

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Scires Medical C. L.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Scires Medical C.L., que comprende Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del año 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2018, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes, también mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y realice la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de 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 compañía.



Una auditoria también comprende la evaluación de que las normas de contabilidad utilizadas son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para proporcionar una opinión de auditoria

Opinión

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **Scires Medical CL** al 31 de diciembre del año 2018 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*


Lcda. Cpa. Marjorie Cepeda H. de Ruiz
Auditor Externo SC-RNAE 482
Licencia Profesional No. 5724
Guayaquil, septiembre 17 de 2019.



SCIRES MEDICAL C. L.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO		2018	2017
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 1.938,17	\$ 692.237,33
Cuentas por Cobrar Cites. No Relac.	4	720.457,93	204.265,59
Otras Cuentas por Cobrar Cites. Relac.	5	630,13	140.036,78
Inventarios	6	454.632,73	292.156,99
Crédito Tributario	7	87.569,19	97.080,40
Otros Activos Corrientes		13.595,67	0,00
Anticipos a Proveedores	8	0,00	159.468,26
Total Activo Corriente		\$ 1.278.823,82	\$ 1.585.245,35
Propiedades, Planta y Equipos	9		
Terrenos		\$ 4.696,38	0,00
Edificios		262.568,00	230.000,00
Equipos de Computación		12.157,00	16.291,00
Maquinarias, Equipos e Instalaciones		3.176,35	3.853,35
Muebles y Enseres		990,00	990,00
Vehículos		21.866,07	517,00
Otros Activos No Depreciables		0,00	5.319,19
		\$ 305.453,80	256.970,54
Depreciación Acumulada		-10.650,40	-13.730,04
Total Propiedades, Planta y Equipos		\$ 294.803,40	\$ 243.240,50
Largo Plazo			
Inversiones	10	\$ 70.000,00	\$ 16.000,00
Total Activos Diferidos		\$ 70.000,00	\$ 16.000,00
Total Activo		\$ 1.643.627,22	\$ 1.844.485,85

Ver notas a los estados financieros.



SCIRES MEDICAL C. L.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO

		2018		2017
Corriente				
Proveedores	11	\$ 513.587,76	\$	974.682,79
Obligaciones con instituciones financieras	12	148.861,05		0,00
Obligaciones con el IESS	13	3.240,18		934,60
Obligaciones con Empleados	14	16.329,00		7.421,10
Participación de Trabajadores	15	2.308,17		61.860,13
Impuesto a la Renta por Pagar	16	9.751,76		77.118,97
Obligaciones SRI	17	4.868,19		35.158,50
Intereses por Pagar	18	9.027,07		0,00
Anticipos de Clientes	19	10.788,60		0,00
Otros Pasivos Corrientes	20	215.415,89		0,00
Cuentas por Pagar Clientes No Relac.		0,00		90.042,05
Cuentas por Pagar Cltes. No Relac.		0,00		0,00
Sueldos por Pagar		0,00		5.195,24
Total Pasivo Corrientes		\$ 934.177,67	\$	1.252.413,38
Largo Plazo				
Cuentas por Pagar No Relacionadas	21	\$ 107.174,99		0,00
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 107.174,99	\$	-
Patrimonio				
Capital Suscrito	22	\$ 500,00	\$	500,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		231.011,51		231.011,51
Reserva Legal		18.739,49		17.719,28
Utilidad de Ejercicio Anteriores		342.841,68		83.090,98
Utilidad del Ejercicio	23	9.181,88		259.750,70
Total Patrimonio		\$ 602.274,56	\$	592.072,47
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.643.627,22	\$	1.844.485,85

Ver notas a los estados financieros.



**SCIRES MEDICAL C. L.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Ventas	\$ 842.512,36
Otros Ingresos	2.270,21
	<u>844.782,57</u>
Costo de Ventas	<u>-368.038,81</u>
Utilidad Bruta en Ventas	<u>\$ 476.743,76</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 244.517,17
Gastos Generales	216.838,82
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 461.355,99</u>
Utilidad antes de Impuestos	<u>\$ 15.387,77</u>
15% Participación Trabajadores	<u>-2.308,17</u>
	13.079,60
22% Impuesto a la Renta	<u>-2.877,51</u>
Utilidad Liquida	<u>\$ 10.202,09</u>
10% Reserva Legal	<u>-1.020,21</u>
Utilidad Neta	<u>\$ 9.181,88</u>

Ver notas a los estados financieros.

