

SPECIALITYMED CIA. LTDA.

**Estados financieros con el Informe de los
Auditores independientes**

Al 31 de diciembre del 2017

SPECIALITYMED CIA. LTDA.

Índice del Contenido

Opinión de los auditores independientes	3 y 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultados integrales	7
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estado de flujos de efectivo	9
Operaciones y entorno económico	10
Políticas Contables	11 a 15
Nuevas normas o pronunciamientos contables emitidos	16 a 17
Políticas de gestión del riesgos	17 a 18
Uso de Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos	18 a 19
Notas a los Estados Financieros	19 a 28

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

RUC - Registro Único de Contribuyentes

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

VNR - Valor Neto de Realización

ISD - Impuesto a la Salida de Divisas

A los Señores Socios de
SPECIALITYMED CIA. LTDA.

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros de SPECIALITYMED CIA. LTDA., que incluyen el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados separados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección Bases para la Opinión Calificada de nuestro informe, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SPECIALITYMED CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2017, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión calificada

Los Estados Financieros de la compañía emitidos al 31 de diciembre del 2016 que se presentan con fines comparativos fueron auditados por otros profesionales independientes quienes emitieron su informe con salvedades.

No nos ha sido posible verificar la razonabilidad del saldo de la cuenta de Inventarios por un valor de US\$51.905 dólares debido a que no hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente sobre la reconstrucción del saldo inicial de la cuenta. Se realizó un ajuste en el mes de enero del año 2017 correspondiente a la toma física del inventario del año 2016 en la cual no estuvimos presentes y cuyo valor no se consideró en los Estados Financieros cortados al 31/12/2016, ya que se presentó con saldo cero.

Al 31 de diciembre del 2017 no hemos recibido respuesta a nuestras solicitudes de confirmación enviadas, a los clientes, si bien se han realizado procedimientos alternativos, estas confirmaciones son requeridas según Normas Internacionales de Auditoría NIAA, razón por la cual no fue posible determinar la existencia de posibles ajustes de haber sido el caso por falta de esta información.

Eventos subsecuentes con relación a la incertidumbre material relacionada con el supuesto de Negocio en marcha

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados asumiendo que la empresa continuará como negocio en marcha, ya que a la fecha de emisión de este informe hemos recibido la escritura del aumento de capital mediante el aporte de un inmueble cuya cuantía es de US\$ 760.000,00 dólares, lo que ayudará a mejorar la posición financiera y patrimonial de la compañía.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión calificada.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de que los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectara siempre un error material cuando este exista.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Quito, 2 de mayo del 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials 'JG' or a stylized 'Janira'.

Janira Garzón
AUDITORA EXTERNA
Licencia profesional No.1137

SPECIALITYMED CIA. LTDA.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	12.402	26.987
Cuentas por cobrar - comerciales, neto de deterioro de cuentas por cobrar	7	425.532	297.356
Impuestos Corrientes por recuperar	12	123.858	82.538
Cuentas por cobrar - otras	8	35.554	49.405
Inventarios	9	51.905	-
Total activos corrientes		649.251	456.286
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	10	208.243	191.042
Activos intangibles		2.500	2.872
Total activos no corrientes		210.743	193.914
Total activos		859.994	650.200
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar - proveedores	11	1.034.767	904.593
Impuestos Corrientes por pagar	12	82.879	9.261
Obligaciones laborales	13	48.543	69.079
Cuentas por pagar otras	14	18.863	14.247
Total pasivos corrientes		1.185.052	997.180
Pasivos no corrientes:			
Beneficios empleados largo plazo	15	13.422	18.329
Cuentas por pagar relacionadas	16	72.935	40.435
Total pasivos no corrientes		86.357	58.764
Total pasivos		1.271.409	1.055.944
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	17	400	400
Resultado acumulado de ejercicios anteriores		(408.560)	(247.765)
Resultados del ejercicio		(3.255)	(158.379)
Total patrimonio de los accionistas		(411.415)	(405.744)
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		859.994	650.200



 Dr. German Rueda
 Gerente General

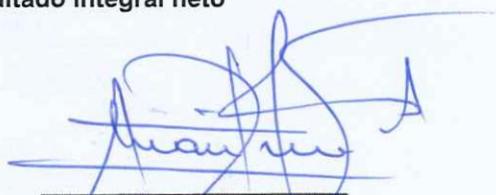


 Lucia Pogo
 Contadora General

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SPECIALITYMED CIA. LTDA.**Estado de resultados integrales****Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	18	2.716.463	2.031.028
Costo de ventas	19	<u>(1.784.391)</u>	<u>(1.452.398)</u>
Utilidad bruta		932.072	578.630
Gastos de operación	20	(939.597)	(853.752)
Pérdida neta de operación		(7.525)	(275.122)
Otros Ingresos (egresos):			
Otros ingresos		83.707	157.395
Gastos financieros		(35.369)	(38.110)
Otros gastos			<u>(2.542)</u>
Total otros ingresos		48.338	116.743
Resultado integral antes de impuesto a la renta		40.813	(158.379)
Impuesto a la renta:			
Corriente		<u>(44.068)</u>	
Resultado integral neto		(3.255)	(158.379)



Dr. German Rueda
Gerente General



Lucia Pogo
Contadora General

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SPECIALITYMED CIA. LTDA.
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital</u>	<u>Ganancia acumulada</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400	(247.765)	(247.365)
Pérdida neta del año 2016		(158.379)	(158.379)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	400	(406.144)	(405.744)
Ajuste resultado acumulado		(8.926)	(8.926)
Pérdida neta del año 2017		3.255	3.255
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400	(411.815)	(411.415)


 Dr. German Rueda
Gerente General


 Lucia Pogo
Contadora General

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

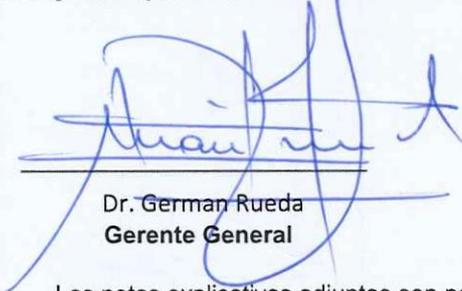
SPECIALITYMED CIA. LTDA.

Estado de flujo de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas del 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2.633.328	2.356.383
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.290.198)	(2.052.128)
Intereses pagados	(35.369)	
Impuestos a las ganancias pagados		(30.742)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(145.872)	(322.689)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u>161.889</u>	<u>(49.176)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(176.474)	
Otras entradas (salidas) de efectivo		20.825
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(176.474)</u>	<u>20.825</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	(14.585)	(28.351)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	26.987	55.338
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>12.402</u>	<u>26.987</u>



Dr. German Rueda
Gerente General



Lucia Pego
Contadora General

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.