

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles

Edificio Los Fresnos

Teléfono: 4091814

Celular 0994250243

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

EJERCICIO ECONOMICO 2014

MEDICORPSUR CIA. LTDA.

Cuenca, Marzo del 2015

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía MEDICORPSUR CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

La compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 y resolución No. SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011.

Por tanto los primeros Estados Financieros que la compañía presenta en NIIFs corresponden al año 2012.

RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs, adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros el Control Interno es de especial relevancia pues permite al auditor diseñar procedimientos de auditoria apropiados.

Consideramos que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Es por tanto nuestra responsabilidad expresar una opinión acerca de los Estados Financieros en base a los resultados obtenidos en el desarrollo de la auditoria.

OPINION

Por lo manifestado, es nuestra opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía MEDICORPSUR CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Se ha sugerido a la compañía se analicen los márgenes de utilidad obtenidos.

La suscrita realizó la auditoria en el año 2014 e inicios del año 2015

ASPECTOS TRIBUTARIOS

La Compañía durante el año 2014 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 740 del 8 de Enero del 2003.

Cuenca, Marzo del 2015

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adriana Abad V.', with a horizontal line extending to the right.

Econ. Adriana Abad Vázquez.,
Auditor Externo SC.RNAE No. 574

MEDICORPSUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Se emiten las presentes notas a los Estados Financieros que han sido preparados bajo la responsabilidad de la Administración y remitidos a la Auditora Externa Independiente, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

La compañía MEDICORPSUR Cía. Ltda. Cía. Ltda. se constituye con fecha Agosto 08 del 2006.

Su objeto social principal es la importación, distribución y comercialización al por mayor o menor de productos farmacéuticos, equipos e implementos médicos y afines.

La compañía funciona de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, Reglamentos y Estatutos Sociales de la Compañía.

Su capital social es de \$. 400.00

Sus participaciones se dividen de la siguiente manera:

NOMINA DE SOCIOS

Socio	Porcentaje %	Cédula de Identidad	Valor
Muñoz Contreras Fernando Humberto	33.00	0102165446	132,00
Muñoz Contreras Marcelo Antonio	67.00	0101301695	268,00
Total	100,00		400,00

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA (NIC 8)

Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, estatutos de la Empresa, y Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Las políticas contables son emitidas por la administración y son aplicadas durante el ejercicio económico auditado. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y las Normas Internacionales de Contabilidad NICs, políticas que requieren que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía para así determinar la valuación y presentación de algunas partidas significativas.

La administración considera que dichas estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento de establecerlas, sin embargo las mismas pueden diferir de sus efectos finales.

PREPARACION ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados bajo NIIFs considerando el valor razonable bajo la perspectiva de costo histórico, considerando revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas requiriendo el uso de ciertos estimados contables.

La compañía procedió a remitirnos los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Contables Explicativas

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA-BANCOS

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la compañía sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los Estados Financieros son los saldos contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son de \$. 87,25 en caja.

4.- INVERSIONES

La compañía mantiene inversiones a corto plazo en el período auditado por \$. 357.331,52

Este valor se incrementa en un porcentaje del 100% respecto al año anterior.

Estas inversiones corresponden a pólizas de acumulación a plazo fijo.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende los siguientes valores:

Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	274.047,39
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	231.816,46
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	405.117,92
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	18.177,60
Activos Pagados por Anticipado	9.200,00
Total Activos Financieros	<u>938.359,37</u>

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizados en un mercado activo.

Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

5 A.- Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados Locales

Las cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados al cierre del ejercicio económico es \$. 274.047,39.

Estas cuentas se originan por la facturación de sus productos, permitiendo el software contable identificarlas claramente en los reportes que emite.

Las cuentas por cobrar a clientes cuentan con el respaldo respectivo en documentación física y en el módulo correspondiente.

No se registra provisión para incobrables.

5 B.- Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales

Corresponden a cuentas por cobrar por el valor de \$. 231.816,46, valor que corresponde a anticipos a empleados

5 C.- Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales

Por \$. 405.117,92 corresponden a préstamos a empresas relacionadas y a terceras personas

Se ha mencionado a la Administración sobre la prohibición expresa de efectuar este tipo de operaciones ante lo cual se ha referido se procederá a regularizar las mismas en este ejercicio económico.

5 D.- Crédito Tributario a favor de la Empresa IR

Por \$. 18.177,60 corresponde a los valores que por estos conceptos han sido cancelados a la administración tributaria.

