

**AHG MEDICAL CÍA LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2014**  
**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2014**  
**DE LA COMPAÑÍA AHG MEDICAL CIA. LTDA.**

**CONTENIDO**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
<b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b>	
BALANCE GENERAL.....	2
ESTADO DE RESULTADOS.....	3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	4
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO.....	5
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6-12

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS SOCIOS PARTICIPADORES DE AHG MEDICAL CÍA LTDA. AÑO 2014**

1. SE HA PROCEDIDO A AUDITAR LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTO DE LA EMPRESA **AHG MEDICAL CIA. LTDA.** AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CON LOS CORRESPONDIENTES ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES, DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS Y DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA.
2. DICHOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA, YA QUE ES LA RESPONSABLE DE LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERAS, POR LO QUE TIENE QUE DISEÑAR, IMPLEMENTAR Y MANTENER EL CONTROL INTERNO Y QUE ESTÉ LIBRES DE ERRORES Y FRAUDES DE IMPORTANCIA RELATIVA. DE IGUAL MANERA LA EMPRESA ES LA ENCARGADA DE APLICAR POLÍTICAS CONTABLES APROPIADAS, ASÍ COMO LA DE EFECTUAR ESTIMACIONES CONTABLES RAZONABLES.
3. LA RESPONSABILIDAD DE ESTA AUDITORÍA, CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE DICHOS ESTADOS FINANCIEROS, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERAS. NORMAS QUE REQUIEREN EL CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS ÉTICOS Y SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÉN LIBRES DE EXPOSICIONES ERRONEAS.
4. UNA AUDITORÍA INCLUYE EL EXAMEN, BASADO EN PRUEBAS SELECTIVAS, POR LO QUE LOS DOCUMENTOS SELECCIONADOS DEPENDEN DEL JUICIO PROFESIONAL DEL AUDITOR, POR LO QUE SE CONSIDERA AL CONTROL INTERNO MUY IMPORTANTE PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA. DE LA EVIDENCIA QUE SUSTENTA LAS CANTIDADES Y REVELACIONES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. INCLUYE TAMBIÉN LA EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS Y DE LAS ESTIMACIONES IMPORTANTES HECHAS POR LA ADMINISTRACIÓN, ASÍ COMO LA EVALUACION DE LA PRESENTACIÓN GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO. ESTA AUDITORÍA PROPORCIONA UNA BASE PARA TENER UNA OPINIÓN RAZONABLE.
5. LA OPINIÓN RAZONABLE ASÍ FORMADA, SE PRESENTA RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA **AHG MEDICAL CIA. LTDA.** AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, DEL RESULTADO DE SUS OPERACIONES, DE LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 2014 DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS (NIIF PYMES) Y PRÁCTICAS CONTABLES ESTABLECIDAS O AUTORIZADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR.
6. SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS CORRESPONDIENTES AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 DE LA EMPRESA **AHG MEDICAL CIA. LTDA.**, SE OBSERVA QUE HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACIÓN DE RETENER, DECLARAR Y PAGAR, LOS IMPUESTOS DE OBLIGACIÓN MENSUAL, ESTO ES EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y LAS RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA, ASÍ COMO LA DE EMITIR CERTIFICADOS DE RETENCIÓN. LA VERIFICACIÓN DE LAS DECLARACIONES MENSUALES. LA VERIFICACIÓN DE LA EXACTITUD DE LAS RETENCIONES EN LA FUENTE SERÁ HECHA POR LOS FEDATARIOS DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.



