRENDAMIENTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019, la Cuenta de arrendamientos diferidos, tiene un saldo de \$27,000.00, valores entregados en garantía sobre las instalaciones alquiladas a NIYONISA S.A

INVERSIONES

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

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
	(US\$ Dolares)
Proveedores	(a) 5.597.996
Otras Cuentas por Pagar	116.702
Total:	<u>5.714.698</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, El saldo de la cuenta Proveedores, corresponde a la compra de insumos médicos que se realizaron en el periodo, el detalle a continuación:

BIOSALUD S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

PROVEEDOR	TOTAL
ECHEVERRIA GARCIA DENISSE LEONOR	1.208.146
CORPMEDEC S.A.	813.161
IDEAR EVENTOS S.A.	588.000
DANIEL ALEXANDER GALLEGOS DIONISIO	518.800
GLOBAL CLEANUP	302.600
VICENTE FERNANDO AREVALO CAÑARTE	292.372
CARLOS VLADIMIR ZAMBRANO CALDERON	188.200
MENDOZA RODRIGUEZ ANGEL ILDEFONZO	167.200
3M ECUADOR	152.463
PINARGOTE CALVACHE NESTOR DANIEL	147.094
COMDISPOMED SA	82.211
COMPANÍA MEDICA CIAMEDIC CIA. LTDA.	51.443
ALEJANDRO MARURI FRANCISCO XAVIER	41.993
INSIGHTAUD CIA. LTDA.	27.000
TEOJAMA COMERCIAL S.A.	18.307
NIYONISA SA	11.360
SALAZAR TORIS EDUARDO RENATO	1.607
OTROS	623167
Total	<u>5.235.124,34</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El rubro de Otras Obligaciones Corrientes, corresponde a la provisión de las obligaciones pendientes con el SRI e IESS, y nomina al 31 de diciembre de 2019.

	2019
Obligaciones con el IESS	2.293
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	45.175
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	7.489
Impuestos por Pagar	8.986
Beneficios Sociales por pagar	16.778
Participacion a Trabajadores	7.662
Sueldos por Pagar	6.233
Total:	<u>94.617</u>

CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta por pagar no corriente corresponde a obligaciones pendientes de pago con proveedores a largo plazo.

PATRIMONIO

El Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

BIOSALUD S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Accionistas	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
BALON LINDAO MARCOS SALOMON	400	\$ 1,00	\$ 400
ECHEVERRIA VILLAFUERTE GALO GUSTAVO	400	\$ 1,00	\$ 400
	800		\$ 800

8. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

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

Ingresos	3.568.665
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.568.665
Venta de Bienes	3.568.105
Ingreso Ventas Bienes Tarifa 12%	3.568.105
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-460
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1.020
Costos y Gastos	3.520.612
Costos de Venta y Producción	1.229.040
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	1.229.040
Bienes No Producidos	1.229.040
Gastos	2.291.572
Gastos de Actividades Ordinarias	2.287.034
Ventas	5.435
Administrativos	2.274.558
Gastos Financieros	7.041
Gastos No Operacionales	4.538
Otros Gastos	4.538
Utilidad o Pérdida	48.054

CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2019.

BIOSALUD S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Base Imponible	48.053,82
(-) 15 % Participación de Trabajadores	<u>7.208,07</u>
Base para Impuesto a la Renta	40.845,75
(-) Impuesto a la Renta	10.211,44
Base para Reserva Legal	30.634,31
(-) 5% /10% Reserva Legal	<u>-</u>
Utilidad Ejercicio	<u><u>30.634,31</u></u>

Liquidación Impuesto Renta

Impuesto Renta Causado	10.211,44
(-) Retenciones años 2019	35.674,07
(-) Crédito Tributario IR años anteriores	61.171,84
(-) Crédito Tributario ISD	<u>24.841,51</u>
Crédito tributario a favor	<u><u>111.475,98</u></u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, se 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 2019 es del 25%.

Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros.

Guayaquil, 15 de abril del 2020



Enrique De La A

CONTADOR GENERAL