

Quito:
Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre
Conjunto Parque Real Edificio Plaza 6 Of.: 34
Telefax: 3360411 / 3360024
Email: cedelsaauditores@hotmail.com

Guayaquil:
Av. Joaquín Orralla 116 y
Juan Tanca Marengo
Edif. Equilibrium Of. 412

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso of. 208
Teléfono: (07) 409 1441

HOSPIMEDIKA CIA. LTDA.
INFORME DE
AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2.013 y 2.012





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de:
HOPIMEDIKKA CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HOSPIKKA CIA. LTDA., que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2.012, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.



AUDITORES EXTERNOS

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HOSPI MEDIKKA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2.013 y 2.012, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los períodos terminados en estas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de Énfasis

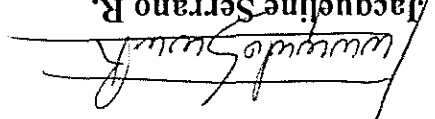
6. Como se explica en Nota 2.1 a los estados financieros, a partir del ejercicio económico 2012, HOSPI MEDIKKA CIA. LTDA., emitió sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

8. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaron las Normas de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2.009

Quito – Ecuador
Abril 24 del 2014


Jacqueline Serrano R.
CPA No. 17726

Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC – RNAE 571



Quito:
Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre
Conjunto Parque Real Edificio Plaza 6 Of. 34
Teléfono: 3360411 / 3360024
Email: cedelsaauditores@hotmail.com

Guayaquil:
Av. Joaquín Orralla 116 y
Juan Tanco Marenco
Edif. Equilibrium Of. 412

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso of. 208
Teléfono: (07) 409 1441



HOSPIMEDIKA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS		NOTAS	Año 2013	Año 2012	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		NOTAS	Año 2013	Año 2012
ACTIVOS CORRIENTES:					PASIVOS CORRIENTES:				
Electivo y equivalentes al efectivo	4		144,592.47	645,673.55	Obligaciones con Instituciones financieras	13		571,173.19	404,962.31
Activos financieros					Cuentas por pagar no relacionadas	14		554,177.43	487,790.65
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	5		16,373.55	116,373.55	Otras obligaciones corrientes				
Documentos y cuentas por cobrar clientes	6		981,862.82	734,679.62	Pasivos por impuestos corrientes	-		23,354.57	43,966.95
Otros cuentas por cobrar	7		210,639.45	159,420.68	Provisiones sociales	18 y 19		19,401.19	15,371.32
Provisión cuentas de dudosas cobrabilidad	19		(30,823.91)	(20,559.77)	15% Trabajadores	17		11,324.38	45,070.33
Inventarios	8		753,625.63	523,912.79	Impuesto a la renta	17		-	42,346.29
Servicios y otros pagos anticipados	9		35,219.06	21,143.01	Otros cuentas por pagar	15		291,649.56	484,416.22
Activos por Impuestos corrientes	10		45,176.86	54,463.85	Otros pasivos corrientes	16		186,898.00	389,091.92
Otros Activos Corrientes	11		3,280.69	-					
Total corriente			<u>2,159,944.62</u>	<u>2,255,107.28</u>	Total corriente			<u>1,659,978.32</u>	<u>1,913,015.99</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:					PASIVOS NO CORRIENTES:				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12		<u>732,001.35</u>	<u>733,951.26</u>	Obligaciones con instituciones financieras	13		18,070.14	31,209.12
					Provisiones por beneficios a empleados	19		415,133.52	310,753.79
					Otros pasivos no corrientes	20		10,267.65	9,673.02
					Total pasivo largo plazo			<u>443,471.31</u>	<u>351,635.93</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:					PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:				
					Capital social	21		200,000.00	200,000.00
					Aporte futura capitalización			50,000.00	50,000.00
					Reserva legal	23		29,152.55	29,152.55
					Resultados acumulados	22		445,254.07	242,854.42
					Resultado del ejercicio			64,075.23	202,399.65
					Total patrimonio			<u>788,496.34</u>	<u>724,406.62</u>
Total			<u>2,891,945.97</u>	<u>2,989,058.54</u>	Total			<u>2,891,945.97</u>	<u>2,989,058.54</u>

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:		NOTAS	Año 2013	Año 2012
VENTAS NETAS	Ventas netas		4,797,177.99	5,759,549.06
	(-) Costo de ventas		(2,189,571.79)	(2,640,629.01)
UTILIDAD BRUTA			2,607,606.20	3,118,920.05
GASTOS DE OPERACIÓN:	Gastos Personal		1,383,341.45	1,314,873.85
	Gastos administrativos		563,806.10	780,699.40
	Gastos de ventas		503,020.41	642,357.27
	Gastos financieros		80,977.81	82,087.04
	Sub-total		2,531,145.77	2,820,017.56
UTILIDAD OPERACIONAL			76,460.43	298,902.49
OTROS:	Gastos Trib. No deducibles		(4,764.43)	(7,257.74)
	Ingresos no operacionales		3,799.86	8,824.13
Sub-total			(964.57)	1,566.39
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES			75,495.86	300,468.88
Menos:	15% Participación a trabajadores	17	(11,324.38)	(45,070.33)
	Impuesto a la renta	17	(81.76)	(42,346.29)
	5% Reserva Legal	23	(14.49)	(10,652.61)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		64,075.23	202,399.65

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 30)

HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2012
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			
	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial al 1 de enero del 2012	200,000.00	107,000.00	18,499.94	203,378.98	60,626.72	589,505.64
Transferencia de utilidades						-
Compensación de créditos		(57,000.00)		60,626.72	(60,626.72)	(57,000.00)
Utilidad del ejercicio 2012					300,468.88	300,468.88
Distribucion de utilidades				(28,097.37)	(28,097.37)	(28,097.37)
Resultados Acumulados adopción NIIF por primera vez.				6,946.10	(45,070.33)	6,946.10
15% Participación trabajadores					(42,346.29)	(42,346.29)
23% Impuesto a la renta					(10,652.61)	-
Apropiación 5% reserva legal			10,652.61			-
Saldo al final del 31 de diciembre del 2012	200,000.00	50,000.00	29,152.55	235,908.33	6,946.10	724,406.62
Transferencia de utilidades				202,399.65	(202,399.65)	-
Utilidad del ejercicio 2013					75,495.86	75,495.86
15% Participación trabajadores					(11,324.38)	(11,324.38)
22% Impuesto a la renta					(81.76)	(81.76)
Apropiación 5% reserva legal			14.49		(14.49)	-
Saldo al final del 31 de diciembre del 2013	200,000.00	50,000.00	29,167.04	438,307.97	6,946.10	788,496.34

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 30)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2012

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Año 2012	Año 2013
406,060.95	(501,081.08)
567,182.29	(662,067.46)
5,543,077.34	4,569,994.79
5,543,077.34	4,569,994.79
5,543,077.34	4,569,994.79
(4,975,895.05)	(5,232,062.25)
(5,229,742.42)	(4,539,498.42)
(116,857.16)	(177,868.93)
(51,520.88)	(51,753.44)
422,225.41	(462,941.46)
(130,370.93)	7,914.48
(130,370.93)	(92,085.52)
0.00	100,000.00
(30,750.41)	153,071.90
(166,210.88)	166,210.88
(13,138.98)	(13,138.98)
-	-
406,060.95	(501,081.08)
239,612.60	645,673.55
645,673.55	144,592.47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
ADJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos en provisiones	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
(662,067.46)	(567,182.29)
(501,081.08)	406,060.95