5 F.- Activos Pagados por Anticipado

Por \$. 9.200,00 corresponde a los valores anticipados al Sr. Ubaldino Vallejo López.

6.- INVENTARIOS-EXISTENCIAS (NIC2)

Los inventarios al cierre del ejercicio auditado se descomponen de la forma siguiente:

REALIZABLE

Inventario de Productos en Proceso	0,00
Inventario de Productos Terminados	1.299.318,33
Importaciones en Tránsito	<u>0,00</u>
Total Inventarios	<u><u>1.299.318,33</u></u>

En el software contable se encuentran claramente identificadas cada una de las cuentas en las que se registran los rubros detallados en el cuadro precedente.

Las compras se registran en la cuenta abierta para tal efecto, y en el mayor contable se puede identificar con claridad los datos de cada adquisición. Además del número de comprobante contable de registro, comprobante que es impreso para el archivo físico.

Igualmente se registran en cuentas individuales los valores correspondientes a otros conceptos como costos financieros de los valores solicitados como créditos para capital de operación.

Los registros cuentan con los respaldos documentarios correspondientes.

El Auditor, por haber sido contratado en fecha posterior al cierre del ejercicio no estuvo presente en la toma física de inventarios. La compañía procedió a entregar los documentos de respaldo de la toma que efectuaran con fecha 31 de Diciembre del 2014.

Al cierre del ejercicio económico del 2014, como se evidencia en los documentos de toma física la compañía no dispone de inventarios salvo existencias muy pequeñas, pues en los meses de Noviembre y Diciembre del 2014 se procedió a entregar los mismos a la compañía ENFARMA habiendo sido facturados los mismos en el año 2015 por así haberlo solicitado la compañía adquiriente según lo referido por la administración de la compañía.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Fueron ya detallados en párrafos anteriores, en virtud de que la compañía en su contabilidad los ha registrado dentro del rubro de los activos financieros.

Se ha sugerido a la administración se tenga en consideración, para proceder a su regularización en el presente ejercicio económico, los saldos por impuesto a la renta, que de acuerdo a la normativa vigente pueden ser dados de baja transcurridos tres años desde el ejercicio en el cual fueron generados.

8.- IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC 12)

El impuesto corriente correspondiente al período presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Esta norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del período se registran también en los resultados.

La compañía no registra impuestos diferidos en el período 2014.

Al respecto y en cumplimiento a disposiciones de la Administración Tributaria se debe considerar lo establecido en la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el registro Oficial No. 718 del 06 de Junio del 2012 que en su numeral 3 expone: “ En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración de impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año”

9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los valores entregados a proveedores en calidad de anticipos fueron ya tratados en puntos anteriores.

10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Al cierre del ejercicio económico del año 2014 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

ACTIVO FIJO		25.105,53
Inmuebles	0,00	
Muebles y Enseres	2.356,48	
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	8.367,14	
Equipos de Computación y Software	5.480,07	
Equipo de Transporte y Caminero Móvil	25.545,00	
Otros Propiedades, Planta y Equipo	0,00	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-16.643,16</u>	

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo respecto del año 2013 al 2014 es el siguiente:

Movimiento de P,P y E

Activo	Saldo 2014	Saldo 2013	Variación	% Depr.
Inmuebles	0,00	0,00	0,00	5,00%
Muebles y Enseres	2.356,48	2.356,48	0,00	10,00%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	8.367,14	8.367,14	0,00	10,00%
Equipos de Computación y Software	5.480,07	5.480,07	0,00	33,00%
Equipo de Transporte y Caminero Móvil	25.545,00	0,00	25.545,00	10,00%
Otros Propiedades, Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada	-16.643,16	-13.660,86	-2.982,30	
Valor Neto de Propiedad, planta y equipo	25.105,53	2.542,83	22.562,70	

El incremento de \$. 25.545,00 en Equipo de Transporte y Caminero Móvil corresponde a la adquisición de un vehículo Gran Vitara SZ

La valoración de los bienes que conforman el rubro propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización son razonables.

Los bienes reconocidos como propiedad, planta equipo han sido reconocidos como tales en virtud de la probabilidad de que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo puede ser medido con fiabilidad. La norma establece que un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo y posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta bajo el método de línea recta.

11.- ACTIVOS INTANGIBLES

No se registran en el período auditado.