7. DE ACUERDO A LA INFORMACIÓN DISPONIBLE A LA FECHA DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, SE DEBE INDICAR QUE DE LO OBSERVADO NO HAN OCURRIDO HECHOS RELEVANTES QUE TENGAMOS QUE COMENTAR
  
8. EN LA OPINIÓN DE ESTA AUDITORÍA, EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES, LOS CAMBIOS EN SU PATRIMONIO Y SUS FLUJOS DE EFECTIVOS, PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE AHG MEDICAL CÍA LTDA., AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014. *AB*



**Eco. José Bermeo Pacheco**  
**Guayaquil, Septiembre 18 del 2015**  
**REG. No. SCD-RNAE-706**  
**GUAYAQUIL-ECUADOR**

**AHG MEDICAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresado en US dólares)

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	2,550,986.91	
(-) COSTO DE VENTAS	<u>1,672,280.91</u>	
<b>GANANCIA BRUTA</b>		878,706.00
<b>(-) GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS</b>		
<b>GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN</b>		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	46,398.00	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTROS	10,065.62	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8,548.16	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	12,456.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	75,878.15	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	25,481.26	
PROMOCIÓN Y PUB.LICIDAD	5,789.48	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	38,458.69	
TRANSPORTE	15,784.60	
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	8,482.97	
SEGUROS Y REASEGUROS	6,735.33	
GASTOS DE GESTIÓN	7,347.67	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	18,780.71	
GASTOS DE VIAJE	31,451.36	
SERVICIOS PÚBLICOS	18,048.61	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	22,880.08	
PAGOS POR OTROS BIENES	<u>23,578.97</u>	
<b>TOTAL DE GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN</b>		<u>376,165.66</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% P.T. E IMPUESTO</b>		502,540.34
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>75,381.05</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE DEL EJERCICIO</b>		427,159.29
(-) IMPUESTO A LA RENTA (22%)		<u>93,975.04</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DEL 15% P.T. E IMPUESTO</b>		<u><u>333,184.25</u></u>



ING. ADELFO HINOJOSA GALARZA  
REPRESENTANTE LEGAL  
AHG MEDICAL CIA. LTDA.



ECO. JOSÉ YAGUAL ORTIZ  
CONTADOR GENERAL  
AHG MEDICAL CIA LTDA.

# AHG MEDICAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en US Dólares)

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE		CORRIENTE	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	179,264.30	Cuentas y Documentos por Pagar	176,025.73
Documentos y Cuentas por Cobrar	971,251.00	Beneficios a Empleados por Pagar	75,381.05
(-)Provisión para Cuentas Incobrables	(13,271.88)	Impuesto a la Renta por Pagar	93,975.04
Crédito Tributario por Impuestos	33,074.16	Provisiones	4,525.00
Inventarios	467,878.44	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>349,906.82</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,638,196.02</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	
		Cuentas y Documentos por Pagar	720,100.01
		<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>720,100.01</b>
		<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>1,070,006.83</b>
		<b>PATRIMONIO</b>	
		Capital	1,000.00
		Aporte de Futura Capitalización	20,312.08
		Utilidades No Distribuidas	213,692.86
		Utilidad del Ejercicio	333,184.25
		<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>563,189.19</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,638,196.02</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,638,196.02</b>



ING. ADELFO HINOJOSA GALARZA  
REPRESENTANTE LEGAL  
AHG MEDICAL CIA. LTDA.



ECON. OSÉ YAGUAL ORTIZ  
CONTADOR GENERAL  
AHG MEDICAL CIA. LTDA.

**AHG MEDICAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
 (Expresado US dólares)

SALDOS DEL EJERCICIO	CAPITAL SOCIAL	APORT. FUT. CAP.	GANAN. ACUMUL.	PÉRD. ACUMUL.	UTILID. EJERC.	TOTAL DEL PATRIMONIO
SALDOS AL FINAL DEL PERÍODO (31/12/2014)	1.000,00	20.312,08	213.692,86		333.184,25	568.189,19
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR						
SALDO DEL PERÍODO ANTERIOR	1.000,00	20.312,08	-166.475,07	0	47.217,79	235.004,94
CAMBIOS DEL PATRIMONIO EN EL AÑO	0		47.217,79		285.966,46	333.184,25
DIVIDENDOS	0		0	0	0	0
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIM.	0					
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL AÑO (GANANCIA O PÉRD.)	0	0	0	0		



Hinojosa Galarza Adolfo Hernando  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 AHG MEDICAL CIA. LTDA.



