

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 2019 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 2019 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*

Lcda. Cpa. Marjorie Cepeda H. de Ruiz

Auditor Externo SC-RNAE 482

Licencia Profesional No. 5724

Guayaquil, julio 20 de 2020.



AHG MEDICAL CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO

| | | 2019 | | 2018 |
|--------------------------------------|----|------------------------|-----------|---------------------|
| Corriente | | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 3 | \$ 12.691,19 | \$ | 2.200,20 |
| Cuentas por Cobrar Cites.. | 4 | 964.115,97 | | 964.115,97 |
| Provisi3n Cuentas Incobrables | | 0,00 | | -13.570,63 |
| Pr3stamos Empleados | 5 | 6.225,48 | | 6.225,48 |
| Cr3dito Tributario | 6 | 34.467,49 | | 40.694,93 |
| Inventario | 7 | 20.118,30 | | 173.667,68 |
| Otros Activos Corrientes | 8 | 4.102,44 | | 417,30 |
| Total Activo Corriente | | \$ 1.041.720,87 | \$ | 1.173.750,93 |
| Total Activo Corriente | | \$ 1.041.720,87 | \$ | 1.173.750,93 |
| Propiedades, Planta y Equipo | 9 | | | |
| Muebles y Eneseres | | \$ 2.673,64 | \$ | 2.673,64 |
| Maquinarias, Equipos e Instalaciones | | 4.546,79 | | 4.546,79 |
| Equipos de Computaci3n y Software | | 6.574,90 | | 6.574,90 |
| | | \$ 13.795,33 | \$ | 13.795,33 |
| Depreciaci3n Acumulada | | -5.826,94 | \$ | -2.913,48 |
| | | \$ 7.968,39 | \$ | 10.881,85 |
| No Corriente | | | | |
| Otros Activos | 10 | 234.588,52 | | 0,00 |
| Total Activo No Corriente | | \$ 234.588,52 | \$ | - |
| Total Activo | | \$ 1.284.277,78 | \$ | 1.184.632,78 |

Ver notas a los estados financieros.



AHG MEDICAL CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVO

| Corriente | | 2019 | 2018 |
|--|----|------------------------|------------------------|
| Proveedores | 11 | 527.959,90 | 470.878,84 |
| Obligaciones con el SRI | 12 | 127,11 | 13.599,21 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 13 | 11.511,50 | 6.666,66 |
| Obligaciones con el IESS | 14 | 212,82 | 191,38 |
| Beneficios con Empleados | 15 | 36.195,54 | 30.053,25 |
| Participación de Trabajadores | 16 | 797,73 | 2.428,23 |
| Sobregiros Bancario | 17 | 32.151,36 | 49.445,40 |
| Intereses por Pagar | 18 | 3.582,56 | 417,30 |
| Anticipos Clientes | 19 | 16.063,35 | 16.213,27 |
| Total Pasivo Corrientes | | \$ 628.601,87 | \$ 589.893,54 |
| | | | |
| Pasivo Largo Plazo | | | |
| Préstamos Bancarios | 20 | \$ 52.180,34 | 0,00 |
| Intereses por Préstamos Bancarios | 21 | 4.504,00 | 0,00 |
| Total Pasivo Largo Plazo | | \$ 56.684,34 | 0,00 |
| | | | |
| Patrimonio | | | |
| Capital Suscrito | 22 | \$ 1.000,00 | \$ 1.000,00 |
| Reserva Legal | | 3.713,17 | 3.287,66 |
| Aportes para Futuras Capitalizaciones | | 20.312,07 | 20.312,07 |
| Utilidad del Ejercicio Anteriores | | 576.466,06 | 566.806,56 |
| Pérdida Acumulada Anterior | | -6.326,55 | -6.326,55 |
| Utilidad del Ejercicio | 23 | 3.826,82 | 9.659,50 |
| Total Patrimonio | | \$ 598.991,57 | \$ 594.739,24 |
| | | | |
| Total Pasivo y Patrimonio | | \$ 1.284.277,78 | \$ 1.184.632,78 |

Ver notas a los estados financieros.