12.- ACTIVOS A LARGO PLAZO

No se registran en el período auditado.

B. PASIVOS

13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los documentos por pagar que son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas de su contratación, incluyendo costos de transacción que son atribuibles, posterior a su reconocimiento inicial estos pasivos financieros deberían ser medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se reconocen las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Al cierre del ejercicio económico se determinan los valores siguientes:

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		2.631.766,86
Proveedores no Relacionados Locales	1.218.623,33	
Préstamos de Socios	59.648,35	
Obligaciones Bancarias	54.769,01	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas Locales	9.137,17	
Obligaciones Emitidas Corrientes	3.998,80	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	3.413,35	
Participaciones Trabajadores	11.502,63	
Obligaciones con el IESS	519,82	
Provisiones	<u>1.270.154,40</u>	

13 A.- Proveedores No Relacionados Locales

Este rubro por \$. 1.218.623,33 está constituido por las cuentas por pagar a proveedores nacionales.

Todas las compras realizadas se encuentran respaldadas por los documentos legales correspondientes y las mismas se encuentran ingresadas correctamente.

Se procedió a efectuar la verificación física de los documentos fuentes de estas obligaciones sin que se reporten novedades que amerite ser detalladas en el presente informe.

13 B.- Préstamos de Socios

Por \$. 59.648,35 corresponden a valores entregados a la compañía en calidad de préstamos para cubrir gastos corrientes en ejercicios anteriores

Este pasivo no genera costo financiero.

En cumplimiento a lo establecido en la norma contable es pasivo es reconocido inicialmente al valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Al no generar un costo financiero no ha sido posible reconocer el valor de rendición en el estado de ganancias y pérdidas utilizando el método de interés efectivo.

13 C.- Obligaciones Bancarias por Pagar

Por \$. 54.769,01 corresponde a cheques girados y no cobrados registrados en la cuenta corriente del Banco del austro.

13 D.- Otras Cuentas por Pagar Relacionadas Locales

Por \$. 9.137,17 corresponde a préstamos recibidos de empresas relacionadas.

14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS LOCALES

No se registran en el período auditado

15.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Por Impuesto a la Renta del Ejercicio se genera el valor de \$. 10.815,11. La compañía no debe efectuar egresos de efectivo pues dicho pago se liquida con las retenciones en la fuente recibidas en el ejercicio corriente y los anticipos pagados.

Este valor se desprende de la conciliación tributaria y es correcto su cálculo.

La compañía ha calculado el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad, antes del impuesto a la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.

16.- OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico este valor asciende a \$. 3.998,80 correspondiendo el mismo a los impuestos retenidos que se cancelan al Servicio de Rentas Internas en el mes de Enero del 2015 y el valor correspondiente a sueldos pagados los primeros días de enero de 2015

17.- ANTICIPOS DE CLIENTES

No se registran en el período auditado.

18.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES DEL EJERCICIO

El valor de \$. 11.502,63 corresponde a la participación de trabajadores del ejercicio la misma que se refleja en la conciliación tributaria realizada en la declaración anual de impuesto a la renta.

19.- PROVISIONES CORRIENTES

Por \$. 1.270.154,40 corresponde a mercadería que se recibió sin la correspondiente factura por inconvenientes del proveedor siendo esta tramitada para el 2015.

20.- OBLIGACIONES BANCARIAS LOCALES A LARGO PLAZO

No se registran en el ejercicio auditado.

21.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Por el valor de \$. 519,82 corresponden a los valores que por concepto de aportes se liuidan en el mes de Enero del 2015.

24.- BENEFICIOS DEL PERSONAL (NIC 19) PASIVO A LARGO PLAZO-PROVISIONES PARA DESHAUCIO Y JUBILACION PATRONAL

En la NIC 19 se estableces los costos de servicios pasados que se reconocen conforme a determinación legal como producto de la relación laboral.

Los cálculos de estas provisiones no se registran en virtud de que al cierre del presente informe no se contaba con el estudio actuarial actualizado.

El valor registrado por \$. 3.413,35 corresponde a décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones.

22.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES Y CUENTAS DE ORDEN

No se registran activos ni pasivos contingentes durante el ejercicio auditado

No se evidencian cuentas de orden.

C.- PATRIMONIO

23.- CAPITAL SUSCRITO Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

El capital de la compañía por \$. 400.00 se mantiene sin variación respecto al año 2013.