Eco. C.P.A. Yagual Ortiz Jose Ruperto  
 CONTADOR GENERAL  
 AHG MEDICAL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

LA EMPRESA **AHG MEDICAL CIA. LTDA.** TIENE POR OBJETO PRINCIPAL LA VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE INSUMOS MÉDICOS, SIENDO SU DOMICILIO TRIBUTARIO LA CIUDAD DE GUAYAQUIL, EN LA CIUDADELA PRADERA UNO, SOLAR 8, MZ. C-2-B. LA INDICADA COMPAÑÍA SE CONSTITUYÓ EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL, EL 8 DE NOVIEMBRE DE 2007.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA COMO RESULTADO DEL PROCESO DE LA DOLARIZACIÓN DE LA ECONOMIA A TRAVÉS DEL CUAL EL GOBIERNO ECUATORIANO FIJÓ COMO MONEDA DE CURSO LEGAL DEL PAÍS, EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN FORMA EXPLÍCITA Y SIN RESERVA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PYMES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE APERTURA AL 1 DE ENERO DEL 2014,

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA POSICIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, LOS RESULTADOS INTEGRALES DE LAS OPERACIONES Y SUS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA.

LA PREPARACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS EN CONFORMIDAD CON NIIF, REQUIERE QUE LA ADMINISTRACIÓN REALICE CIERTAS ESTIMACIONES Y ESTABLEZCA ALGUNOS SUPUESTOS INHERENTES A LA ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA,

CON EL PROPÓSITO DE DETERMINAR LA VALUACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ALGUNAS PARTIDAS QUE FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, QUE PARA ESTE CASO NO HA SIDO NECESARIO, YA QUE LA EMPRESA CARECE DE ACTIVOS FIJOS COMO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

EN LO REFERENTE A LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS EN LA PREPARACIÓN DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN LO INDICADO EN LA SECCIÓN 8: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES, HAS SIDO APLICADO DE MANERA UNIFORME EN DICHS ESTADOS, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

### **A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

CONSTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, DEPÓSITOS EN BANCOS FÁCILMENTE CONVERTIBLES EN MONTOS RECONOCIDOS DE CAJA. LOS CONTRATOS DE CUENTAS BANCARIAS E INVERSIONES CON FONDOS DE LA EMPRESA SERÁN REGISTRADOS BAJO LA MODALIDAD DE FIRMAS INDIVIDUALES O CONJUNTAS, AUTÓGRAFAS O ELECTRÓNICAS, Y SIEMPRE A NOMBRE DE LA COMPAÑÍA.

LAS CONCILIACIONES BANCARIAS, DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE LA EMPRESA **AHG MEDICAL CIA. LTDA.**, OBLIGATORIAMENTE SERÁN CONCILIADAS POR EL CONTADOR GENERAL, MES A MES Y PRESENTADAS A LA GERENCIA GENERAL JUNTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SE PROHIBE LA EMISIÓN DE CHEQUES EN BLANCO Y SIN SOPORTES DE JUSTIFICACIÓN DEL GASTO O COSTO.

TODAS LAS OPERACIONES QUE LA EMPRESA EJECUTA Y SUS EROGACIONES DE PAGO SE HACEN EstrictAMENTE CON LA EMISIÓN DE CHEQUES CON NOMINACIÓN AL BENEFICIARIO Y CRUZADOS. SON DEPÓSITOS A LA VISTA Y NO TIENEN NINGÚN IMPEDIMENTO PARA SU UTILIZACIÓN. EL DETALLE DE ESTA CUENTA ES LA QUE SE PRESENTA A CONTINUACIÓN:

#### **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

<b>BANCO DEL PACÍFICO</b>	<b>94.607,72</b>
<b>BANCO DE GUAYAQUIL</b>	<b>27.947,05</b>
<b>BANCO PICHINCHA</b>	<b>56.709,53</b>
<b>T O T A L</b>	<b>179.264,30</b>

