

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013

INDICE

Estados de Situación Financiera Clasificados
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financiero

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida según escritura pública del 19 de Mayo del 2011 e inscrita en registro mercantil el 17 de agosto del mismo año bajo el nombre de SERVICIOS A MEDICOS BIO-SERMEDICOS S.A., en la ciudad de Guayaquil, Ecuador.

Su actividad principal es la venta al por mayor de equipos médico, incluso partes, piezas y materiales conexos, servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos médicos y quirúrgicos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparacion.

Los Estados Financieros de SERVICIOS A MEDICOS BIO-SERMEDICOS S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2014 y 2013; así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Compañía.

2.3. Efectivo

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable. Los sobregiros bancarios, en caso de que existiesen, serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluyen como componente del efectivo.

Las partidas de vehículo, mobiliario y equipos se medirán inicialmente por su costo. El costo de vehículo, mobiliario y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

2.6. Vehículos, mobiliario y equipos

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios de acuerdo al análisis realizado por la Administración podrían incluir una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías y los materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los clientes y otras cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor. El promedio sobre las ventas es de 30 a 90 días.

2.4. Clientes y otras cuentas por cobrar



Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se

2.7. Deterioro del valor de los activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de vehículos, mobiliario y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6.4 Retiro o venta de vehículos, mobiliario y equipos

Item	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de oficina	10
Maquinaria	10
Equipos de computación	3

A continuación se presentan las principales las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Los terrenos no se deprecian. El costo de los vehículos, mobiliario y equipos se deprecian durante las vidas útiles estimadas de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

Después del reconocimiento inicial, los vehículos, mobiliario y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

- (i) Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:
- (ii) Participación de los trabajadores en las utilidades:
- Para el año 2014 y 2013, fueron calculadas en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presente como parte del costo de venta y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.10. Pasivos acumulados

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.9. Proveedores y otras cuentas por pagar

2.8.2 Activos por impuestos corrientes – Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos o mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

2.8.1 Impuesto corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.8. Impuestos

hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.



El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del período de presentación de los estados financieros.

2.12. Reconocimiento de ingresos

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.11. Capital social.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías.

El costo del servicio presente o pasados, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales en el momento de la liquidación del pasivo son reconocidas en el Estado de Resultados Integral como un gasto del período que se generan, así mismo, se encuentran reveladas y presentadas en forma separada en su respectiva notas a los estados financieros.

Al final de cada período, la Compañía revela las suposiciones actuariales utilizadas por su perito actuario, adicionando al 31 de diciembre de 2014 al análisis de sensibilidad relacionado con la forma en que la obligación por beneficios definidos habría sido afectada por los cambios en la suposición actuarial relevante que era razonablemente posible en esa fecha.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario y aprobadas por la Administración de la Compañía. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en el Estado de Resultados en el período en que ocurren.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

(b) Beneficios de largo plazo

(iii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

A continuación se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.14. Compensación de saldos y transacciones

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Gastos

- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción, al final del período de referencia puede ser medido con fiabilidad, y
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.



Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representa valores disponibles en los Bancos Guayaquil S.A.

Cajas chicas	Bancos:	Banco de Guayaquil S.A.		
			Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
50	2,324	4,645	2,374	4,695

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas. Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

Las existencias se valorizan al menor entre; al costo y el valor neto realizable.

3.2 Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.



Impuesto al Valor Agregado
 Retención en la fuente
 Anticipo de impuesto a la renta
 Crédito tributario años anteriores

(1)
(2)

Diciembre 31, 2014	5,936	8,893
Diciembre 31, 2013	4,179	5,277
	1,001	
	97	
	-	
	2,537	420

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Los inventarios de la Compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contrada para obtener liquidez.

Mercaderías en bodega

Diciembre 31, 2014	7,299	7,299
Diciembre 31, 2013	8,807	8,807

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

6. INVENTARIOS.

Menos provisión de cuentas incobrables

Diciembre 31, 2014	5,926	43,641
Diciembre 31, 2013	36,950	1,902
	1,406	143
	44	
	-	
	4,476	170
	5,926	43,641
	-	
	5,926	43,641

Anticipos Proveedores:
 Locales
 Otros

Clientes
 Compañías relacionadas
 Empleados
 (Nota 16)
 (2)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

5. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- (1) Al 31 de diciembre del 2014, corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generadas en el ejercicio actual.
- (2) Al 31 de diciembre del 2014, corresponden a los valores cancelados al Servicio de Rentas Internas por anticipo de impuesto a la renta del año 2013.