Se registra también un aporte para futuras capitalizaciones por \$. 29.666,40 el cual no registra variación respecto al año 2013.

Sobre este aporte la administración refiere que convocará en el presente ejercicio económico para tratar sobre la capitalización del mismo.

24.- RESERVA LEGAL

La compañía no ha efectuado el registro de la reserva legal, particular que se ha sugerido se regularice a esta fecha.

25.- RESULTADOS

En porcentajes obtenemos los valores siguientes:

Costo Respecto a Ventas
90,37

Utilidad Respecto a Ventas
4,14

Gastos Respecto a Ventas
5,81

D.- PERDIDAS Y GANANCIAS

26.- INGRESOS

Los ingresos se originan del cumplimiento del objeto social de la compañía. El valor constante en los estados financieros se deriva únicamente de la facturación de sus productos.

Los ingresos de la compañía se desglosan de la siguiente manera:

INGRESOS		1.859.786,13
Ventas Netas	1.853.860,10	
Otros Ingresos	<u>5.926,03</u>	
COSTO DE VENTAS		1.675.371,10
Costo de Ventas	<u>1.675.371,10</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		184.415,03

GASTOS GENERALES		107.730,86
Gastos de Administración y Ventas	107.119,83	
Gastos Financieros	<u>611,03</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		76.684,17
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		11.502,63
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		4.198,78
(-) AMORTIZACION TRIBUTARIA DE AÑOS ANTERIORES		20.220,74
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		0,00
22% IMPUESTO A LA RENTA		10.815,11
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u><u>54.366,44</u></u>

27.- COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas se registra en el estado de Resultados de la siguiente forma:

Inventario Inicial de Productos Terminados	1.196.485,22
Compras Netas de Bienes No Producidos por la Sociedad	1.778.204,21
Compras Netas Locales de Materia Prima	0,00
Importaciones de Bienes No Producidos por la Sociedad	0,00
(-) Inventario Final de Productos Terminados	-1.299.318,33
Costos Indirectos	0,00
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	<u><u>1.675.371,10</u></u>

Todos los rubros que componen el costo cuentan con cuentas contables individualizadas pudiendo identificarse claramente.

28.- EVENTOS SUBSECUENTES

No se determinan eventos subsecuentes que ameriten ser mencionados en el presente informe.

29.- NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de la presente auditoría no se han producido eventos que afecten al giro normal del negocio por lo cual puede ser considerado como Negocio en Marcha al cierre del presente informe.

Sin embargo es importante que la administración tome correctivos respecto a la incidencia de los costos y gastos que inciden en los márgenes de utilidad obtenidos.

Así como proceder a efectuar un incremento de capital pues se registra patrimonio negativo.

30.- REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

En el ejercicio auditado no se recibieron requerimientos de la administración tributaria ni se iniciaron procesos de revisión y/o auditoria.

31.- CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Para el año 2013 la compañía no estaba obligada a Auditoria Externa.

32.- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON SOCIOS, DIRECTORES, ADMINISTRADORES Y PERSONAL DE LA EMPRESA Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las operaciones con los socios determinadas en el ejercicio auditado corresponden a préstamos efectuados por los mismos.

Las únicas operaciones con afectación al Estado de Resultados que se evidencian en el balance y relacionadas con el personal de la compañía son los roles de pago.

33.- PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.IJ.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable utilizado así como de programas de diseño utilizados.

34.- INFORMACION ENVIADA A LA UAF

La compañía auditada no debe cumplir con esta obligación.

35.- REPORTE DINARDAP

La compañía no presenta estos reportes al referir no realizar ventas a crédito de forma frecuente.

Se ha sugerido a la administración se revise la normativa al respecto.

OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO

Dentro del proceso de nuestra auditoria efectuamos un análisis y evaluación del Control Interno de la compañía en la extensión considerada como suficiente para evaluar el mismo en cumplimiento a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento con el objeto de formarnos una opinión sobre los estados financieros auditados

De acuerdo a nuestro criterio los controles internos aplicados permiten obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, opinión que emitimos basados en las pruebas y evidencias obtenidas.

El control interno verificado en la compañía proporciona una seguridad razonable, no absoluta de que los activos están salvaguardados y que las transacciones contables se han efectuado de acuerdo a las normas y niveles de autorización correspondientes.

Considerando las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, existe el riesgo implícito de situaciones no detectadas.