### **B) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

EL PRESENTE DOCUMENTO TIENE COMO OBJETIVO ESTABLECER LAS POLÍTICAS PARA LAS PRESTACIONES DE SERVICIOS, CONCESIÓN DE CRÉDITOS Y RECUPERACIÓN DE VALORES DE UNA MANERA OPORTUNA Y OTROS ASPECTOS DE CARÁCTER CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO, QUE ASEGUREN EL ÉXITO DEL NEGOCIO DE LA **EMPRESA AHG MEDICAL CÍA. LTDA.** Y PERMITA UNA ADECUADA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO CREDITICIO.

TODOS LOS PRODUCTOS QUE VENDE LA COMPAÑÍA SON MANEJADOS EN LAS MEJORES CONDICIONES PARA LA EMPRESA, EN CUANTO A PRECIOS, CALIDAD, MECANISMOS DE VENTA Y SEGURIDAD EN LA TRANSACCIÓN TANTO DE LA VENTA COMO DEL COBRO. EL MAYOR PORCENTAJE DE INGRESOS FUE REALIZADO BAJO LA MODALIDAD DE VENTAS AL CRÉDITO NORMALES, SIN QUE EXISTAN DE POR MEDIO INTERESES POR DICHO CRÉDITO.

EL SALDO DE CUENTAS POR COBRAR ESTÁ COMPUESTO POR DEUDAS A CORTO PLAZO DE LO CUAL NO HA HABIDO NINGÚN CASTIGO, SIENDO SU RECUPERABILIDAD NORMAL, LO CUAL LE PERMITE PODER TOMAR DECISIONES SOBRE LA PARTE NO COBRABLE, OBSERVÁNDOSE DE QUE LOS SALDOS CORRESPONDEN A LA REALIDAD DEL NEGOCIO Y SON TOTALMENTE RECUPERABLES, Y POR LO QUE NO FUE NECESARIO DAR DE BAJA ALGÚN VALOR DE CUENTAS POR COBRAR.



TAMBIÉN SE OBSERVÓ QUE LA GERENCIA DISPUSO LA APLICACIÓN DE LA PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES A BASE DEL 1%, SOBRE EL VALOR POR COBRAR DE LAS VENTAS REALIZADAS EN EL AÑO 2014, EN CONCORDANCIA CON EL ART. 10 NUMERAL 11 DE LA LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Y EL ART. 28 NUMERAL 3 DE SU REGLAMENTO DE APLICACIÓN. EL DESGLOSE DE ESTA CUENTA ES EL QUE SE PRESENTA A CONTINUACIÓN:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

VEIMPEX S.A.	213.068,52
ING. ADELFO HINOJOSA GALARZA	171.277,29
SOC. PROTECTORA DE LA INFANCIA	98.030,17
JARJAM S.A.	100.250,43
IESS HOSPITAL MILAGRO	41.448,79
IESS HOSPITAL TEODORO MALDONADO	34.688,53
HOSPITAL ALFREDO VALENZUELA	23.415,56
MARIUXI MOLINA MORÁN	22.156,96
EQUIPOS MÉDICOS ECUADOR	16.506,56
DRA. CARMEN GONZALEZ ZAMBRANO	6.081,00
DESINGSA	5.000,00
REDCENMED S.A.	4.196,06
YORKDIVA S.A.	3.204,14
DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA MANABÍ S.A.	2.395,93
HOSPITAL PROVINCIAL MARTÍN ICAZA	2.240,00
HOSPITAL LEON BECERRA MILAGRO	1.904,96
HOSPITAL NAVAL GUAYAQUIL	1.898,76
IESS CENTRO ATENCIÓN	1.874,59
PROVEEDORA DE BUQUES Y CAMARONERAS	1.729,34
REPRESENTACIONES MÉDICAS JARA FABIAN	1.513,08
ALBERTO COSTALES C.	1.494,00
INCOM DL	1.393,07
OTROS	92.529,16
<b>T O T A L</b>	<b>848.297,00</b>

**C) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

COMPRENDE LOS VALORES QUE LA EMPRESA HA PAGADO POR LAS TRANSACCIONES QUE REALIZA EN EL MOMENTO DE LAS COMPRAS O EN EL MOMENTO DE LA DESADUANIZACIÓN POR LA MERCADERÍA IMPORTADA.