8. VEHICULOS, MOBILIARIO Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Veículos, mobiliario y equipos:
Equipos de Computación

Diciembre	31, 2014	1,476
Diciembre	31, 2013	1,476

El movimiento del costo y depreciación acumulada de vehículos, mobiliario y equipos fueron como sigue:

- Al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

Concepto	Terreno	Instalaciones	Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de oficina	Herramientas	Parqueadero	Equipos de computación	Equipos de Comunicación	TOTAL
Saldo inicial 01 enero del 2013	-	-	-	-	-	-	-	1,038	-	1,038
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	438	-	438
Saldo al 31 diciembre del 2013	-	-	-	-	-	-	-	1,476	-	1,476
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 diciembre del 2014	-	-	-	-	-	-	-	1,476	-	1,476

Concepto	Terreno	Instalaciones	Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de oficina	Herramientas	Parqueadero	Equipos de computación	Equipos de Comunicación	TOTAL
Saldo inicial 01 enero del 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre del 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 diciembre del 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Saldo al final del año	5,240
Pagos	(19,850)
Ajustes	
Gasto del año	21,962
Saldo al comienzo del año	3,128
Concepto	31, 2014
Diciembre	

(1) El movimiento de las provisiones del décimo cuarto, décimo tercer sueldo, fondo de reserva y vacaciones es como sigue:

Participación a trabajadores (2)	5,522	3,400
	282	272
	5,240	3,128
	2,353	1,126
	365	295
	470	413
	322	259
	1,730	1,035
Déximo cuarto sueldo	(1)	
Déximo tercer sueldo	(1)	
Aporte Patronal	(1)	
Aporte Personal	(1)	
Vacaciones	(1)	
	31, 2014	Diciembre
	31, 2013	Diciembre

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

10. PASIVOS ACUMULADOS

Proveedores:	7,208	21,571
Locales	1,384	1,263
Anticipo clientes	15	30,964
Compañías Relacionadas	8,607	53,798
	31, 2014	Diciembre
	31, 2013	Diciembre

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(1) Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013 incluye impuestos por pagar a la Administración Tributaria por concepto de impuesto al valor agregado como agente de percepción.

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta causado, se calcula en un 22% para el año 2014 (22% para el año 2013) sobre las utilidades sujetas a distribución.

Concepto	31, 2014	31, 2013
Impuesto a la renta por pagar	440	689
Impuesto al valor agregado	8471	4,200
Retenciones en la fuente	117	127
Retenciones sobre IVA	39	30
	9,067	5,046

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados.

Concepto	31, 2014
Saldo al comienzo del año	272
Provisión	273
Pagos	(263)
Saldo al final del año	282

(2) El movimiento de la provisión por participación a trabajadores, fue como sigue:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- **Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado** - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:
 - La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
 - La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
 - **Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción** - Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

Saldos al comienzo del año	2014	2013
Provisión	428	677
Pagos	(677)	-
Compensaciones	-	-
Saldos al final del año	440	689

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta son como sigue:

Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	2014	2013
Menos: 15% de participación a trabajadores	273	263
Utilidad después de participación a trabajadores	1,548	1,488
Gastos no deducibles	398	1,590
Utilidad gravable	1,946	3,078
Impuesto a la renta causado y cargado a resultados	428	677

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Reserva de capital.- Corresponde a los saldos deudores y/o acreedores transferidos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re-expresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

a: Las reservas presentadas en el estado de cambios en el patrimonio corresponde

14. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital autorizado consiste en 801 de acciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

13. CAPITAL SOCIAL

Deben presentar ante el SRI el Informe de Precios de Transferencia (IPT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del período fiscal por un valor acumulado superior a US\$6,000,000.

Informe Integral de Precios de Transferencia:

Deben presentar ante el SRI el anexo de precios de transferencia (APT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del período fiscal por un valor acumulado superior a US\$3,000,000.

Anexo de Precios de Transferencia:

El Director del Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC 13-00011 el 16 de enero del 2013, a través de la cual se modificó la Resolución No. NAC-DGER 2008-0464 y se determinó cambios en los valores mínimos y en el tipo de transacciones para que sea obligatoria la presentación del anexo e informe de precios de transferencia.

La Compañía no es objeto de obtener un estudio de precios de transferencia. Dicho estudio constituye una base para determinar si las operaciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximan a valores de plena competencia.

12. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La tarifa del impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

SERVICIOS A MEDICOS BIO-SERMEDICOS S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificado

(Expresados en dólares)

Diciembre 31, 2014
Diciembre 31, 2013

Activos		Nota	
Activos corrientes:			
Efectivo	4	2.374	4.695
Cientes y otras cuentas por cobrar	5	5.926	43.641
Inventarios	6	7.299	8.807
Activo por impuesto corriente	7	8.893	5.277
Total activos corrientes		24.491	62.419

Activos no corrientes:			
Vehículos, mobiliario y equipos, neto	8	1.476	1.476
Total activos no corrientes		1.476	1.476

Total de activos		25.967	63.895
-------------------------	--	---------------	---------------

Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Proveedores y otras cuentas por pagar	9	8.607	53.798
Pasivos acumulados	10	5.522	3.400
Pasivos por impuestos corrientes	11	9.067	5.046
Total pasivos corrientes		23.195	62.243

Total pasivos		23.195	62.243
----------------------	--	---------------	---------------

Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	13	801	801
Reservas	14	193	81
Resultados acumulados	15	1.778	770
Total patrimonio de los accionistas		2.772	1.652

Total		25.967	63.895
--------------	--	---------------	---------------

Sr. Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal

CPA. Hector Chonillo Carranza
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros. 3

SERVICIOS A MEDICOS BIO-SERMEDICOS S.A.

Estados de Resultado Integral

(Expresados en dólares)

Diciembre 31, Diciembre 31,
2014 2013

Nota		
Ingresos de actividades ordinarias	24.842	23.610
Costos de ventas	(19.330)	(13.162)
Utilidad Bruta	5.512	10.448
Gastos de operación:		
Gastos de administración	(45.751)	(17.704)
Gastos de ventas	(78.679)	(24.368)
Total	(124.430)	(42.072)
Utilidad operacional	(118.918)	(31.624)
Otros ingresos (gastos):		
Gastos financieros	(101)	(79)
Otros Egresos	(114)	(1.607)
Otros ingresos, neto	120.953	35.062
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	1.821	1.752
Participación a trabajadores	(273)	(263)
Utilidad antes de impuesto a la renta	1.548	1.489
Impuesto a la renta	11	(677)
Resultado integral del año	1.120	812

Sr. Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal

CPA. Hector Chonillo Carranza
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.
4

SERVICIOS A MEDICOS BIO-SERMEDICOS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio neto (Expresados en dólares)

	Reservas				Resultados acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Total reservas		
Saldo al 1 de enero del 2013	801	-	-	-	-	801
Resultado integral del año	-	81	-	81	770	851
Saldo al 31 de diciembre del 2013	801	81	-	81	770	1.652
Reparto de dividendos	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	112	-	112	1.008	1.120
Saldo al 31 de diciembre del 2014	801	193	-	193	1.778	2.772


Sr. Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal


CPA. Hector Chonillo Carranza
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

SERVICIOS A MEDICOS BIO-SERMEDICOS S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,		2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	(7.613,67)	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(115.660,69)	
Otros (egresos), netos	120.953,23	
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	(2.321,13)	
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compra de propiedad, mobiliario y equipos	-	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con instituciones financieras, neto	-	
Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar accionistas	-	
Otras entradas y salidas de dinero	-	
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	-	
(Disminución) aumento neto de efectivo	(2.321,13)	
Efectivo al inicio del año	4.694,67	
Efectivo al final del año	2.373,54	

Sr. Cristóbal Toledo Andonaegui
Representante Legal

CPA. Héctor Chonillo Carranza
Contador General

SERVICIOS A MEDICOS BIO-SERMEDICOS S.A.

Conciliaciones del resultado integral con el efectivo neto
 provisto (utilizado) en las actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31, 2014

Resultado integral del año	1.119,97
Ajustes para conciliar el resultado integral con el efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación:	
Venta propiedad y vehículo neto	273,19
Provisión participación a trabajadores	428,11
Provisión impuesto a la renta	
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar clientes	
y otras cuentas por cobrar	
Disminución (Aumento) en inventario	(32.455,83)
Disminución (Aumento) en impuestos corrientes	1.508,52
Disminución (Aumento) en impuestos corrientes	(3.616,50)
Disminución en proveedores y otras cuentas por pagar,	
pasivos acumulados e impuestos corrientes	24.887,16
Otras entradas y salidas de efectivo	5.534,25
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	(2.321,13)

Sr. Cristóbal Toledo Andonaequi
 Representante Legal

CPA. Hector Chonillo Carranza
 Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
 y notas a los estados financieros.
 7