

MEDTEX CIA. LTDA.

**EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**E INFORME DE LOS AUDITORES
EXTERNOS**

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

Quito, 22 de Abril del 2013

A la Junta General de Socios de MEDTEX CÍA. LTDA.:

1. Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía MEDTEX CÍA. LTDA.; correspondiente al ejercicio económico del año 2012; sin embargo, como éste es el primer de año de vigor de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF se detalla un Estado Financiero comparativo de tres años: el primero con criterio NEC al 31 de diciembre del 2011, el segundo con criterio NIIF al 01 de enero del 2012 y el tercero al 31 de diciembre del 2012.
2. Es de responsabilidad de la Compañía, antes indicada, la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros. Además, la Compañía auditada es responsable del: diseño, implementación y mantenimiento del control interno relativo con la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que, éstos, estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraudes o errores. Para ello debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera apropiadas; y, realizar estimaciones financieras o económicas que sean razonables a las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es: expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros basados en nuestro examen profesional. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento de Calidad. Tales normas requieren el cumplimiento de requisitos éticos; así como, la planeación y el desarrollo de un examen metodológico para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de presentaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría implica: desarrollar procedimientos para obtener evidencias selectivas de las diferentes transacciones, registros y demás hechos administrativos. También, incluye la realización de pruebas sobre las cuantías que constan en los diferentes registros contables y las revelaciones expresadas a través de los Estados Financieros formales.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación selectiva de: los riesgos y de presentaciones erróneas de importancia relativa, de los Estados Financieros, ya sea por fraude o por error.

Al hacer las evaluaciones de riesgo, el auditor consideró el control interno, inherente con la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, ejecutados por la entidad, únicamente para: diseñar los procedimientos de auditoría con la finalidad de alinear, éstos, con las circunstancias de la empresa; pero no, con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno general de la entidad.



La empresa ha realizado la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, su período de transición fue el año 2011. Hemos revisado los procesos de esta actividad; han cumplido razonablemente con las disposiciones señaladas en las diferentes resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

La presente auditoría también incluyó la evaluación de la objetividad de las políticas contables usadas por la entidad para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la pertinencia de las mismas y el factor razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración de la Compañía examinada; también evaluó 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 expresar nuestra opinión.

4. En nuestra opinión los estados financieros examinados presentan razonablemente la Situación Financiera y sus resultados.
5. Al 31 de diciembre del 2012, los Estados Financieros preparados por la empresa, y que, han sido examinados por Auditoría, determinan una pérdida del ejercicio por USD. **63.355** dólares americanos.

WILSON & WILSON CÍA. LTDA.
AUDITORA
SC- RNAE-529

WILSON & WILSON
CIA LTDA QUITO

DR. WILSON H. SALAZAR PAZMIÑO
CPA.1701118162

MEDTEX CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	SALDO 31-12-11 NEC	SALDO 01-01-12 NIFF	SALDO 31-12-12 NIFF	Notas
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Bancos	1,064	1,064	456	3
Anticipo Impuestos	9,588	107	107	4
Iva Crédito	306	-	-	
Dépositos y Fianzas	4,588	4,588	4,588	5
Seguros Por Devengar	4,068	4,068	5,031	6
Anticipo a Proveedores	20,000	-	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	39,614	9,827	10,183	
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVO FIJO				
Terrenos	1,837,755	1,892,694	1,892,694	
Edificios	919,297	1,143,038	1,143,038	
Depreciación Acumulada	- 347,117	- 21,770	- 43,541	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2,409,934	3,013,961	2,992,191	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,409,934	3,013,961	2,992,191	
TOTAL ACTIVOS	2,449,548	3,023,788	3,002,374	



Ing. Miguel García
Gerente General



Dra. Liliana Valenzuela
Licencia Profesional de C.P.A N° 28.048
R.U.C 1002325262001