**D) INVENTARIO**

LA EMPRESA AHG MEDICAL CÍA LTDA., NO TIENE INVENTARIOS OBSOLETOS, NI EN MAL ESTADO, RAZÓN POR LA CUAL NO SE EFECTUÓ NINGÚN TIPO DE AJUSTES CONTABLES, ACORDE A LOS PROCEDIMIENTOS INDICADOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA. ES IMPORTANTE INDICAR QUE EL INVENTARIO DE LA EMPRESA AHG MEDICAL CIA. LTDA. EN ESTE PERIODO 2014, NO FUE OBSERVADO POR AUDITORÍA, YA QUE LA MISMA FUE CONTRATADA POSTERIORMENTE DEL CIERRE DEL EJERCICIO.

## **E) ACTIVO FIJO.**

LA EMPRESA **AHG MEDICAL CÍA LTDA.**, NO REGISTRA ACTIVOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Y POR LO TANTO TAMPOCO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y EL IMPORTE ACUMULADO DE LAS PÉRDIDAS DE DETERIORO DE VALOR, SEGÚN LAS DECLARACIONES DE IMPUESTO A LA RENTA.

## **F) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS**

REPRESENTAN PASIVOS QUE SE RECONOCEN INICIALMENTE A SU VALOR RAZONABLE, NETO DE LOS COSTOS DE LAS TRANSACCIONES INCURRIDOS. PARA LA EMPRESA **AHG MEDICAL CÍA. LTDA.**, AL CIERRE DEL AÑO 2014, EL SALDO REPRESENTA LO QUE LA COMPAÑÍA TENÍA QUE PAGAR A SUS PROVEEDORES.

LAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES SON REGISTRADAS A SU COSTO AMORTIZADO. TODOS LOS PAGOS A PROVEEDORES SON REALIZADOS CONFORME A LO PACTADO CON LOS ACREEDORES, YA QUE ES UN PASIVO MUY VALIOSO PARA LOS EFECTOS DEL CUIDADO FUTURO DE LAS NEGOCIACIONES. A CONTINUACIÓN SE DETALLA LOS VALORES QUE CORRESPONDEN A ESTA CUENTA:

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

JUAN ARANA ASTUDILLO	14.326,90
COMERAZU	16.428,00
EL DROGUISTA S.A.	23.513,91
ENTHOS LTDA.	8.959,45
PAÚL MACÍAS MARURI	17.080,00
PERFECTECH S.A.	8.666,85
SILVERTI S.A.	18.681,30
FRANCISCO TAMAYO MORENO	18.674,21
UNITED MARINE & INDUSTRIAL	11.003,41
OTROS	38.691,70
<b>T O T A L</b>	<b>176.025,73</b>

## **G) CAPITAL SOCIAL**

EL CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA ES DE MIL DOLARES 00/100 (US\$1.000,00) DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA Y ESTÁ COMPUESTO POR 1.000 PARTICIPACIONES IGUALES, ACUMULATIVAS E INDIVISIBLES DE UN DÓLAR CADA UNA, QUE SE PRESENTA DE LA SIGUIENTE FORMA:

### **NOMINA DE SOCIOS APORTADORES**

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
0902897289	HINOJOSA GALARZA ADELFO HERNANDO	ECUADOR	800,00
0904111671	HINOJOSA GALARZA MANUEL ANTONIO	ECUADOR	100,00
0915486179	HINOJOSA GONZALEZ ADELFO ALEJANDRO	ECUADOR	100,00
	<b>T O T A L</b>		<b>1.000,00</b>

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **A) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

EL TOTAL DE LOS INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS POR EL EJERCICIO 2014 REPRESENTA LA SUMA DE \$2,550,986.91 ES DECIR DOS VECES Y MEDIA MAYOR QUE EL AÑO ANTERIOR, LO QUE REFLEJA EL DINAMISMO Y LA EFICIENCIA CON QUE LA ADMINISTRACIÓN HA MANEJADO EXITOSAMENTE LAS RELACIONES COMERCIALES DE LA EMPRESA.