SCIRES MEDICAL C. L.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2018	500,00	231.011,51	17.719,28	83.090,98	259.750,70	592.072,47
Ajustes			1.020,21	259.750,70	-259.750,70	1.020,21
Utilidad del Ejercicio					9.181,88	9.181,88
Saldo al 31/12/2018	500,00	231.011,51	18.739,49	342.841,68	9.181,88	602.274,56

Ver notas a los estados financieros.



SCIRES MEDICALC.L.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS	\$ 624.850,94
<i>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación</i>	
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.454.236,71
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-312.233,98
Pagos a y por cuenta de los empleados	-267.767,32
Impuestos a las ganancias pagadas	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-884.822,46
Intereses Pagados	8.791,26
Otros Pagos por actividades de operación	-267.767,32
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de Plantas y Equipos	<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
	<u>0,00</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-690.299,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	692.237,33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 1.938,17</u>

Ver notas a los estados financieros.



Scires Medical CL
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía se constituyó el día diez de abril de 2015 ante el Doctor Piero Thomas Aycart Vicenzini Carrasco, Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil capital de la provincia del Guayas. Su objeto social es la de dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU, comercio al por mayor excepto el de vehículos automotores y motocicletas, también podrá dedicarse a la producción, comercialización, exportación, industrialización, distribución e importación. La Escritura Pública, fue inscrita en el Registro Mercantil el 25 de abril de 2015, bajo el Repertorio No. 17438 y No. De inscripción No. 1754. en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del.

Necesito las escrituras

2. Prácticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's las cuales requieren que la Administración Central realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación. - Los estados financieros, fueron preparados en **US\$** Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF's, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Vida útil calculada para las Propiedades, Planta y Equipos

	Años
Terrenos	-----
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

\$ 1,938.27

Saldo conciliado establecido por la compañía de caja y bancos al 31 de diciembre de 2018.

Ver notas a los estados financieros.



Scires Medical CL
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

4. Cuentas por Cobrar No Relac. Locales	2017	2018	Variación
	\$ 204,265.59	\$ 720,457.93	\$ 516,192.34

Contabiliza el saldo de la comercialización de suministros médicos, etc., efectuada por la compañía al año terminado 31 de diciembre del 2018, sin intereses.

5. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			\$ 630.13
---	--	--	------------------

Registra el saldo por valores pendientes de cobrar por préstamos a empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2018.

6. Inventarios	2017	2018	Variación
	\$ 292,156.99	\$ 454,632.73	\$ 162,475.74

Registra el saldo de insumos médicos suministros, materiales, etc., en la cantidad de \$454,102.52 y mercaderías en tránsito \$ 530.21 al 31 de diciembre de 2018.

7. Crédito Tributario	2017	2018	Variación
	\$ 97,080.40	\$ 87,569.19	\$ 488.79

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018 por Impuesto al Valor Agregado \$ 64,710.86; Retenciones en la fuente de IVA \$ 13,399.95; Retenciones en la fuente 2018 \$ 9,458.38.

8. Oros Activos Corrientes		
Intereses Banco Bolivariano Op. No. 003007643		\$ 8,180.67
Intereses Banco Bolivariano Op. No. 287815		5,415.00
		\$ 13,595.67

Contabiliza los intereses por préstamos al sistema financiero al 31 de diciembre de 2018.

Ver notas a los estados financieros.