Nuestra opinión se refiere al control interno respecto al período auditado, no obstante por situaciones de cambio o situaciones futuras estos pueden en algún momento resultar insuficientes o inadecuados.

MEDICORPSUR CIA. LTDA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO		2.620.202,00
DISPONIBLE		357.418,77
Efectivo y equivalentes al Efectivo	87,25	
Inversiones	357.331,52	
EXIGIBLE		929.159,37
Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	0,00	
Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	274.047,39	
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	231.816,46	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	405.117,92	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	18.177,60	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>0,00</u>	
REALIZABLE		1.299.318,33
Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios	0,00	
Mercaderías en Tránsito	0,00	
Inventario de Productos Terminados	<u>1.299.318,33</u>	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		9.200,00
Activos Pagados por Anticipado	<u>9.200,00</u>	
ACTIVO FIJO		25.105,53
Inmuebles	0,00	
Muebles y Enseres	2.356,48	
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	8.367,14	
Equipos de Computación y Software	5.480,07	
Equipo de Transporte y Caminero Móvil	25.545,00	
Otros Propiedades, Planta y Equipo	0,00	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-16.643,16</u>	
OTROS ACTIVOS		
ACTIVO DIFERIDO		0,00
Otros Activos Diferidos	<u>0,00</u>	

MEDICORPSUR CIA. LTDA
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PASIVO Y PATRIMONIO			2.620.202,00
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		2.631.766,86	
Proveedores no Relacionados Locales	1.218.623,33		
Préstamos de Socios	59.648,35		
Obligaciones Bancarias	54.769,01		
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas Locales	9.137,17		
Obligaciones Emitidas Corrientes	3.998,80		
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	3.413,35		
Participaciones Trabajadores	11.502,63		
Obligaciones con el IESS	519,82		
Provisiones	<u>1.270.154,40</u>		
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		0,00	
Provisión para Deshaucio	0,00		
Provisión para Jubilación Patronal	<u>0,00</u>		
PATRIMONIO NETO		-65.931,29	-723.029,58
Capital Social	400,00		
Reserva Legal	557,75		
Aportes Futuras Capitalizaciones	29.666,40		
Reservas Facultativas	6.869,18		
Pérdidas Acumuladas	-104.989,11		
Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	<u>1.564,49</u>		
RESULTADOS		54.366,43	
Utilidad del Ejercicio	<u>54.366,43</u>		
DIFERENCIA		0,00	

MEDICORPSUR CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

INGRESOS		1.859.786,13
Ventas Netas	1.853.860,10	
Otros Ingresos	<u>5.926,03</u>	
COSTO DE VENTAS		1.675.371,10
Costo de Ventas	<u>1.675.371,10</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		184.415,03
GASTOS GENERALES		107.730,86
Gastos de Administración y Ventas	107.119,83	
Gastos Financieros	<u>611,03</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		76.684,17
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		11.502,63
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		4.198,78
(-) AMORTIZACION TRIBUTARIA DE AÑOS ANTERIORES		20.220,74
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		0,00
22% IMPUESTO A LA RENTA		10.815,11
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u><u>54.366,44</u></u>

MEDICORPSUR CIA. LTDA**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

ACTIVO	2013	%	2014	%	Variación
DISPONIBLE	119.728,02	100,00%	357.418,77	100,00%	198,53%
Efectivo y equivalentes al Efectivo	119.728,02	100,00%	87,25	0,02%	-99,93%
Inversiones a Corto Plazo	0,00	0,00%	357.331,52	99,98%	0,00%
EXIGIBLE	128.848,27	100,00%	929.159,37	100,00%	628,27%
Cuentas por Cobrar Relacionados Locales		0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	14.985,43	11,63%	274.047,39	29,20%	1728,76%
Otras CxC No Relacionados del Exterior	61.098,23	0,00%	231.816,46	24,70%	100,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	7.563,57	5,87%	18.177,60	1,94%	140,33%
Activos Pagados por Anticipado	3.615,37	2,81%	0,00,00	0,98%	0,00%
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	41.585,67	32,27%	405.117,92	43,17%	100,00%
Provisión Cuentas Incobrables		0,00%	0,00	0,00%	200,00%
REALIZABLE	1.196.485,22	100,00%	1.299.318,33	100,00%	8,59%
Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Inventario de Productos Terminados	1.196.485,22	100,00%	1.299.318,33	100,00%	8,59%
ACTIVO FIJO	16.203,69	100,00%	41.748,69	100,00%	157,65%
Inmuebles		0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Muebles y Enseres	2.356,48	14,54%	2.356,48	5,64%	0,00%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	8.367,14	51,64%	8.367,14	20,04%	0,00%
Equipos de Computación y Software	5.480,07	33,82%	5.480,07	13,13%	0,00%
Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0,00	0,00%	25.545,00	61,19%	100,00%
Otros Propiedades, Planta y Equipo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	200,00%
DEPRECIACIONES	-13.660,86	100,00%	-16.643,16	100,00%	21,83%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-13.660,86	100,00%	-16.643,16	100,00%	21,83%
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	100,00%	9.200,00	100,00%	0,00%
Activos Pagados por Anticipado	0,00	0,00%	9.200,00	100,00%	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.447.604,34		2.620.202,00		
	0,00		0,00		

