

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Mediante escritura pública celebrada el 29 de mayo del 2008, ante el Notario vigésimo primero del cantón Quito, Doctor Marco Vela Vasco, e inscrita en el Registro Mercantil de este mismo cantón el 08 de agosto del 2008 se constituyó la compañía SHENAY S.A. mediante reunión de la junta de accionistas el 20 de febrero del 2009, se resuelve el cambio de denominación de la compañía y la reforma del estatuto adoptando la razón social de **MEDSURGICAL S.A.**

MEDSURGICAL S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Martín de Utreras N 31-310 y Av. Mariana de Jesús de la ciudad de Quito.

Su principal actividad tiene como objetivo la prestación de servicios para hospitales, laboratorios químicos, farmacéuticos, médicos dentro de cualquier rama, para lo cual podrá comprar vender arrendar, insumos, fármacos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de MEDSURGICAL S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor.

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

- 2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia 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.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

- 2.6. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 2.6.1. 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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.6.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.7. Beneficios a empleados

- 2.7.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

- 2.7.2. Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- 2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- 2.9. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. 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.

2.10. Compensación de saldos y transacciones - 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.

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.

2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

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.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Caja	3503,61	3228,02
Bancos	<u>19509,74</u>	<u>5632,75</u>
Total	<u>23013,36</u>	<u>8860,78</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	96929,82	145726,73
Provisión cuentas incobrables	<u>(1474,03)</u>	<u>(1474,03)</u>
Subtotal	95455,79	144252,70
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos de proveedores	4613,27	3500,51
Empleados	<u>1609,13</u>	<u>1483,74</u>
Total	<u>101678,19</u>	<u>149236,95</u>

Provisión para cuentas dudosas - La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 300 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 300 días no son recuperables. Para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre 60 y 299 días se reconocen provisiones para cuentas de dudoso cobro con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte.

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Inv. Productos terminados y Mercadería Almacén	<u>378075,51</u>	<u>311199,13</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Proveedores locales	149997,63	159133,68
Obligaciones con financieras		2034,50
Anticipo de clientes	41508,40	40400,65
Otras cuentas por pagar socios	<u>82017,84</u>	<u>93251,96</u>
Total	<u>273523,87</u>	<u>294820,79</u>

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura

7.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	69295,44	81166,46
15 % Participación Trabajadores	(10394,32)	(12174,97)
Gastos no deducibles	<u>4252,98</u>	<u>7152,18</u>
Utilidad gravable	63154,10	76143,67
Impuesto a la renta causado (1)	<u>15788,53</u>	<u>16751,61</u>
Anticipo calculado (2)	<u>2322,59</u>	<u>4692,27</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>2322,59</u>	<u>4692,27</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución (25% para el año 2019).

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	2019	Diciembre 31, 2018
	(En US\$ dólares)	
Beneficios sociales	31065,3	27,746,85
Participación a trabajadores	10394,32	12174,97
Otras	<u>2344,23</u>	<u>797,23</u>
Total	<u>41,934</u>	<u>32,266</u>

8.1 Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

9. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

- 10. INGRESOS** - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Ingresos por Venta de Bienes	1175263,03	926626,98
Otros Ingresos	<u>26837,71</u>	<u>20436,93</u>
Total de Ingresos	<u>1202100,74</u>	<u>947063,91</u>

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo de Ventas	653108,50	512963,34
Gastos de administración y Ventas	<u>479696,80</u>	<u>352934,11</u>
Total de Costos y Gastos	<u>1132805,30</u>	<u>865897,45</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo de ventas	653108,50	512963,34
Sueldos y beneficios sociales	253232,53	228574,03
Honorarios profesionales y dietas	66773,08	33132,28
Transporte	24308,61	5735,05
Combustibles	1662,53	3605,89
Gastos de viaje	22286,05	16502,03
Gastos de gestión	8091,84	6369,28
Arrendos operativos	12519,67	12376,29
Suministros y materiales	0	12388,05
Mantenimiento y reparaciones	919	2241,42
Seguros	4492,09	979,09
Impuestos y contribuciones	8013,53	14352,02
Servicios públicos	6787,14	7961,04
Otros	64608	2536,78
Comisiones Bancarias	<u>6002,73</u>	<u>6180,86</u>
Total	<u>1132805,30</u>	<u>865897,45</u>

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 27 de abril de 2020 y serán presentados a los Accionistas

para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Maria Belén Torres Hidalgo
0603240177