

SPECIALITYMED CÍA. LTDA.

Estados financieros al 31  
de diciembre de 2018, junto con el informe de los  
auditores independientes

## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de  
SPECIALITYMED CÍA. LTDA.

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SPECIALITYMED CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SPECIALITYMED CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados integrales, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES).

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 SPECIALITYMED CÍA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Con fecha 6 de febrero de 2018, se celebra la Junta General Extraordinaria de socios de la compañía Specialitymed Cía. Ltda., en la cual, aprueban el aumento de capital social en US\$ 760.000 mediante el aporte de un terreno y construcciones ubicadas en el Sector Pedregal, por el aporte del bien el aportante recibirá 760.000 participaciones sociales.

Los procedimientos de auditoría efectuados, permitieron validar la documentación de respaldo del aumento de capital realizado, principalmente: i) Escritura de aumento de capital mediante aporte de inmueble, ii) Razón de inscripción en el registro Mercantil, iii) Acta de aprobación por los socios de la compañía acerca del aumento del capital, iv) revisión del registro contable en estados financieros.

#### Otras cuestiones

Los estados financieros de SPECIALITYMED CÍA. LTDA., correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otro auditor, cuya opinión emitida con fecha 02 de mayo del 2018 contiene salvedades.

#### Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de SPECIALITYMED CÍA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar SPECIALITYMED CÍA. LTDA., o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de SPECIALITYMED CÍA. LTDA.

#### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

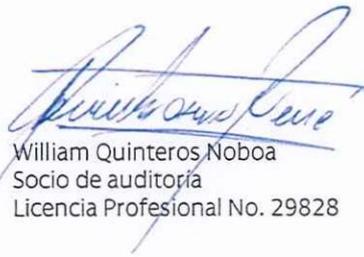
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo A, de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción que se encuentra en la *página 3*, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

*Guerra & Asociados*  
GUERRA & ASOCIADOS - RNAE: 060



Juan Carlos Guerra Enriquez  
Representante Legal



William Quinteros Noboa  
Socio de auditoría  
Licencia Profesional No. 29828

Quito, 16 de abril de 2019

Anexo A

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

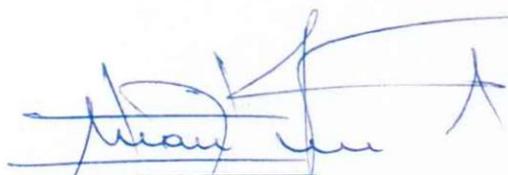
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de SPECIALITYMED CÍA. LTDA. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que SPECIALITYMED CÍA. LTDA. deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto; así como la estructura, el contenido, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros contienen las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SPECIALITYMED CÍA. LTDA.  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activos Corrientes</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 5 / 2.6)	37,077	12,403
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6 / 2.7)	690,098	426,736
Cuentas por Cobrar Relacionadas corrientes (Nota 21.1/ 2.7)	2,107	2,107
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7 / 2.7)	20,949	30,742
Inventarios (Nota 8 / 2.8)	68,144	51,905
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 15.1 / 2.13.1)	128,703	123,858
Otros Activos Corrientes (Nota 9)	<u>1,768</u>	<u>1,500</u>
Total Activos Corrientes	948,846	649,251
<u>Activos No Corrientes</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	1,187,023	402,033
Depreciación Acumulada	<u>(163,870)</u>	<u>(193,791)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10 / 2.9)	1,023,153	208,242
Activos Intangibles (Nota 11)	2,500	2,500
Activos por Impuestos Diferidos (Nota 15.7/2.13.2)	<u>1,596</u>	<u>-</u>
Total Activo No Corriente	<u>1,027,249</u>	<u>210,742</u>
Total Activos	<u><u>1,976,095</u></u>	<u><u>859,993</u></u>

  
 Dr. Germán Rueda  
 Gerente General

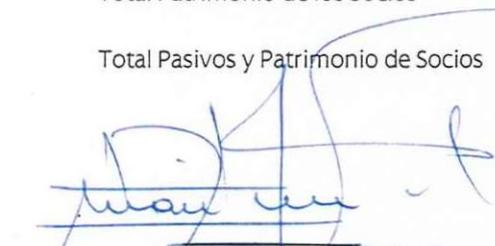
  
 Verónica Guanocunga  
 Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.