PASIVO Y PATRIMONIO	2013	%	2014	%	Variación
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.513.535,63	100,00%	2.631.766,86	100,00%	73,88%
Proveedores no Relacionados Locales	1.433.101,90	94,69%	1.218.623,33	46,30%	-14,97%

Préstamos de Socios	59.648,35	3,94%	59.648,35	2,27%	0,00%
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00%	54.769,01	2,08%	0,00%
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas Locales	0,00	0,00%	9.137,17	0,35%	0,00%
Obligaciones Emitidas Corrientes	1.583,98	0,10%	3.998,80	0,15%	100,00%
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	0,00	0,00%	3.413,35	0,13%	100,00%
Participaciones Trabajadores	366,39	0,02%	11.502,63	0,44%	3039,45%
Obligaciones con el IESS	18.835,01	0,00%	519,82	0,02%	100,00%
Provisiones Corrientes	0,00	0,00%	1.270.154,40	48,26%	100,00%
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	0,00	100,00%	0,00	100,00%	0,00%
Provisión para Deshaucio		0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Provisión para Jubilación Patronal		0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Provisión para Deshaucio		0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PATRIMONIO NETO	-65.931,29	100,00%	-11.564,86	100,00%	-82,46%
Capital Social	400,00	-0,61%	400,00	-3,46%	0,00%
Reserva Legal	557,75	-0,85%	557,75	-4,82%	0,00%
				-	
Aportes Futuras Capitalizaciones	29.666,40	-45,00%	29.666,40	256,52%	0,00%
Otras Reservas	6.869,18	-10,42%	6.869,18	-59,40%	0,00%
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-104.989,11	159,24%	-104.989,11	907,83%	0,00%
Utilidades no Distribuidas	0,00	0,00%	1.564,49	-13,53%	100,00%
				-	
Utilidad del Ejercicio	1.564,49	-2,37%	54.366,43	470,10%	3375,03%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.447.604,34		2.620.202,00		

MEDICORPSUR CIA. LTDA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>CAPITAL</u> <u>SOCIAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>APORTES</u> <u>CAPITALIZACION</u>	<u>RESULTADOS</u> <u>EJ.ANTER.</u>	<u>RESULTADO</u> <u>EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Patrimonio a Enero 01-2014	400,00	557,75	0,00	1.564,49	0,00	2.522,24
Resultados Ejercicio 2014	0,00	6.869,18	29.666,40	-104.989,11	54.366,43	-14.087,10
Patrimonio a Diciem. 31-2014	<u>400,00</u>	<u>7.426,93</u>	<u>29.666,40</u>	<u>-103.424,62</u>	<u>54.366,43</u>	<u>-11.564,86</u>

MEDICORPSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	52.801,94
Depreciaciones	2.982,30
Utilidades No Distribuidas	1.564,49
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00
Reserva Legal	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-809.511,10
Realizable	-102.833,11
Pagos Anticipados	0,00
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	
	-854.995,48
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo Fijo	-25.545,00
Activo No Corriente	0,00
Otros Activos	0,00
EFECTIVO NETO POR INVERSIÓN	
	-25.545,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Anticipos de Clientes	0,00
Exigible a Corto Plazo	1.118.231,23
Exigible a Largo Plazo	0,00
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	
	1.118.231,23
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	
TOTAL DE MOVIMIENTO	
	237.690,75
CONCILIACION	
Caja y Bancos al Final	357.418,77
Caja y Bancos al Inicio	119.728,02
	-237.690,75
DIFERENCIA	
	0,00

