

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA	1
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES	6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL	7
SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	7
SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS	13

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	10,885	31,234
Activos financieros	3.2	1,011,712	808,340
Inventarios	3.3	487,929	637,114
Pagos anticipados y otros activos	3.4	78,923	47,815
Total de Activos Corrientes		1,589,448	1,524,503
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	3.5	4,682	6,001
Activos por impuestos diferidos	3.6	1,275	442
Total de Activos No Corrientes		5,957	6,443
TOTAL DE ACTIVOS		1,595,405	1,530,946

Anderson Terán
REPRESENTANTE LEGAL

Silvana Vela
CONTADORA GENERAL

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	3.7	334,454	355,894
Obligaciones con instituciones financieras	3.8	9,323	14,205
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3.9	53,913	72,285
Total de Pasivos corrientes		397,689	442,384
Cuentas y Documentos por pagar	3.11	978,195	733,428
Beneficios a empleados largo plazo	3.12	28,769	27,975
Total de Pasivos a Largo Plazo		1,006,964	761,403
TOTAL PASIVOS		1,404,654	1,203,787
PATRIMONIO	3.13	190,751	327,159
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,595,405	1,530,946

Anderson Terán
REPRESENTANTE LEGAL

Silvana Vela
CONTADORA GENERAL

(0)

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los ejercicios anuales terminados
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Venta de Bienes	3.14	2,437,398	2,434,059
Otros Ingresos Operacionales	3.14	3,556	5
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		2,440,954	2,434,064
Costo de Ventas	3.14	(1,852,811)	(1,853,357)
UTILIDAD BRUTA		588,143	580,707
Gastos de Administracion	3.15	(370,723)	(330,089)
Otros Ingresos			1,548
UTILIDAD OPERACIONAL		217,420	252,166
Gastos Financieros	3.15	(78,081)	(123,873)
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		139,339	128,292
15% Participación de Trabajadores	3.10	20,901	19,244
Impuesto a la Renta	3.10	21,123	24,341
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		97,315	84,708

Anderson Terán
REPRESENTANTE LEGAL

Silvana Vela
CONTADORA GENERAL

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Resultado por aplicación NIIF 1era vez	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	33,624	16,812	517	15,375	149,015	84,708	27,109	327,159
Apropiacion de Resultados					84,708	(84,708)		
Resultados del ejercicio						97,315		97,315
Pago de dividendos					(233,723)			(233,723)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	33,624	16,812	517	15,375	(0)	97,315	27,109	190,751

Anderson Terán
REPRESENTANTE LEGAL

Silvana Vela
CONTADORA GENERAL

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,475,455	3,062,524
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	3,556	5
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,739,288)	(1,728,638)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(463,044)	(502,601)
Otros pagos por actividades de operación	(52,031)	(51,504)
Impuestos a las ganancias e ISD pagados		
Otras salidas (entradas) de efectivo	1,318	3,333
Efectivo proveniente de las actividades de operación	225,966	783,118
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes (usado) por la negociación de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(1,300)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(1,300)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de préstamos	(4,883)	(190,308)
Otras salidas de efectivo	(241,433)	(610,522)
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(246,316)	(800,830)
Incremento del efectivo y sus equivalentes	(20,349)	(19,013)
Efectivo al inicio del año	31,234	50,247
Efectivo al final del año	10,885	31,234

Anderson Terán
REPRESENTANTE LEGAL

Silvana Vela
CONTADORA GENERAL

(0)

(0)

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones
Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	97,315	128,292
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Gasto de depreciación y amortización	1,318	1,785
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los		(3,286)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	21,123	24,341
Ajustes por gasto por participación trabajadores	20,901	19,244
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Incremento (disminución) cuentas por cobrar clientes	38,062	631,745
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	(5,304)	(126)
Disminución en inventarios	149,185	(43,683)
Disminución (incremento) por Impuestos Corrientes	(260,359)	
Disminución en otros activos		(28,888)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	(21,440)	
Disminución en otras cuentas por pagar		289,160
Disminución en beneficios empleados	(39,376)	(83,727)
Disminución (incremento) en anticipos de clientes	(5)	6
Incremento en otros pasivos	224,545	(151,744)
Efectivo neto usado por actividades de operación	225,966	783,118

Anderson Terán
REPRESENTANTE LEGAL

Silvana Vela
CONTADORA GENERAL

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA, fue constituida el 29 de mayo de 1987 en la República del Ecuador.