MEDTEX C/A. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	SALDO 31-12-11 NEC	SALDO 01-01-12 NIIF	SALDO 31-12-12 NIIF	NOTAS
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones por Pagar a Corto Plazo	132.834	43.267	88.081	8
Impuestos SRI-Otros	96	202	7	
Obligaciones con el IESS	-	65	-	
Otras Cuentas por Pagar	449	385	2.194	
Cuentas por Pagar Accionistas	246.329	266.329	266.329	9
TOTAL PASIVO CORRIENTE	379.708	310.247	356.611	
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivo por Impuestos Diferidos	-	126.290	121.868	10
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	126.290	121.868	
TOTAL PASIVOS	379.708	436.538	478.479	
PATRIMONIO				
Capital	1.026.383	1.026.383	1.026.383	11
Aportes Futuras Capitalizaciones	1.227.075	1.227.075	1.227.075	12
Reserva de Capital	1	1	1	
Reserva Legal	31	31	31	
Resultados De Ejercicios Anteriores	-	94.059	193.238	
Resultados Acum. Adopción NIIF	-	-	526.997	
Pérdida del Presente Ejercicio	-	89.591	-	
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.069.841	2.587.250	2.523.895	13
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.449.549	3.023.788	3.002.374	

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Miguel García
Gerente General



Dra. Liliana Valenzuela
Licencia Profesional de C.P.A N° 28.048
R.U.C 1002325262001

MEDTEX CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	SALDO 31-12-11	SALDO 31-12-12
VENTAS BRUTAS	-	-
Ingresos por Impuesto Diforido	-	4,423
Otras Ingresos	-	0
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<hr/>	<hr/>
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	-	-
Gastos de Administración	69,481	65,710
Gastos y Comisiones Bancarias	54	51
Gastos Financieros Intereses	56	8
Dirección General	-	2,009
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	<hr/>	<hr/>
RESULTADO EN OPERACIONES	<hr/>	<hr/>
(=) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>



Ing. Miguel Garcia
Gerente General



Dra. Liliana Valenzuela
Licencia Profesional DE C.P.A N°28.048
R.U.C. 1002325262001

MEDTEX C.I.A. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	RESUL. ACUM.	PROV. DE LA ADOPCIÓN DE LAS NIIF POR 1era VEZ	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2011	1.026,383,00	1,26	31,00	1,227,075,47	-	94,059,20	526,997,34	-	99,178,56
MOVIMIENTOS									
<u>TRANSFERENCIAS</u>									
Resultados									
AUMENTO									
SALDO AL 31/12/2012	1.026,383,00	1,26	31,00	1,227,075,47	-	193,237,76	526,997,34	-	63,355,33
									2,523,894,98



Ing. Miguel Garcia
 Gerente General



Dra. Lilianna Valenzuela
 Licencia Profesional de C.P.A N° 26.048
 R.U.C 1002325262001

MEDTEX CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

METODO DIRECTO

PERIODO
2012

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESOS OPERACIONALES

Otros cobros por actividades de operación	0.04
---	------

USO DE FONDOS EN OPERACIONES

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	449.59
Pagos a y por cuenta de los empleados	-997.56
Otros pagos por actividades de operación	-8.16
Intereses pagados	51.24
Otras salidas de efectivo	-607.37
TOTAL USO DE FONDOS	-607.33
SALDO DE FONDOS LUEGO DE OPERACIONES	-607.33

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00
Ingresos relacionados con inversiones	0.00

FLUJO NETO EN INVERSIONES

SALDO DE FONDOS LUEGO DE INVERSIONES	-607.33
---	----------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Fuentes de financiamiento	0.00
---------------------------	------

Pagos por financiamiento	0.00
--------------------------	------

FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO

SALDO DE FONDOS LUEGO DE FINANCIAMIENTO	-607.33
--	----------------

SALDO INICIAL

SALDO FINAL DE FONDOS	456.38
------------------------------	---------------



Ing. Miguel Garcia
 Gerente General



Dra. Liliana Valenzuela
 Licencia Profesional de C.P.A N° 28.048
 R.U.C 1002325262001

MEDTEX CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

LA INFORMACIÓN FINANCIERA SE PRESENTA EXPRESADA EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

A través de las notas explicativas, que a continuación se detallan, se resume los principios y prácticas contables más significativas aplicados en los Estados Financieros auditados por nosotros. Como parte de éstas, constan varios detalles de los saldos expresados en los mencionados Estados Financieros; esto, para facilitar la lectura de los mismos.