AHG MEDICAL CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | |
|--|----------------------------|
| Ventas | \$ 421.253,70 |
| Costo de Ventas | -344.978,10 |
| Utilidad Bruta en Ventas | <u>\$ 76.275,60</u> |
| | |
| Gastos Operacionales: | |
| Gastos de Administración | \$ 70.957,39 |
| Total Gastos Operacionales | <u>\$ 70.957,39</u> |
| | |
| Utilidad antes de 15% Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta | \$ 5.318,21 |
| 15% Participación Trabajadores | -797,73 |
| (-) Otras Rentas Exentas e Ingresos no Objeto Impto.Renta | -0,08 |
| Gastos Deducibles | 930,90 |
| Utilidad Gravable | <u>5.451,30</u> |
| Impuesto a la Renta 22% | <u>-1.199,29</u> |
| | 4.252,01 |
| Reserva Legal | -425,20 |
| Utilidad del Ejercicio | <u>\$ 3.826,81</u> |

Ver notas a los estados financieros.



AHG MEDICAL CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | CAPITAL SUSCRITO | RESERVA LEGAL | APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | UTILIDADES ACUMULADAS | PÉRDIDAS ACUMULADAS | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Enero 1/2019 | 1.000,00 | 3.287,66 | 20.312,07 | 566.806,56 | -6.326,55 | 9.659,50 | 594.739,24 |
| Ajustes | | 425,51 | | 9.659,50 | | -9.659,50 | -9.659,50 |
| Utilidad del Ejercicio | | | | | | 3.826,82 | 3.826,82 |
| | 1.000,00 | 3.713,17 | 20.312,07 | 576.466,06 | -6.326,55 | 3.826,82 | 598.991,57 |

Ver notas a los estados financieros.



AHG MEDICAL CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

| | |
|--|----------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS | \$ 10.490,99 |
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación | |
| Clases de cobros por actividades de operación | 35.386,90 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 0,00 |
| Otros Cobros por actividades de operación | 35.386,90 |
| Clases de pagos por actividades de operación | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -57.081,06 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -4.533,23 |
| Otros Pagos por actividades de operación | 8.899,55 |
| Intereses Pagados | 995,76 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 26.823,07 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>-24.895,91</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 10.490,99 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 2.200,20 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | <u>\$ 12.691,19</u> |

Ver notas a los estados financieros.

AHG Medical Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019



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

| | |
|--|---------------------|
| Banco del Pacifico No. 486495-6 | \$ 37.01 |
| Banco Pichincha No.(Cta.Ahorro No. 2100079221) | 12,654.18 |
| | \$ 12,691.19 |

Saldo conciliado y establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019.

4. Cuentas por Cobrar

| 2018 | 2019 | Variación |
|---------------|---------------|-----------|
| \$ 964,115.97 | \$ 964,115.97 | 0.00 |

Registra el saldo de los créditos otorgados a clientes en la venta de insumos médicos al 31 de diciembre de 2019, sin intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.

AHG Medical Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019



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

Contabiliza el saldo del préstamo concedido a los empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2019, sin intereses anuales.

| 6. Crédito Tributario | 2018 | 2019 | Variación |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | \$ 40,694.93 | \$ 34,467.49 | \$ 6,227.44 |

Contabiliza el saldo del Impuesto al Valor Agregado en la cantidad de \$ 15,675.12; Impuesto a la renta \$ 14,579.73 y Retenciones en la Fuente \$ 4,212.64 al 31 de diciembre del año 2019.

| 7. Inventarios | 2018 | 2019 | Variación |
|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | \$ 173,667.68 | \$ 20,118.30 | \$ 153,549.38 |

Importe del saldo de insumos médicos, suministros, materiales, etc., al 31 de diciembre de 2019.

8. Otros Activos Corrientes **\$ 4,102.44**

Contabiliza el saldo por el seguro contratado a la compañía de seguros Bupa Ecuador S.A., póliza No. EET4-18-255629-05, inicio octubre 1 de 2019 vencimiento octubre 1 de 2020 al 31 de diciembre de 2019.

| 9. Propiedades, Planta y Equipos | 2018 | 2019 | Variaciones |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Muebles y Enseres | \$ 2,673.64 | \$ 2,673.64 | \$ 0,00 |
| Maquinarias, Equipos e Instalaciones | 4,546.79 | 4,546.79 | 0,00 |
| Equipos de Computación y Software | 6,574.90 | 6,574.90 | 0,00 |
| | <u>\$ 13,795.33</u> | <u>\$ 13,795.33</u> | <u>\$ 0,00</u> |
| Depreciación Acumulada | (2,913.48) | (5,826.94) | 2,913.46 |
| Total Propiedades, Planta y Equipos | \$ 10,881.85 | \$ 7,968.39 | \$ 2,913.46 |

