

MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.

1. Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultado Integral, estado de evolución del patrimonio de los accionistas y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes determinados que son necesarios, por el déficit en la provisión para cubrir los beneficios jubilatorios y desahucio correspondiente al año 2017, descritos en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES.

2. Fundamento de la Opinión con Salvedad

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía refleja un déficit acumulado en las provisiones para jubilación patronal por US\$283.816 y desahucio por US\$108.797 soportado en el informe actuarial practicado por un profesional independiente. Debido a esto el pasivo de Med.i.ken al 31 de diciembre de 2017 se encuentra subestimado en US\$392.613. El efecto del gasto del año no registrado en resultados refleja un déficit por jubilación patronal y desahucio de US\$67.772 y US\$16.101 respectivamente.

Hemos realizado nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los Estados Financieros en concordancia con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en ingles) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedad.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

La Administración de **MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas legales vigentes y normas de preparación y presentación de información financiera establecida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Esta responsabilidad incluye; diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía. El Directorio y la Administración de **MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.**, son responsables de la supervisión del proceso de reporte de la información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de nuestra responsabilidad manifestamos:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada 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 que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a exponer en nuestro informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones y eventos subyacentes en una forma que logren una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificadas en el transcurso de la auditoría.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de **MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

El socio del encargo de la auditoría que origina este informe de auditoría emitido por AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA., con registro SRNAE No. 1019, es CPA. Irma Zambrano Mayorga.

Guayaquil, Abril 13 de 2018



**CPA Irma Zambrano
Representante Legal**

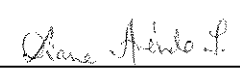
Dirección: Vélez 909 y 6 de marzo Edificio Fórum Piso 1 Oficina 4

MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Expresado en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo y equivalente al efectivo	317.572	172.775
4	Cuentas por Cobrar, neto	1.038.624	696.820
5	Gastos pagados por anticipado	874.714	406.199
	Total Activos Corrientes	2.230.910	1.275.794
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
6	Propiedades, muebles y equipos,neto	197.804	239.024
	Otros Activos	15.660	-
	TOTAL ACTIVOS	2.444.374	1.514.818
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
	Sobregiro bancario	9.628	
7	Reservas Técnicas	128.183	
8	Cuentas por pagar	1.189.743	663.038
9	Impuestos por pagar	26.607	21.580
10	Gastos acumulados por pagar	46.854	46.544
	Total Pasivos Corrientes	1.401.014	731.162
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
11	Cuentas por pagar a largo plazo	79.912	86.287
	TOTAL PASIVOS	1.480.927	817.449
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
12	Capital social	1.000.000	496.000
	Reservas	7.870	39.008
	Aporte para futura capitalizacion	0	30.000
	Resultados Acumulados	1.499	1.336
	Resultados	-45.922	131.025
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	963.447	697.369
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	2.444.374	1.514.818

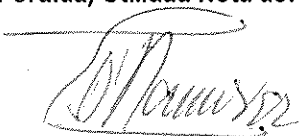
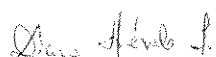

Econ. Eugenia Toro Pineda
Gerente


C.B.A. Diana Arévalo Luna
Contadora

Véase notas a los estados financieros

MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Expresado en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
13 Ventas, notas	8.067.141	7.096.192
13 (-) Costo de ventas	<u>(6.447.505)</u>	<u>(5.196.084)</u>
Utilidad Bruta	1.619.636	1.900.108
Gastos operacionales		
Gastos administrativos	(1.265.691)	(1.305.607)
Gastos de venta	(248.553)	(263.731)
Gastos financieros	<u>(144.462)</u>	<u>(140.422)</u>
Total	(1.658.706)	(1.709.760)
Utilidad Operacional	(39.070)	190.348
Otros egresos	<u>(6.852)</u>	<u>(19.806)</u>
(Pérdida) Utilidad antes de Participación de los Trabajadores e Impuesto a la Renta	(45.922)	170.542
14 15% Participación de los Trabajadores	<u>-</u>	<u>(25.581)</u>
(Pérdida) Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	(45.922)	144.961
14 Impuesto a la Renta	<u>-</u>	<u>(13.936)</u>
(Pérdida) Utilidad Neta del Ejercicio	<u><u>(45.922)</u></u>	<u><u>131.025</u></u>
		
Econ. Eugenia Toro Pineda Gerente		C.B.A. Diana Arévalo Luna Contadora

Véase notas a los estados financieros

MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares)**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Para Futura Capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	496.000	-	18.290	1.336	256.063	771.689
Reserva Legal			20.718		(20.718)	-
Aporte Para Futura Capitalización		30.000				30.000
Distribución de Utilidades					(235.345)	(235.345)
Utilidad Neta del Ejercicio					131.025	131.025
Saldo al 31 de diciembre de 2016	496.000	30.000	39.008	1.336	131.025	697.369
Reserva Legal			7.862		(7.862)	-
Transferencia a Resultados Acumulados				163	(163)	-
Aumento de Capital Social (abril 10 de 2017).	192.000	(30.000)	(39.000)		(123.000)	-
Aumento de Capital Social (septiembre 29 de 2017).	312.000					312.000
Pérdida Neta del Ejercicio					(45.922)	(45.922)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.000.000	-	7.870	1.499	(45.922)	963.447



Econ. Eugenia Toro Pineda
Gerente



C.B.A. Diana Arévalo Luna
Contadora

Véase notas a los estados financieros

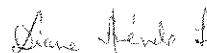
MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Expresado en Dólares)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</u>		
Efectivo recibido de clientes	8.069.193	7.118.408
Efectivo pagado a proveedores	<u>(8.192.181)</u>	<u>(6.800.363)</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	<u>(122.988)</u>	<u>318.045</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</u>		
Compras de propiedades, muebles y equipos	(22.180)	(23.045)
Venta (Adquisición) de otros activos	<u>(15.660)</u>	<u>21.858</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>(37.840)</u>	<u>(1.187)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</u>		
Pago de dividendos a los accionistas	-	(235.345)
Aporte para futuro aumento de capital	-	30.000
Aumento de capital social	312.000	-
Desembolsos por jubilación y desahucio	<u>(6.375)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>305.625</u>	<u>(205.345)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	144.797	111.513
Efectivo al inicio del periodo	<u>172.775</u>	<u>61.262</u>
Efectivo al final del periodo	<u><u>317.572</u></u>	<u><u>172.775</u></u>



Econ. Eugenia Toro Pineda
Gerente



C.B.A. Diana Arévalo Luna
Contadora

Véase notas a los estados financieros

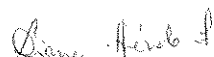
MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Expresado en Dólares)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(45.922)	131.025
Ajustes para conciliar la Utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y amortización	63.400	60.574
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	-	39.517
Reservas técnicas	128.182	-
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	(341.804)	215.928
Gastos pagados por anticipado	(468.515)	(43.622)
Aumento (Disminución) en:		
Sobregiro bancario	9.628	
Cuentas por pagar	526.706	(89.479)
Impuestos por pagar	5.027	(683)
Gastos acumulados por pagar	310	4.785
Total	<u>(77.066)</u>	<u>187.020</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	<u>(122.988)</u>	<u>318.045</u>



Econ. Eugenia Toro Pineda
Gerente



C.B.A. Diana Arévalo Luna
Contadora

Véase notas a los estados financieros