### **B) COSTOS Y GASTOS DEL PERÍODO**

ESTE RUBRO CORRESPONDE A LOS COSTOS DE LAS MERCADERÍAS IMPORTADAS Y NACIONALES, MÁS LOS GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS NECESARIOS PARA LA ACTIVIDAD DE LA EMPRESA, LOS MISMOS QUE LLEGAN A LA SUMA DE \$2.048,446.57 QUE NOTINARON LAS SALIDAS DE EFECTIVO.

### **C) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

LA COMPAÑÍA RECONOCE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA ENTIDAD. ESTE BENEFICIO SE CALCULA DE LAS UTILIDADES LIQUIDAS O CONTABLES DE ACUERDO CON DISPOSICIONES LEGALES, CONTENIDAS EN EL CÓDIGO DEL TRABAJO, Y DE LA LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. LA MISMA QUE PARA ESTE AÑO 2014 LLEGA A LA SUMA DE \$75,381.05

### **D) IMPUESTO A LA RENTA**

EL GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA REPRESENTA LA SUMA DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CORRIENTE Y EL IMPUESTO DIFERIDO.

EL IMPUESTO POR PAGAR 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 IMPONIBLES O DEDUCIBLES Y PARTIDAS QUE NO SON GRAVABLES O DEDUCIBLES. EL PASIVO DE LA COMPAÑÍA POR CONCEPTO DEL IMPUESTO CORRIENTE SE CALCULA UTILIZANDO LAS TASAS FISCALES APROBADAS AL FINAL DE CADA PERIODO, PARA EL AÑO 2014 ES DEL 22%. QUE PARA EL AÑO 2014 REGISTRA EL VALOR DE \$93,975.04



## PATRIMONIO

### A) CAPITAL SUSCRITO

LA CUENTA DE CAPITAL SUSCRITO, ÚNICAMENTE SE AFECTARÁ CON REMANENTES DEL EJERCICIO, RESERVAS PATRIMONIALES Y APORTACIONES QUE REALICEN LOS SOCIOS PARA AUMENTO DEL CAPITAL, DEBIDAMENTE SOPORTADO CON LA RESPECTIVA ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS. LA MISMA QUE DEBE SER ELEVADA A ESCRITURA PÚBLICA, TAL COMO LO DISPONE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

### B) APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

ESTA DECISIÓN ES DE LA JUNTAS GENERAL DE SOCIOS QUIEN TIENE LA ATRIBUCIÓN DE ACUERDO A LA LEY PARA QUE PUEDAN DARSE LOS FUTUROS AUMENTAS DE CAPITAL LA EMPRESA TIENE REGISTRADO UN VALOR DE \$20,312.08 AL FIN DEL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 2014.

### B) RESERVAS

LA CUENTA DE RESERVAS SERÁN AFECTADAS POR LAS PROVISIONES DETERMINADAS POR LEY, ASÍ COMO LAS QUE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DECIDA CREAR, DEBIDAMENTE SOPORTADO MEDIANTE ACTA DE ESTA JUNTA.

LA COMPAÑÍA DEBE APROPIAR POR LO MENOS EL 5% DE UTILIDAD LÍQUIDA, HASTA QUE EL SALDO DE DICHA RESERVA ALCANCE EL 20% DEL CAPITAL PAGADO, SEGÚN LO DISPONE EL ART. 109 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS. LA RESERVA LEGAL NO ESTARÁ DISPONIBLE PARA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS, PERO PUEDE SER CAPITALIZADA EN SU TOTALIDAD O UTILIZADA PARA ABSORBER PÉRDIDAS.