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La empresa ha sido constituida legalmente como CIA. LTDA, el 19 de agosto de 1985, bajo el No. 124 del registro mercantil tomo No. 17. El objeto es: la importación, exportación, representación, compra, distribución, asesoramiento, comercialización, y venta de artículos para el hogar y oficina tales como: artefactos electrodomésticos; maquinaria, herramientas, vehículos, partes, piezas y repuestos. Además: material de transporte; material eléctrico; materiales de construcción; manufacturas en general; materias plásticas; productos minerales; productos de las industrias químicas y conexas; productos de las industrias alimenticias, grasas y aceites animales; productos del reino animal y vegetal; productos textiles; de la industria agrícola, ganadera, metalmecánica, minera, petrolera, farmacéutica; instrumentos y aparatos médicos, quirúrgicos y en general cualquier material de uso clínico; autorizada mediante resolución No 85-1-2-1-00958. El Gerente General es el Ing. Miguel Garcia y la contadora General la Dra. Liliana Valenzuela.

2. DATOS DEL AÑO ANTERIOR

La auditoría corresponde al año 2012; sin embargo, se presentan Estados Financieros comparativos para tener una visión de las variaciones de los datos entre estos dos períodos para beneficio de la compañía.

3. BANCOS

El saldo de bancos corresponde a las siguientes cuentas corrientes:

Banco Rumiñahui Cta. 8015221404	392.47
Banco Pichincha Cta. 3357006904	63.91
TOTAL	456.38

4. ANTICIPOS IMPUESTOS

La empresa mantiene un saldo de crédito tributario desde el año 2010 por un valor de \$ 107; no ha sido liquidado en vista que la empresa ha experimentado una pérdida en el ejercicio económico 2012.

5. DEPÓSITOS Y FIANZAS

Corresponde al depósito de garantía para construcción entregado al Municipio del Cantón Rumiñahui, del 15/07/2011; por un valor de \$ 4.588

6. SEGUROS POR DEVENGAR

Corresponden a la prima de seguro de incendios, contratada en la Compañía de Seguros Colonial, por un valor de \$ 5.032; la cual se devenga durante el siguiente periodo.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	1.892.693,57
Edificio	1.143.038,08
(-)Depreciación Acumulada	-43.540,50
TOTAL	2.992.191,15

7.1 EDIFICIOS

La empresa ha revaluado el edificio con base a un estudio pericial; contabiliza a valor razonable.

CÓDIGO	CUENTA	SALDO
121.10.02.000	Saldo Edificio al 31/12/2011 NEC según balance	919.296,70
121.10.02.000	Saldo Edificio al 31/12/2012 NIIF según balance	1'143.038,08
	REVALÚO	223.741,38

8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Colonial Comp. De Seguros Rea.	5.110,29
Wilson & Wilson Cia. Ltda.	4.104,00

Cuentas por pagar caja chica.	10,16
Otras cuentas por pagar.	124,68
Prophar S.A	78.732,18
TOTAL	88.081,31

El 89% los créditos de proveedores corresponde a una empresa relacionada.

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El valor total por pagar pertenece al Sr. Miguel García por \$ 266.329 que corresponde a entregas para financiar el capital de trabajo de la compañía.

10. IMPUESTOS DIFERIDOS

La empresa ha registrado en el año de transición las diferencias temporarias que se originan por reevalúo de activos fijos, los datos lo mantiene en la cuenta genérica denominada pasivos por impuestos diferidos.

11. CAPITAL

Según los estatutos y los registros contables el capital de la empresa está conformado por participaciones de \$ 1. Éstas, pertenecen a las siguientes personas:

Miguel Eduardo García Costa	923.540
Juan Miguel García Mancero	205
David Esteban García Mancero	<u>102.638</u>
TOTAL	1.026.638

12. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Miguel García	1.223.596
David Esteban García Mancero	3.472
Juan Miguel García Mancero	<u>7</u>
TOTAL	1.227.075

13. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio se ha originado porque la empresa no ha entrado en operaciones en este periodo. La empresa está en un proceso de fusión por absorción cuyo trámite a la fecha está en curso.