

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de pérdidas y ganancias

Estados de evolución del patrimonio

Estados de flujo de fondos

Notas a los estados financieros

Siglas utilizadas

Compañía	-	MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	-	Interpretaciones de las NIIF
NIC	-	Normas internacionales de Contabilidad
SIC	-	Interpretaciones de las NIC
PCGA	-	Principios contables de general aceptación
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IASB	-	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US/.	-	Dólares estadounidenses



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.

20 de abril del 2013

Estados financieros Auditados

1. Hemos auditado el balance general adjunto de MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados con Normas Internacionales de Auditoría y emitimos nuestro informe con fecha 20 de abril del 2012, el mismo que contiene una opinión con salvedad la misma que se describe a continuación:

No nos fue posible determinar la razonabilidad de los saldos iniciales al 1 de enero del 2010, cuyos saldos no han sido auditados. Los saldos iniciales que muestran el balance general incluyen activos por US\$1.111.893, pasivos por US\$856.555 y un patrimonio de US\$255.338. El estado de resultados del año 2010 muestra ingresos por US\$914.476 y una ganancia de US\$16.417. Por tal motivo la administración de la compañía no presenta los estados financieros comparativos, como lo requieren las normas contables

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor independiente

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las que requieren que cumplamos con requerimientos éticos

Francisco Bulanda E10-37 y Luis Trujillo
24F. Alfredo Balmori Center Of. BOS
Tfno: (593 6) 69311-439
(593 2) 2775-319
(593 2) 2775-169

E-mail: administracion@bcgdeecuador.com
carpi@bcgdeecuador.com
Quito - Ecuador

- y que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
- 4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas 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 proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor independiente:

- 5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención respecto a lo siguiente:

- 6. Tal como se explica con más detalle en la Nota 2 los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la compañía a preparado aplicando NIIF. Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 y 2010, fueron preparados de conformidad con principios contables generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales, de conformidad con "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez" fueron considerados como los principios de contabilidad previos – "PCGA previos" para la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre y 1 de enero de 2011 de conformidad con NIIF.

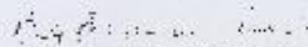
Francisco Salazar 010-87 y Luis Tamayo
BEGAN Business Center Of QUITO
Tel: (593 9) 90311-439
1501 01 0205-319
1502 01 0155-166

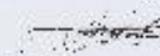
E-mail: administracion@beganecuador.com
<http://beganecuador.com>
Quito - Ecuador



Informe de cumplimiento tributario

7. Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.


**BCG Business Consulting Group
del Ecuador Cia. Ltda.
Registro Nacional de Auditores
Externos No. SC.RNAE-376**


**M.B.A. Jefferson Galarza Salazar
Socio División de Auditoría
Registro Nacional de Contadores
No.25967 (apoderado)**


**Roberto Arpi Hidalgo
Socio División de Auditoría
Registro Nacional de Contadores No.22730**

Francisco Salazar E10-37 y Luis Tarrion
Edif. Atlantic Business Center Of. 803
Tfno: (593 9) 99311-439
(593 2) 3525-319
(593 2) 3555-169
E-mail: administracion@bcgdel Ecuador.com
rarp@bcgdel Ecuador.com
Quito - Ecuador

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.
 BALANCES GENERALES
 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:		Al 1 de enero del:	
	2.012	2.011	2.012	2.011
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
5 Efectivo y equivalentes	29.998	34.770	20.171	
6 Inversiones a corto plazo	1.020	1.003	80.950	
7 Deudores comerciales	317.682	116.066	190.125	
8 Otras cuentas por cobrar	161.841	171.650	26.543	
9 Activos por impuestos corrientes	15.949	24.377	649.829	
Inventarios	1.078.833	909.235	1.345	
Gastos anticipados	2.001	2.123	3.240	
Otros activos corrientes	36.771			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.644.095	1.259.225	972.202	
ACTIVO NO CORRIENTE				
10 Propiedades y Equipo	165.995	130.584	81.630	
TOTAL ACTIVOS	1.810.091	1.389.808	1.053.832	

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS FINANCIEROS, S.A. DE C.V.