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. Otros Activos No Corrientes | |
|---|----------------------|
| Intereses bancarios Oper.No3518738-00 Bco. Pichincha C.A. | \$ 4,504.00 |
| Otros Activos No Corrientes | <u>230.084.52</u> |
| | \$ 234,588.52 |

Saldo pendiente por intereses por devengar al Banco Pichincha C.A. y Otros Activos Corrientes por Cuentas Varias a liquidar, a diciembre 31 del 2019

Ver nota a los estados financieros.

AHG Medical Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

| | | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 11. Proveedores | 2018 | 2019 | Variación |
| | \$ 470,878.84 | \$ 527,959.90 | \$57,081.06 |

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 2019 sin intereses anuales.

| | |
|------------------------------------|------------------|
| 12. Obligaciones con el SRI | \$ 127.11 |
|------------------------------------|------------------|

Saldo establecido por la Compañía pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas, por Retenciones por Pagar \$ 35.00; IVA por Pagar \$ 56.13; Impuesto a la Renta por Pagar \$ 35.98, al 31 de diciembre de 2019.

| | |
|---|---------------------|
| 13. Obligaciones con Instituciones Financieras | \$ 11,511.50 |
|---|---------------------|

Contabiliza el saldo por Avance concedido a la compañía por la tarjeta de crédito Dinners Club No. 935644 en la cantidad de \$ 10,833.34 y los Intereses por Devengar \$ 678.16 al 31 de diciembre de 2019.

| | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 14. Obligaciones IESS | 2018 | 2019 | Variación |
| | \$ 191.38 | \$ 212.82 | \$ 19.44 |

Registra el saldo de las obligaciones con los empleados pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del año 2019.

| | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 15. Beneficios Empleados | 2018 | 2019 | Variación |
| | \$ 30,053.25 | \$ 36,195.54 | \$ 6,142.29 |

Saldo pendiente de distribuirse a los empleados por décimo tercer sueldo; décimo cuarto sueldo y vacaciones al 31 de diciembre de 2019.

| | |
|--|------------------|
| 16. Participación de Trabajadores | \$ 797.73 |
|--|------------------|

Registra el 15% de participación para los trabajadores, establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2019.

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| 17. Sobregiros Bancario | \$ 32,151.36 |
|--------------------------------|---------------------|

Importe del saldo contabilizado por la compañía por los sobregiros ocasionales al 31 de diciembre de 2019.

Ver nota a los estados financieros.

AHG Medical Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019



- 18. Intereses por Pagar Corriente** **\$ 3,582.56**
-
- Contabiliza los intereses por devengar por el préstamo Dinners por \$1.488,45 y Visa Tatanium por \$ 2.094,11, al 31 de diciembre de 2019.*
- 19. Anticipo de Clientes** **\$ 16,063.35**
-
- Contabiliza el saldo establecido por la compañía por los anticipos de sus clientes en la comercialización de insumos farmacéuticos al 31 de diciembre de 2019.*
- 20. Préstamos Bancarios** **\$ 52,180.34**
-
- Contabiliza el saldo del préstamo otorgado a la compañía por el Banco Pichincha C.A., según Operación No. 3518738-00, inicio Noviembre 28 de 2019, con vencimiento Mayo 21 de 2021 al 31 de diciembre de 2019.*
- 21. Intereses por Pagar L/P** **\$ 4,504.00**
-
- Contabiliza el saldo por los intereses generados en el préstamo al Banco Pichincha C.A., según Operación No. 3518738-00 al 31 de diciembre de 2019.*
- 22. 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 2019.*
- 23. Utilidad**
- Al 31 de diciembre de 2019 a ccompañía registra la utilidad en el orden de \$3,826.82, generada en el desarrollo de actividad farmacéutica..*
- 24. La Compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado el 31 de diciembre del año 2019**
- 25. 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 2019.**
- 26. La compañía mantiene abierto los libros contables correspondientes a los años fiscales terminados al 31 de diciembre del año 2015, 2016, 2017, 2018 incluso 2019 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.**

Ver nota a los estados financieros.

**27. Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del año 2019 y la fecha de presentación de los estados financieros (julio 20 de 2020), 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.