SPECIALITYMED CÍA. LTDA.  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

	2018	2017
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 12/2.11)	1,226,280	1,034,767
Otras Cuentas por Pagar (Nota 13/2.11)	82,075	85,676
Provisiones Corrientes (Nota 14/2.12)	43,635	20,472
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 15.2/2.13.1)	58,399	44,135
Total Pasivos Corrientes	1,410,389	1,185,050
<u>Pasivos No Corrientes</u>		
Cuentas por Pagar Relacionadas No corrientes (Nota 21.1/2.11)	66,449	72,935
Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 16/2.14)	16,896	13,422
Total Pasivos No Corrientes	83,345	86,357
Total Pasivos	1,493,734	1,271,407
<u>Patrimonio de los Socios (Nota 17)</u>		
Capital Social	760,400	400
Otros Resultados Integrales	(3,379)	(2,414)
Resultados Acumulados	(341,753)	(406,144)
Resultado Neto del Ejercicio	67,093	(3,256)
Total Patrimonio de los Socios	482,361	(411,414)
Total Pasivos y Patrimonio de Socios	1,976,095	859,993

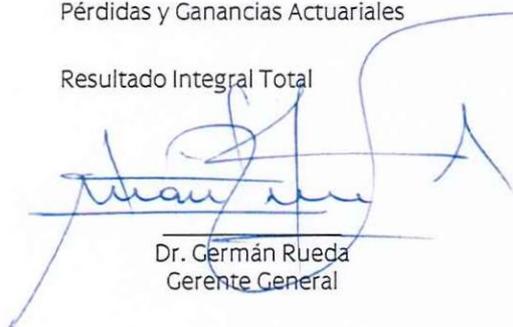
  
 Dr. Germán Rueda  
 Gerente General

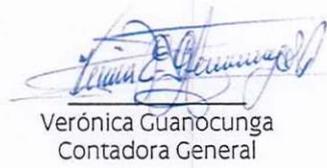
  
 Verónica Guanocunga  
 Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.

SPECIALITYMED CÍA. LTDA.  
Estado de Resultados Integral  
Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2018	2017
<b><u>Ingresos Operacionales</u></b>		
Ingresos Operacionales (Nota 18/2.15)	2,546,925	2,716,463
Costo de Ventas (Nota 19/2.16)	(1,547,364)	(1,784,394)
Utilidad Bruta en Ventas	999,561	932,069
<b><u>Gastos Operacionales</u> (Nota 19/2.16)</b>		
Gastos de Administración	(856,993)	(840,625)
Gastos Financieros	(40,080)	(35,369)
Total Gastos Operacionales	(897,073)	(875,994)
Resultado en Operaciones	102,488	56,075
<b><u>Otros Ingresos (Egresos)</u> (Nota 20)</b>		
Otros Ingresos	29,934	83,707
Otros (Egresos)	(19,566)	(98,970)
Total Otros, Neto	10,368	(15,263)
Resultado Antes de Impuesto a las Ganancias	112,856	40,812
<b><u>Impuestos a las Ganancias</u> (Nota 15.3/2.13.3)</b>		
Impuesto a la Renta Corriente	(47,359)	(44,068)
(Gasto)/Ingreso por Impuestos Diferidos	1,596	-
Total Impuesto a las Ganancias	(45,763)	(44,068)
Resultado Neto del Ejercicio	67,093	(3,256)
<b><u>Otros Resultados Integrales</u></b>		
Pérdidas y Ganancias Actuariales	(965)	-
Resultado Integral Total	66,128	(3,256)

  
 Dr. Germán Rueda  
Gerente General

  
 Verónica Guanocunga  
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.

SPECIALITYMED CÍA. LTDA.  
 Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Resultados Acumulados			Resultado Neto del Ejercicio	Total
	Capital Social	Pérdidas o Ganancias Actuariales	Resultados Acumulados		
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	400	-	(406,144)	-	(405,744)
Ajuste Resultado Acumulado Resultado Integral Total	-	(2,414)	-	-	(2,414) (3,256)
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	400	(2,414)	(406,144)	(3,256)	(411,414)
Apropiación de Resultados			(3,256)	3,256	-
Aumento de Capital	760,000	-	-	-	760,000
Ajuste Provisión Cuentas Incobrables	-	-	(11,150)	-	(11,150)
Ajuste Depreciación Acumulada	-	-	78,797	-	78,797
Resultado Integral Total	-	(965)	-	67,093	66,128
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	760,400	(3,379)	(341,753)	67,093	482,361

  
 Dr. Germán Rueda  
 Gerente General

  
 Verónica Guanocunga  
 Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.

SPECIALITYMED CÍA. LTDA.  
Estados de Flujos de Efectivo  
Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2018	2017
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Recibido de Clientes por Ventas	2,250,692	2,633,328
Pagado a Proveedores y Empleados	(2,146,761)	(2,290,198)
Otros (Gastos) Ingresos, Neto	(37,940)	(181,241)
Efectivo neto Proveniente de las Actividades de Operación	65,991	161,889
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
(Adiciones) Propiedad, Planta y Equipo, Neto	(34,831)	(176,473)
Efectivo neto (Utilizado en) las Actividades de Inversión	(34,831)	(176,473)
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
Pago a Socios	(6,486)	-
Efectivo neto (Utilizado en) las Actividades de Financiamiento	(6,486)	-
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	24,674	(14,584)
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	12,403	26,987
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	37,077	12,403

  
 Dr. Germán Rueda  
Gerente General

  
 Verónica Guanocunga  
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.