El objeto social de la Compañía será: a) la comercialización de medicamentos, equipos médicos, paramédicos, veterinarios y de productos o insumos que se utilicen para la prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades humanas y animales, que puede ser objeto de comercialización pública, de acuerdo con las leyes ecuatorianas; b) La prestación de servicios de esterilización lavado y reciclaje de equipos y la preparación de insumos para medicamentos de uso humano y veterinario; etc.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la provincia de Pichincha; cantón: Quito; calle: Enrique Gangotena; número: N26-154; intersección: Av. Orellana; Barrio: Mariscal; piso: 2; referencia ubicación: Frente Jugueton De La Orellana

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2019. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros separados por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 26 de marzo del 2020

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Medaserin Cia. Ltda. han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) vigente al 31 de diciembre de 2019, aplicable uniformemente a todos los periodos que se presentan.

A continuación se presentan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.2 Bases de preparación

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, con la excepción de las cuentas por cobrar comerciales que se registran al costo amortizado y los inventarios que se registran al menor del costo y el valor neto de realización.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de “INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN CIA. LTDA.”

2.6 Efectivos y Equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.7 Activos Financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Al valor razonable con cambios en resultados
- Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales
- Al costo amortizado

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujos de efectivo.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.7.1 Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo; siempre que el activo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas, cuyos costos de la transacción se registran en resultados.

2.7.2 Instrumentos de deuda

Los instrumentos de deuda son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, tales como: depósitos a plazo, préstamos o bonos gubernamentales y corporativos.

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Sucursal a administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Sucursal clasifica sus instrumentos de deuda:

- **Costo amortizado:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja del activo, se reconoce directamente en resultados y se presenta en otras ganancias/(pérdidas) junto con las ganancias y pérdidas cambiarias. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

- **Valor razonable con cambios en otro resultado integral:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del patrimonio a resultados y se reconocen en otras ganancias/(pérdidas). Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en otras ganancias/(pérdidas) y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

- **Valor razonable con cambios en resultados:** Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otras ganancias/(pérdidas) en el período en el que surgen.

2.7.3 Instrumentos de capital / patrimonio

Los instrumentos de capital/patrimonio son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de patrimonio desde la perspectiva del emisor; es decir, instrumentos que no poseen una obligación contractual para pagar y evidencian un interés residual en los activos netos del emisor.

La Empresa mide subsecuentemente todos los instrumentos de capital a valor razonable. Cuando la Administración de la Empresa ha optado por presentar las ganancias y pérdidas por valor razonable surgidas por los instrumentos de capital en otros resultados integrales, no hay reclasificación subsecuente de las ganancias y pérdidas por valor razonable a resultados después de la baja de la inversión. Los dividendos de tales instrumentos continúan reconociéndose en resultados como otros ingresos cuando se establece el derecho de la Empresa para recibir los pagos.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los cambios en el valor razonable de los activos financieros a valor razonable a través de resultados se reconocen en otras ganancias/(pérdidas) en el estado de resultados como corresponda. Las pérdidas por deterioro (y la reversión de las pérdidas por deterioro) surgidas de los instrumentos de capital medidos a VR-ORI no se reportan por separado del resto de cambios en el valor razonable.

2.7.4 Clasificación de la Empresa

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Empresa mantiene activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros medidos al costo amortizado. Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo, estos activos financieros se mantienen con la finalidad de cobrar sus flujos contractuales. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

- Los activos financieros a costo amortizado de la Empresa comprenden el “Efectivo y bancos”, y “cuentas por cobrar comerciales”, en el estado de situación financiera. Los activos financieros a costo amortizado representan únicamente los pagos de principal e intereses, se reconocen inicialmente a su valor razonable y, posteriormente se miden a su costo amortizado por el método de interés efectivo menos la estimación por deterioro.
- Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes, por la prestación de servicios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se liquidan en un promedio de hasta 60 días.

2.7.5 Reconocimiento y baja de activos financieros

Las transacciones de compra/venta de activos financieros se reconocen en el momento que dichas transacciones ocurren, es decir, la fecha en la que la Empresa se compromete a comprar/vender el activo.

2.7.6 Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La empresa evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocí inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos está deteriorado incluye información observable que requiera la atención de la Empresa respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) No se han cobrados por dos años o más:
- (b) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; y
- (c) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor.

2.8 Pasivos financieros

2.8.1 Clasificación, reconocimiento y medición

Los pasivos financieros se clasifican, según corresponda como: (i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y (ii) pasivos financieros al costo amortizado. La Empresa determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. La clasificación depende del propósito para el cual se contrataron los pasivos.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Empresa sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado; incluyen: “cuentas comerciales por pagar”. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado. El costo amortizado incorpora los costos directamente atribuibles a la transacción.

Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Los proveedores y otras cuentas por pagar no generan intereses y son pagaderas en promedio de 60 días, se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.8.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y solo cuando, las obligaciones de la Sucursal se descargan, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados

2.9 Inventarios

La Compañía valoriza sus inventarios al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable.

El costo de los inventarios incluirá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias realizando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

2.10 Propiedades, Muebles y Equipo

Las propiedades muebles y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúne las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al fin de cada año financiero. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de Computación	3 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sobre la propiedad planta y equipo mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo.

No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

La depreciación y el deterioro son incluidas en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

2.11 Beneficios de Empleados

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

Beneficios post-empleo

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de situación financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

2.12 Provisiones y Contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.13 Impuestos

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen que la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades (25%) más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades, en el Ecuador, en proyectos o programas deportivos, culturales, de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT tendrán una reducción porcentual del diez por ciento (10%) en programas o proyectos calificados como prioritarios por los entes rectores de deportes, cultura y educación superior, ciencia y tecnología y, del ocho por ciento (8%) en el resto de programas y proyectos, en los términos y condiciones establecidos en el Reglamento.

Los sujetos pasivos que sean administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico, tendrán una rebaja adicional de diez (10) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, que será aplicable por el plazo de diez (10) años contados a partir de la finalización del período de exoneración total de dicho impuesto.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la empresa aplico una tasa impositiva de impuesto a la renta del 25% .

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.14 Patrimonio, Reservas, Utilidades y Dividendos

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de socios,

2.15 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocerán cuando se cumplen las siguientes condiciones;

La compañía a transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de bienes;

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.16 Costo de Ventas de Productos

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la comercialización de sus productos que son directamente atribuibles al inventario.

2.17 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.18 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja chica		200	200
Efectivo en Bancos	(3.1.1)	10,685	31,034
Total Efectivo y equivalentes		10,885	31,234

(3.1.1) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2019 US\$	2018 US\$
Produbanco	9,465	30,418
Pichincha	1,016	616
Guayaquil	80	
Produbanco-Euros	124	
Total Bancos	10,685	31,034

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Cuentas por cobrar comerciales			
Clientes	(3.2.1)	1,045,791	842,419
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(3.2.2)	(34,079)	(34,079)
Cuentas por cobrar comerciales, netas		1,011,712	808,340
Total cuentas por cobrar comerciales y otras		1,011,712	808,340

(3.2.1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Clinica Menydia	3.2.1.1	878,368	636,934
Clientes Locales	3.2.1.2	167,423	205,485
SUMAN		1,045,791	842,419

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.2.1.1) Pertenece a la cuenta por cobrar Menydial, la cual se le otorga un credito de 180 dias por la mercaderia dada a crédito.

(3.2.1.2) El detalle de Clientes Locales es el siguiente:

CUENTAS	2019
	US\$
Centro De Cirugia Vascular Periferica Falconi & Asociados Xialka Cia Ltda	21,162
Hospital De Especialidades - Teodoro Maldonado Carbo	19,151
Hospital General - Ambato	11,319
Centro De Diálisis Contigo S.A. Dialicon	9,939
Sociedad De Hemodialisis Socihemod Cia. Ltda.	8,271
Hospital General Del Norte De Guayaquil Los Ceibos	7,895
Hospital General Del Sur De Quito	7,354
Manadialisis S.A.	6,732
Soldial S.A.	6,105
Dialysis Center S.A. (Dialycen)	5,550
Otros	63,944
SUMAN	167,423

(3.2.2) Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro.

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por los años que terminaron el 31 de diciembre es como sigue:

Detalle	2019	2018
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	34,079	37,365
Castigos		(11,711)
Provisión del año		8,425
Saldo al final del año	34,079	34,079

3.3 INVENTARIOS

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	REF	2019	2018
		US\$	US\$
Inventarios Productos Comprados a Terceros	3.3.1	491,699	507,595
Mercadería en Trancito		851	136,750
(-) Provisión VNR	3.3.2	(4,621)	(7,230)
Total Inventario		487,929	637,114

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.3.1) El detalle de Inventarios de productos comprados a terceros es el siguiente:

	2019
	US\$
INVENTARIOS PRODUCTOS COMPRADOS A TERCEROS	
Inventario Aguja	24,897
Inventario Filtros	220,841
Inventarios Prótesis	28,877
Inventario Catéteres	86,467
Inventario Otros Repuestos	6,163
Inventario Bicarb. / Concentrado	24,046
Inventario Peresal	23,516
Inventario Heparina	4,622
Inventario Duralock	5,617
Inventario Líneas Arteriovenosas	66,652
Total Inventario	- 491,699