ESTADOS FINANCIEROS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:		Al 1 de enero del
	2012	2011	2011
ACTIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE			
Depositos financieros	137,536	106,376	26,394
Cuentas por pagar comerciales	654,466	413,449	356,176
Otras cuentas por pagar	211,816	210,153	129,856
Depositos laborales	44,244	30,574	20,846
Activos por impuestos corrientes	52,022	16,878	13,115
ACTIVO PASIVO CORRIENTE	1,100,085	777,431	546,387
ACTIVO A LARGO PLAZO			
Depositos financieros a largo plazo	108,408	43,312	102,583
Cuentas con terceros a largo plazo	180,000	60,000	38,337
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	104,336	193,275	163,833
ACTIVO PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)	317,262	315,790	202,692

ESTADOS FINANCIEROS

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas Netas	3.189.603	2.376.428
Costos de ventas	-1.895.951	1.285.806
Utilidad bruta	<u>1.293.652</u>	<u>1.090.622</u>
Gastos operativos		
Ventas	287.554	-105.922
Administración	-886.683	-972.122
Utilidad operativa	<u>119.415</u>	<u>62.578</u>
Otros ingresos		
Otros ingresos	771	5.386
Otros egresos	<u>771</u>	<u>5.386</u>
Gastos financieros	-70.774	-31.570
Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias	<u>-70.774</u>	<u>-31.570</u>
Participación laboral	49.411	36.394
Impuesto a la renta	-7.412	-5.459
Utilidad neta integral total	<u>-40.527</u>	<u>-18.932</u>
	<u>1.472</u>	<u>12.003</u>

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados						
	Capital ordenado	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas Reserva legal	Generales acumuladas	Adopción de las NIIF por primera vez	Resultados del año	Total patrimonio neto
SALDOS REESTRUCTURADOS AL 1 DE ENERO DE AJUSTES NIIF:	102,000	101,185	2,743	36,174		13,256	255,359
Ajuste - Deterioro Cuentas por Cobrar Clientes					-8,021		8,021
Ajuste - Inventario Inventario					-50,038		-50,038
Baja de pasivos no cumplen con condición					5,412		5,412
Transferencias cuentas patrimoniales		-101,165			101,165		0
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2010	102,000		2,743	36,174	49,319	13,256	201,692
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						-13,256	
Ajusto deterioro cuentas por cobrar					831		-831
Ajuste por Valor neto de realización					-45,852		45,852
Baja pasivos no cumplen con condición					547,777		147,777
Resumen Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						12,003	12,003
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	102,000		2,743	49,430	149,613	25,259	315,789
Aprobación Reserva Legal			874	-874			
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						1,472	1,472
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	102,000		3,417	48,756	149,613	26,731	317,262

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año	1.472	12.003
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	21.318	33.863
Jubilación Patrustral		
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(228.578)	(24.401)
Otras cuentas por cobrar	(17)	(1.003)
Inventarios	(369.597)	(259.407)
Gastos pagados por anticipo	8.590	1.388
Cuentas por pagar comerciales	242.687	137.571
Otras cuentas por pagar		
Obligaciones laborales	13.670	9.728
Pasivos por impuestos corrientes	35.144	3.763
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	(75.358)	(75.406)

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo procedente de clientes	2.587.987	2.341.312
Efectivo pagado a proveedores	2.477.243	-2.012.180
Efectivo pagado por obligaciones laborales	-515.098	-378.443
Efectivo pagado por intereses	70.774	-31.570
Efectivo provisto (pagado) por otros ingresos y egresos	/ / 1	5.386
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	<u>-75.358</u>	<u>75.496</u>
Efectivo utilizado para la compra de activos fijos	<u>-56.730</u>	<u>82.817</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	<u>-56.730</u>	<u>-82.817</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Incremento de obligaciones bancarias y terceros	127.315	172.912
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de	<u>127.315</u>	<u>172.912</u>
Flujos de efectivo netos del año	<u>-4.772</u>	<u>14.599</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>34.770</u>	<u>20.171</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>29.998</u>	<u>34.770</u>