Scires Medical CL
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

9. Propiedades, Planta y Equipo	2017	2018	Variaciones
Terrenos	0,00	\$ 4,696.38	\$ 4,696.38
Edificios	230,000.00	262,568.00	32,568.00
Muebles y Enseres	990.00	990.00	0,00
Equipos de Computación	16,291.00	12,157.00	(4,134.00)
Maquinarias, Equipos e Instal.	3,853.35	3,176.35	(677.00)
Otros Activos no Depreciables	5,319.19	0,00	(5,319.19)
Vehículos	517.00	21,866.07	21,349.07
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 256,970.54	\$ 305,453.80	\$ 48,483.26
Menos; Depreciación Acumulada	(13,730.04)	(10,650.40)	3,079.64
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 243,240.50	\$ 294,803.40	\$ 51,562.90

Las propiedades plantas y equipos están contabilizados al costo efectuadas de acuerdo con disposiciones legales e incluso los revalúos efectuados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de Información Financiera NIIF's. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

10. Inversiones **\$ 70,000.00**

Importe del saldo de las inversiones realizadas por la compañía según la operación No. 287815 con el Banco Bolivariano al 31 de diciembre de 2018.

11. Proveedores	2017	2018	Variación
	\$ 974,682.79	\$ 513,587.76	\$ (461,095.03)

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a la compañía por sus proveedores del mercado local por la adquisición de suministros farmacéuticos, materiales y servicios al 31 de diciembre de 2018.

12. Obligaciones con Instituciones Financieras **\$ 148,861.05**

Registra el saldo del préstamo concedido por el banco Bolivariano en la cantidad de \$88,861,05 según Oop. No. 0030007643 y Op. No. 287815 por \$ 60,000.00 al 31 de diciembre de 2018.

Ver notas a los estados financieros.



Scires Medical CL
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

13. Obligaciones con el IESS	2017	2018	Variación
	\$ 934.60	\$ 3,240.18	\$ 2,305.58

Registra el saldo de las aportaciones patronales pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2018.

14. Obligaciones con Empleados	2017	2018	Variación
	\$ 7,421.10	\$ 16,329.00	\$ 8,907.90

Contabiliza el saldo de las provisiones de los beneficios sociales de los trabajadores establecidos y Fondos de Reserva 31 de diciembre del año 2018.

15. Participación de Trabajadores	\$ 2,308.17
--	--------------------

Registra el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2018.

16. Impuesto a la Renta por Pagar	2017	2018	Variación
	\$ 77,118.97	\$ 9,751.76	\$ (67,367.21)

Contabiliza el saldo del Impuesto a la Renta pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del año 2018.

17. Obligaciones con el SRI	\$ 4,868.19
------------------------------------	--------------------

Importe del saldo de las retenciones efectuadas por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2018.

18. Intereses por Pagar	\$ 9,027.07
--------------------------------	--------------------

Registra el saldo de los intereses por las operaciones realizadas con el sistema financiero al 31 de diciembre de 2018.

19. Anticipos de Clientes	\$ 10,788.60
----------------------------------	---------------------

Importe de los anticipos concedidos a la compañía por sus clientes por la comercialización de insumos y materiales farmacéuticos al 31 de diciembre de 2018.

Ver notas a los estados financieros.



Scires Medical CL
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

20. Otros Pasivos Corrientes

Sobregiro bancario (Cta. Cte.No. 94503290)	\$ 135,876.13
Cheques grados y no Cobrados	65,944.09
Intereses por Pagar Op. No. 0030007643	8,180.67
Intereses por Pagar Op. No. 287815	<u>5,415.00</u>
	\$ 215,415.89

Registra el saldo de obligaciones bancarias contraídas al 31 de diciembre de 2018.

21. Cuentas por Pagar No Rel. Largo Plazo	2017	2018	Variación
	\$ 90,042.05	\$ 107,174.99	\$ 17,132.94

Registra el saldo conciliado por la compañía por préstamo a terceros en la comercialización de insumos médicos y farmacéuticos al 31 de diciembre de 2018.

22. Capital Social	\$ 500.00
---------------------------	------------------

Conformado por 500 acciones ordinarias y nominativas de un \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del año 2018.

23. Al 31 de diciembre de 2018, la compañía registra la utilidad neta en la cantidad de \$9,181.88, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

24. **Reserva Legal:** De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

25. De acuerdo a la Resolución Societaria No. 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse al servicio de asesoramiento en general y actividades comerciales a cargo de comisionistas. al 31 de diciembre de 2018, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

26. Los libros contables terminados al 31 de diciembre de 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso 2018.

Ver notas a los estados financieros.



Scires Medical CL
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

27. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros (17 de septiembre de 2019), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la Compañía, que hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.