(3.3.2) Deterioro de inventarios

Las cuentas de inventarios han sido revisadas por indicadores de deterioro, y al 31 de diciembre de 2019, existió un deterioro de inventarios, por productos caducados, el detalle es el siguiente:

Detalle	2019	2018
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	(7,230)	(8,838)
Baja de Inventario	2,609	1,608
Saldo al final del año	(4,621)	(7,230)

3.4 PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	2019	2018
	US\$	US\$
Anticipo a Proveedores		
Anticipo proveedores	5,753	449
Anticipo a proveedores, netos	5,753	449
Otros Activos corrientes		
Otros anticipos entregados	400	448
Otros activos corrientes, netos	400	448
Impuestos		
Credito Tributario Renta	23,800	22,751
Credito Tributario IVA	48,970	24,167
Anticipo Impuesto a la Renta, netas	72,770	46,918
Total pagos anticipados y otros activos	78,923	47,815

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.5 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2019	2018
	US\$	US\$
Costo		
Maquinaria y Equipos	3,138	3,138
Equipo de Computación	8,129	8,129
Muebles y Enseres	11,273	11,273
Total Costo	22,540	22,540
Depreciación Acumulada	(17,858)	(16,539)
Total Depreciación Acumulada	(17,858)	(16,539)
Valor en libros	4,682	6,001

El movimiento en el años 2019 y 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
	2019	Acumulada	2018	Acumulada
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	22,540	(16,539)	22,540	(14,755)
Más Adiciones		(1,318)		(1,785)
Saldo al 31 de Diciembre	22,540	(17,858)	22,540	(16,539)

3.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Activos por Impuestos Diferidos	(3.6.1)	1,275	442
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		1,275	442

(3.6.1) El detalle de acitvos por impuestos Diferidos es el siguiente

Detalle	REF.	2019
		US\$
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Balance Inicial		442
Estudio Actuarial 2019	(3.6.1.1)	833
Saldo al final del año		1,275

(3.6.1.1) El detalle de la cuenta estudio actuarial es el siguiente:

Detalle	2019
	US\$
Base Fiscal	3,331
Tasa Impositiva	25%
Activo por Impuesto Diferido	833

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Proveedores Locales	(3.7.1)	132,597	136,942
Proveedores del Exterior	(3.7.2)	201,857	218,952
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		334,454	355,894

(3.7.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores de bienes, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores son:

CUENTAS	2019 US\$	2018 US\$
Dr. Santacruz Tipanta Angel Cristobal	59,400	60,400
Luzmila Margarita Nuñez Velasco	10,788	6,194
Alarcon Jimenez Carmen Rosa	8,079	12,350
Abbott Laboratorios Del Ecuador Cia.Ltda.	7,450	14,900
Nuñez Velasco Teresa Isabel	6,830	
Freire Parra Alex Ricardo	5,617	
Vela Larco Silvana Ivonne	4,000	
Compañía De Transportes Salualo Removals S.A.	3,393	
Amazonashot Hoteleria Organizaciones Y Turismo S.A.	3,231	
Otros	23,811	43,098
SUMAN	132,597	136,942

(3.7.2) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores de bienes, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores son:

CUENTAS	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Medcomp		44,856	20,130
Diasol		39	64,909
Lemaitre		21,210	133,874
Allmed	(3.7.2.1)	135,752	39
SUMAN		201,857	218,952

(3.7.2.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago, Allmed otorga un credito de 180 dias a la empresa.

3.8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Tarjetas de crédito	(3.8.1)	9,323	14,205
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo		9,323	14,205

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.8.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a instituciones financieras, al 31 de diciembre es:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Diners Club	250	713
Mastercard Produbanco	9,073	13,346
Mastercard Pichincha		146
Total de Tarjetas de Crédito	9,323	14,205

3.9 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2019	2018
	US\$	US\$
Con la Administración Tributaria		
SRI por pagar	4,795	5,800
Impuesto a la renta	21,123	24,341
Con la administracion Tributaria, netas	25,918	30,141
Con el IESS		
Aportes IESS por pagar	2,074	826
Con el IESS, netos	2,074	826
Beneficios de Ley a Empleados		
Décimo Tercero por pagar	1,162	745
Décimo Cuarto por pagar	1,264	764
Provisiones vacaciones por pagar	2,450	364
Fondos de Reserva	125	167
15% participación trabajadores	20,901	19,244
Beneficios de ley a empleados, netos	25,901	21,284
Otros Pasivos Corrientes		
Anticipo a clientes	18	23
Otros Pasivos	1	20,011
Otros pasivos corrientes, netos	20	20,034
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	53,913	72,285

