

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

**MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.**

31 de mayo del 2014

### Estados financieros Auditados

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 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 2012 y por el año terminado en esa fecha han sido auditados con Normas Internacionales de Auditoría y emitimos nuestro informe con fecha 20 de abril del 2013, el mismo que contiene una opinión sin salvedades.

### Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros,

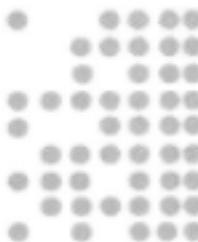
2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación 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 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

---

Francisco Salazar 1102 y Tamayo  
Edif. Atlantic Business Center Of. 803  
Teléf: (593 2) 2883-728  
(593 9) 8501-210  
(593 9) 8546-993  
Email: [administracion@bcgdecuador.com](mailto:administracion@bcgdecuador.com)  
Casilla 1723230 - Quito - Ecuador



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. Por la fecha de contratación como auditores externos (mayo 2014) no pudimos participar en la toma física de inventarios y constatar la existencia física de los mismos, al 31 de diciembre del 2013. Así como determinar la correcta valoración de los consumos realizados por un valor de US\$ 865.358.
6. Al 31 de diciembre del 2013 existe un saldo por pagar a terceros por US\$ 180.000, sobre los que no existen condiciones de vencimiento establecidas, y su cargo de intereses por un valor de US\$ 25.200 a los resultados del ejercicio, que no cuentan con facturas o retenciones por lo tanto se deben considerar como gastos no deducibles
7. Al 31 de diciembre del 2013 no se ha realizado ajustes relacionados con la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes .
8. Al 31 de diciembre del 2013 existe un saldo por pagar por US\$ 405.451, los que generan Impuesto a la Salida de Divisas por US\$ 20.273 aproximadamente que deben formar parte de los inventarios. Este impuesto no ha sido contabilizado por lo tanto el inventario se encuentra sobreestimado en dicho valor.
9. En nuestra opinión, excepto por los posibles ajustes que pudieran resultar de los asuntos mencionados en las párrafos 5 a 7 y por el efecto del asunto mencionado en el párrafo 8 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 2013 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 para Pymes.



Informe de cumplimiento tributario

10. 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*

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.25987 (apoderado)

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

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.  
 ESTADOS DE SITUACION FINACIERA  
 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota:</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes	4	57,514	29,760
Deudores comerciales	5	346,621	317,006
Otras cuentas por cobrar	6	74,985	172,764
Activos por impuestos corrientes	7	31,049	15,949
Inventarios	8	1,100,958	1,080,678
Gastos anticipados	9	10,893	20,723
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>1,622,020</u>	<u>1,636,880</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades y Equipo	10	140,161	165,995
Activos intangibles	11	1,183	2,001
Otros activos	12	4,260	5,214
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>1,767,624</u>	<u>1,810,091</u>

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota:</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	<b>13</b>	201,242	157,500
Cuentas por pagar comerciales	<b>14</b>	733,539	655,993
Otras cuentas por pagar	<b>15</b>	169,575	211,617
Obligaciones laborales	<b>16</b>	44,971	44,246
Pasivos por impuestos corrientes	<b>17</b>	10,399	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,159,726</b>	<b>1,069,356</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
Obligaciones financieras a largo plazo	<b>18</b>	7,839	104,810
Cuentas por pagar terceros a largo plazo	<b>19</b>	180,000	180,433
Deudas con partes relacionadas a largo plazo	<b>20</b>	107,825	132,984
Beneficios laborales largo plazo	<b>21</b>	5,255	5,255
<b>PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)</b>		<b>306,979</b>	<b>317,253</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,767,624</b>	<b>1,810,091</b>

**MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Netas	25	1,943,598	3,189,603
Costos de ventas	26	(865,358)	(1,895,951)
Utilidad bruta		1,078,240	1,293,651
Gastos operativos	27	(992,799)	(1,129,236)
Utilidad operativa		85,441	164,415
Otros ingresos		4,250	771
Ingresos financieros		-	-
Otros ingresos		4,250	771
Otros egresos		(75,981)	(115,775)
Gastos financieros		(75,069)	(70,775)
Otros Egresos		(912)	(45,000)
Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias		13,710	49,412
Participación laboral		(2,057)	(7,412)
Impuesto a la renta		(10,399)	(40,527)
Utilidad neta integral total		<u>1,255</u>	<u>1,473</u>

MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital asignado	Reservas Reserva legal	Resultados acumulados			Total patrimonio neto
			Ganancias acumuladas	Adopción de las NIIF por primera vez	Resultados del año	
<b>SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2012</b>	102,000	2,743	49,420	149,614	12,003	315,780
Apropiación de Reserva Legal		674	(674)			-
Transferencia a Resultados Acumulados			12,003		(12,003)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					1,473	1,473
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	<b>102,000</b>	<b>3,417</b>	<b>60,749</b>	<b>149,614</b>	<b>1,473</b>	<b>317,253</b>
Reclasificación anticipos varios			(1,395)			(1,395)
Reclasificación activos diferidos				(818)		(818)
Reclasificación seguros prepagados				(8,319)		(8,319)
Reclasificación inventario equipo de trabajo				(997)		(997)
Transferencia a Resultados Acumulados			1,473		(1,473)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					1,255	1,255
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	<b>102,000</b>	<b>3,417</b>	<b>60,826</b>	<b>139,481</b>	<b>1,255</b>	<b>306,979</b>

**MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**ANOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo procedente de clientes	1,913,983	2,987,749
Efectivo pagado a proveedores	(1,145,282)	(2,477,243)
Efectivo pagado por obligaciones laborales	(557,122)	(516,098)
Efectivo pagado por intereses	(75,981)	(70,774)
Efectivo pagado por impuestos	4,250	771
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de</b>	<b>139,848</b>	<b>-75,595</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de activos fijos	(21,745)	(56,730)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión</b>	<b>(21,745)</b>	<b>(56,730)</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo procedente de obligaciones bancarias y terceros	(90,350)	127,315
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de</b>	<b>(90,350)</b>	<b>127,315</b>
<b>Flujos de efectivo netos del año</b>	<b>27,753</b>	<b>(5,010)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>29,760</b>	<b>34,770</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año</b>	<b>57,514</b>	<b>29,760</b>

**MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**ANOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Resultados del año	13,710	1,472
<b>Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:</b>		
Depreciación de activos fijos	47,580	21,318
Participación laboral	(2,057)	
Impuesto a la renta del año	(10,399)	
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	79,766	(228,578)
Otras cuentas por cobrar		(255)
Inventarios	(20,280)	(169,597)
Gastos pagados por anticipado	(15,100)	8,550
Cuentas por pagar comerciales	35,505	242,681
Pasivos por impuestos corrientes	724	35,144
Obligaciones laborales	10,399	13,670
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de</b>	<b>139,848</b>	<b>(75,595)</b>