

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía AHG Medical Cia. Ltda.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía AHG Medical Cia. Ltda., que comprende los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del año 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes, también mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y realice la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes.

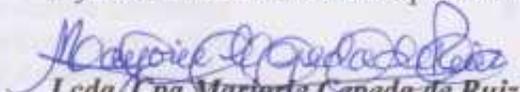
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



Una auditoria también comprende la evaluación de que las normas de contabilidad utilizadas son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **AHG Medical Cia. Ltda.**, al 31 de diciembre del año 2018 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.


Lda. Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
SC RNAE 482 Auditor Externo
Licencia Profesional 5724
Guayaquil, septiembre 20 de 2019

Activos		
Caja y Bancos	1.234.567	1.234.567
Cuentas por Cobrar	567.890	567.890
Cuentas por Pagar	(123.456)	(123.456)
Inventarios	345.678	345.678
Otros Activos	987.654	987.654
Total Activos	3.002.143	3.002.143
Pasivos		
Cuentas por Pagar	1.500.000	1.500.000
Otros Pasivos	1.502.143	1.502.143
Total Pasivos	3.002.143	3.002.143



AHG MEDICAL CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO

		2017		2018
Corriente				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 60.812,23	\$	2.200,20
Cuentas por Cobrar Cltes.	4	250.700,15		964.115,97
Provisión Cuentas Incobrables		-13.271,88		-13.570,63
Préstamos Empleados	5	0,00		6.225,48
Crédito Tributario	6	16.196,76		40.694,93
Inventario	7	116.036,69		173.667,68
Otros Activos Corrientes	8	0,00		417,30
Otras Cuentas por Cobrar		612.786,14		0,00
Total Activo Corriente		\$ 1.043.260,09	\$	1.173.750,93
Total Activo Corriente		\$ 1.043.260,09	\$	1.173.750,93
No Corriente				
Cuentas por Cobrar		2.673,64		0,00
Total Activo No Corriente		\$ 2.673,64	\$	-
Propiedades, Planta y Equipo	9			
Muebles y Enseres		\$ 2.673,64	\$	2.673,64
Maquinarias, Equipos e Instalaciones		11.121,69		4.546,79
Equipos de Computación y Software		0,00		6.574,90
Otros Activos		373,20		0,00
		\$ 14.168,53	\$	13.795,33
Depreciación Acumulada		0,00	\$	-2.913,48
		\$ 14.168,53	\$	10.881,85
Total Activo		\$ 1.060.102,26	\$	1.184.632,78

Ver notas a los estados financieros.



AHG MEDICAL CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO

Corriente		2017	2018
Proveedores	10	262.942,55	470.878,84
Obligaciones con el SRI	11	30.979,87	13.599,21
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	6.950,00	6.666,66
Obligaciones con el IESS	13	4.684,91	191,38
Beneficios con Empleados	14	25.141,76	30.053,25
Participación de Trabajadores	15	5.009,92	2.428,23
Sobregiros Bancario	16	0,00	49.445,40
Intereses por Pagar	17	0,00	417,30
Anticipos Clientes	18	33.237,97	16.213,27
Cuentas por Pagar Cites. No Relac.		20.586,25	0,00
Impuesto a la Renta		6.245,70	0,00
Total Pasivo Corrientes		\$ 395.778,93	\$ 589.893,54
Pasivo No Corriente			
Otras Cuentas por Pagar		\$ 80.316,86	\$ -
		\$ 80.316,86	\$ -
Patrimonio			
Capital Suscrito	19	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal		2.214,38	3.287,66
Aportes para Futuras Capitalizaciones		20.312,08	20.312,07
Utilidad del Ejercicio Anteriores		546.877,11	566.806,56
Pérdida Acumulada Anterior		-6326,55	-6.326,55
Utilidad del Ejercicio	20	19.929,45	9.659,50
Total Patrimonio		\$ 584.006,47	\$ 594.739,24
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.060.102,26	\$ 1.184.632,78



AHG MEDICAL CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ventas	\$ 937.471,58
Otros Ingresos	6.041,22
Costo de Ventas	<u>-793.000,64</u>
Utilidad Bruta en Ventas	<u>\$ 150.512,16</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	<u>\$ 134.323,96</u>
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 134.323,96</u>
Utilidad antes de 15% Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 16.188,20
15% Participación Trabajadores	<u>-2.428,23</u>
	13.759,97
Impuesto causado	<u>-3.027,19</u>
	10.732,78
Reserva Legal	<u>-1.073,28</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 9.659,50</u>

Ver notas a los estados financieros.



6

AHG MEDICAL CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2018	1.000,00	2.214,38	20.312,07	546.877,11	-6.326,55	19.929,45	584.006,46
Ajustes		1.073,28		19.929,45		-19.929,45	1.073,28
Utilidad del Ejercicio						9.659,50	9.659,50
Saldo al 31/12/2018	1.000,00	3.287,66	20.312,07	566.806,56	-6.326,55	9.659,50	594.739,24

Ver notas a los estados financieros.



AHG MEDICAL CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE
AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA
DE CAMBIOS

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	164.187,04
Otros Cobros por actividades de operación	34.358,70

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-187.350,04
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11.986,71
Otros Pagos por actividades de operación	-66.587,47
Intereses Pagados	505,73
Otras entradas (salidas) de efectivo	8.260,36

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

-257.158,13

0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES
DE FINANCIACION

0,00

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

-58.612,03

60.812,23

\$ 2.200,20

Ver notas a los estados financieros.