3.10 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD \$ 97.315,01; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez apropiado el valor correspondiente al 15% de Participación de trabajadores, 25% de Impuesto a la Renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización en caso de existir reinversión de utilidades. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2019 y 2018, se realizó la siguiente conciliación tributaria

	2019	2018
UTILIDAD CONTABLE	139,339	128,292
15% Participación Trabajadores (a)	(20,901)	(19,244)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	118,438	109,049
(+) Gastos no deducibles	3,716	1,839
(-) Deducciones Especiales	37,661	13,524
BASE IMPONIBLE	84,493	97,364
25% IMPUESTO A LA RENTA	21,123	24,341
Anticipo Mínimo	0	21,180
Gasto por Impuesto a las Ganancias	21,123	24,341

(a) Conforme leyes laborales INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS MEDASERIN CIA. LTDA. provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

3.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Cuentas y documentos por pagar	(3.11.1)	978,195	733,428
Total cuentas por pagar a largo plazo		978,195	733,428

(3.11.1) El detalle se muestra a continuación

CUENTAS	REF.	2019	2018
		US\$	
Dividendos Por Pagar		678,887	445,164
Dr. Cristóbal Santacruz	(3.11.1.1)	276,646	278,459
Teresa Nuñez Finiquito		22,662	9,806
Total		978,195	733,429

(3.11.1.1) Prestamo para pago de importaciones, mismo que se empezó a pagar desde enero del 2018, en 85 desembolsos de 5.000,00, y un desembolso de 3.458,05.

3.12 BENEFICIO A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El detalle se muestra a continuación

	2019	2018
	US\$	US\$
Provisión Desahucio	9,255	11,792
Provisión Jubilación Patronal	19,514	16,183
Total beneficios a empleados a largo plazo	28,769	27,975

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.13 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2019 y 2018 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2019	2018
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	33,624	33,624
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	33,624	33,624

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, comprende a 33.624 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.14 INGRESOS Y COSTOS

A continuación se presenta el detalle de ingresos costos

INGRESOS		2019	2018
		US\$	US\$
Venta de Bienes 12%		2,356,311	2,306,091
Venta de Bienes 0%		81,087	127,968
Otros cargos de actividades operacionales		3,556	5
Total ingresos		2,440,954	2,434,059

COSTOS	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Costo De Ventas	(3.14.1)	1,852,811	1,853,357
Total Costos		1,852,811	1,853,357

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.14.1) El detalle de Costo de venta es el siguiente:

COSTO DE VENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
(+) Inventario Inicial	507,595	583,229
(+) Importaciones	1,787,821	1,777,723
(+) Compras 12	3,969	
(+) Compras 0	45,125	
(-) Inventario Final	491,699	507,595
TOTAL COSTO DE VENTAS	1,852,811	1,853,357

3.15 GASTOS ADMINISTRATIVOS FINANCIEROS

A continuación se presenta el detalle de gastos

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2019	2018
	US\$	US\$
Gasto de Personal	79,960	89,591
Gasto de Administracion	98,789	86,075
Mantenimiento y reparaciones	29,983	2,224
Arrendamiento Operativo	13,044	13,044
Promocion y publicidad	19,211	1,185
Seguros y reaseguros	2,560	5,348
Transporte y mercaderia	16,676	20,507
Gastos de gestion	3,711	
Gastos de viaje	6,111	3,842
Servicios varios	3,557	10,989
Pagos por otros servicios	94,453	93,599
Notarios y registradores de la propiedad	1,351	1,901
Depreciaciones	1,318	1,785
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	370,723	330,089

GASTOS FINANCIEROS	2019	2018
	US\$	US\$
Gasto 5% Impuesto Salida de Divisas	74,949	86,405
Comisiones Bancarias	2,174	2,627
Gastos financiamiento de activos	347	
Otros	612	34,841
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	78,081	123,873

3.16 AJUSTES Y RECLASIFICACIONES

Para una presentación adecuada de los estados financieros se han realizado las siguientes reclasificaciones, respecto a las cifras presentadas a la Superintendencia de Compañías:

1. Reclasificación de cuentas por pagar pagar proveedores no corrientes a proveedores corrientes:

Cuenta	Debe	Haber
Proveedores No Corrientes	201,857	
Proveedores Corrientes		201,857

INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS ASOCIADOS, MEDASERIN COMPAÑIA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Ajuste provisión de impuesto a la renta por pagar:

Cuenta	Debe	Haber
Utilidad del Ejercicio	2,535	
Provisión Impuesto a la Renta		2,535

3.17 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 26 de marzo del 2020, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

Anderson Terán
REPRESENTANTE LEGAL

Silvana Vela
CONTADORA GENERAL