

**MEDICALPLUS S.A.**

**Estados Financieros por el año terminado  
el 31 de diciembre de 2015  
Con el informe del auditores independientes**

**MEDICALPLUS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

---

<u>ÍNDICE</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los auditores independientes	1 - 2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 15

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- Compañía - MEDICALPLUS S.A.
-

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Directores y Accionistas de  
**MEDICALPLUS S.A.**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de MEDICALPLUS S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como también un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### *Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros*

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores material, debido a fraude o error.

### *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

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 de los riesgos de error material en los estados financieros debido a 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 apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de MEDICALPLUS S.A., al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

### *Otros asuntos*

Los estados financieros de MEDICALPLUS S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades el 30 de Abril de 2015.

*D&M Consultax*

D&M CONSULTAX

Guayaquil, 15 de septiembre de 2016

*Verónica Ferruzola A.*

CPA. Verónica Ferruzola Aguilar

SC-RENAE-2-No. 919

Auditor Externo

MEDICALPLUS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Notas	...Diciembre 31...	
		2015	2014
<b>ACTIVOS</b>			
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos	4	24,734	353,046
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	1,350,715	929,380
Activos por impuestos corrientes	6	194,485	299,260
Inventarios	7	<u>359,111</u>	<u>399,111</u>
Total activos corrientes		<u>1,929,045</u>	<u>1,980,797</u>
Activos fijos	8	<u>123,157</u>	<u>64,118</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>2,052,202</u>	<u>2,044,915</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	1,035,404	531,986
Provisiones		65,436	68,591
Pasivos por impuesto corrientes	6	-	<u>71,920</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,100,840</u>	<u>672,497</u>
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		256,814	550,563
Préstamos relacionados	10	<u>212,188</u>	<u>282,604</u>
Total pasivos no corrientes		<u>469,002</u>	<u>833,167</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>1,569,841</u>	<u>1,505,664</u>
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	11	800	800
Aporte futuro aumento capital		100,000	300,000
Reserva legal		33,908	33,908
Resultados acumulados		<u>347,652</u>	<u>204,543</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>482,360</u>	<u>539,251</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>2,052,202</u>	<u>2,044,915</u>

  
Jose Antonio Marazita Espinar  
Gerente General

  
Janeth Viviana Segarra Rendón  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

MEDICALPLUS S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	<u>Nota</u>	...Diciembre 31...	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
(en U.S. dólares)			
Ventas		4,261,670	6,146,555
Costo de ventas		<u>(3,576,689)</u>	<u>(5,094,573)</u>
Margen bruto		684,981	1,051,982
Gastos:			
Sueldos y salarios		305,251	410,435
Beneficios sociales		44,646	162,272
Aporte a la seguridad social		37,088	53,584
Depreciación de activos		6,576	7,763
Honorarios profesionales		4,800	16,810
Mantenimiento y reparaciones		3,500	24,411
Suministros y materiales, repuestos		2,550	8,045
Impuestos, contribuciones,		2,021	2,076
Servicios públicos		-	6,654
Arrendamientos		-	18,687
Transporte		480	1,255
Combustible y lubricantes		500	876
Seguros y reaseguros		689	690
Pago por servicios		<u>52,395</u>	<u>101,449</u>
TOTAL GASTOS		460,496	815,007
Utilidad antes de impuestos		224,485	236,975
Participación de trabajadores		<u>(33,673)</u>	<u>(35,546)</u>
Impuesto a la renta		<u>(47,703)</u>	<u>(44,314)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>143,109</u>	<u>157,115</u>

  
Jose Antonio Marazita Espinar  
Gerente General

  
Janeth Viviana Segarra Rendón  
Contadora

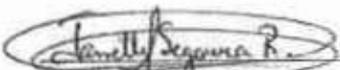
Ver notas a los estados financieros

MEDICALPLUS S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	<u>Capital social</u>	<u>Aumento de capital</u>	<u>Reserva legal</u> (en U.S. dólares)	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2013	800	-	26,109	238,188	265,097
Apropiación	-	-	7,799	(7,799)	-
Pago de dividendos	-	-	-	(182,961)	(182,961)
Aportes	-	300,000	-	-	300,000
Utilidad neta	-	-	-	<u>157,115</u>	<u>157,115</u>
Diciembre 31, 2014	800	300,000	33,908	204,543	539,251
Devolución de aportes	-	(200,000)	-	-	(200,000)
Utilidad neta	-	-	-	<u>143,109</u>	<u>143,109</u>
Diciembre 31, 2015	<u>800</u>	<u>100,000</u>	<u>33,908</u>	<u>347,652</u>	<u>482,360</u>

  
Jose Antonio Marazita Espinar  
Gerente General

  
Janeth Victoria Segarra Rendón  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

MEDICALPLUS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	...Diciembre 31...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	4,098,819	5,741,501
Pagado a proveedores, empleados y otros	(3,642,915)	(5,419,441)
Impuesto a la renta	(154,764)	(80,639)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>301,141</u>	<u>241,421</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijos, neto	(65,615)	(49,466)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos	(363,838)	(301,269)
Dividendos pagados	-	(182,962)
Aportes para aumento capital	(200,000)	300,000
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(563,838)	(184,231)
EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento neto (disminución) durante el año	(328,312)	7,724
Saldos al comienzo del año	<u>353,046</u>	<u>345,322</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>24,734</u>	<u>353,046</u>

  
Jose Antonio Marazita Espinar  
Gerente General

  
Janeth Viviana Segarra Rendón  
Contadora

Ver notas a los estados financieros