AHG Medical Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el 1 de noviembre de 2007, ante el Abogado Renato Esteves Sañudo Notario Suplente Encargado de la Notaria Vigésima Novena del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de noviembre de 2007 con un capital social de \$ 1,000,00. Su objeto social es dedicarse a la compra, venta de productos farmacéuticos.

2. Prácticas Contables

Las políticas contables de la compañía son establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales requieren 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.

Base de presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros.

Propiedad, Planta y Equipo	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10%
Equipos de Computación	33%

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo **\$ 2,200.20**

Saldo conciliado y establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

4. Cuentas por Cobrar	2017	2018	Variación
	\$ 863,486.29	\$ 964,115.97	\$ 100,629.68

Registra el saldo de los créditos otorgados a clientes en la venta de insumos médicos al 31 de diciembre de 2018, sin intereses anuales.

5. Préstamos Empleados **\$ 6,225.48**

Contabiliza el saldo del préstamo concedido a los empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2018, sin intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



AHG Medical Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

6. Crédito Tributario	2017	2018	Variación
	\$ 16,196.76	\$ 40,694.93	\$ 24,498.17

Contabiliza el saldo del Impuesto al Valor Agregado en la cantidad de \$31,312.8 y Retenciones en la Fuente \$9,382.13 al 31 de diciembre del año 2018.

7. Inventarios	2017	2018	Variación
	\$ 116,036.69	\$ 173,667.68	\$ 57,631.17

Importe del saldo de insumos médicos suministros, materiales, etc., al 31 de diciembre de 2018.

8. Otros Activos Corrientes	\$ 417.30
------------------------------------	------------------

Contabiliza el saldo conciliado por intereses por uso de la tarjeta de crédito Diners Club No.1257312 al 31 de diciembre de 2018.

9. Propiedades, Planta y Equipos	2017	2018	Variaciones
Muebles y Enseres	\$ 2,673.64	\$ 2,673.64	\$ 0.00
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	11,121.69	4,546.79	0.00
Equipos de Computación y Software	6,574.90	6,574.90	0.00
	\$ 13,795.33	\$ 13,795.33	\$ 0.00
Depreciación Acumulada	(13,795.33)	(2,913.48)	10,881.85
Total Propiedades, Planta y Equipos	\$ 0.00	\$ 10,881.85	\$ 10,881.85

Las propiedades plantas y equipos están contabilizados al costo efectuadas de acuerdo con disposiciones legales e incluso los revalúos efectuados de acuerdo a las Internacionales de Contabilidad NIC y de Información Financiera NIIF's. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

10. Proveedores	2017	2018	Variación
	\$ 262,942.55	\$ 470,878.84	\$ 207,936.29

Saldo establecido por la compañía, proveniente de créditos concedidos, por sus proveedores de insumos médicos, materiales, suministros y servicios locales al 31 de diciembre de 2018 sin intereses anuales.

11. Obligaciones con el SRI	\$ 13,599.21
------------------------------------	---------------------

Saldo establecido por la Compañía pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2018.

Ver nota a los estados financieros.



AHG Medical Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

12. Obligaciones con Instituciones Financieras **\$ 6,666.66**

Contabiliza el saldo por préstamo concedido a la compañía la tarjeta de crédito Dinners Club No. 1257312 al 31 de diciembre de 2018.

13. Obligaciones IESS	2017	2018	Variación
	\$ 4,684.91	\$ 191.38	\$ (4,493.53)

Registra el saldo de las obligaciones con los empleados pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del año 2018.

14. Beneficios Empleados	2017	2018	Variación
	\$ 25,141.76	\$ 30,053.25	\$ 4,911.49

Saldo pendiente de distribuirse a los empleados por décimo tercer sueldo; décimo cuarto sueldo y vacaciones al 31 de diciembre de 2018.

15. Participación de Trabajadores **\$ 2,428.23**

Registra el 15% de participación para los trabajadores, establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2018.

16. Sobregiros Bancario **\$ 49,445.40**

Revela el saldo contabilizado por la compañía por los sobregiros ocasionales al 31 de diciembre de 2018.

17. Intereses por Pagar **\$ 417.30**

Contabiliza los intereses generados en el consumo de la tarjeta de crédito Dinners Club No. 1257312 al 31 de diciembre de 2018.

18. Anticipo de Clientes **\$ 16,213.27**

Contabiliza el saldo establecido por la compañía por los anticipos de sus clientes en la comercialización de insumos farmacéuticos al 31 de diciembre de 2018.

19. Capital Suscrito **\$ 1,000.00**

Conformado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de los Estados Unidos de América cada una, liberadas al 31 de diciembre del año 2018.

Ver nota a los estados financieros.



AHG Medical Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

20. Utilidad

Al 31 de diciembre de 2018 a ccompañía registra la utilidad en el orden de \$9,659.50, generada en el desarrollo de actividad farmacéutica.

21. La Compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado el 31 de diciembre del año 2018

22. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social: se dedica a la, compra, venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor, al 31 de diciembre de 2018.

23. La compañía mantiene abierto los libros contables correspondientes a los años fiscales terminados al 31 de diciembre del 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso 2018 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

24. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros (septiembre 20 de 2019), no se han generado eventos importante que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.