

**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 2019 y 2018**

**CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Accionistas de

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

### **1. Opinión con salvedad**

He 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 2019 y los correspondientes estados de resultado Integral, de evolución del patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo correspondientes 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 mi 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 2019, descritos en la sección Fundamento de la Opinión con Salvedad, 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 2019, 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 2019 la compañía refleja un déficit acumulado en las provisiones para jubilación patronal por US\$359.683 y desahucio por US\$107.460 soportado en el informe actuarial practicado por un profesional independiente. Debido a esto el pasivo de Med.i.ken al 31 de diciembre de 2019 se encuentra subestimado en US\$467.143. El efecto del gasto del año no registrado en resultados refleja un déficit por jubilación patronal y desahucio que asciende a US\$51.740.

He realizado la auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mis 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. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría 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 he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con dicho código. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedad.

### **3. Párrafo de Énfasis**

Sin modificar mi opinión llamo la atención a la nota 18 a los estados financieros (Eventos subsecuentes) relacionados con la crisis sanitaria mundial derivada del COVID- 19, cuyo impacto se prevé relevante a nivel económico y social.

### **4. 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 los 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contables de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

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.

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

Los 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 mi 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 la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué el juicio profesional y mantuve el escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Diseñé y apliqué procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi 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.
- Obtuve 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.
- Evalué lo apropiado de las políticas aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y determiné 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 concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligada a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.



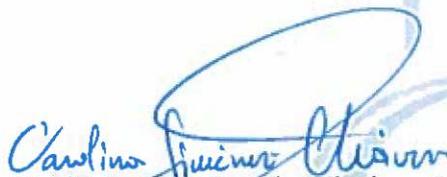
- Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, **incluyendo las revelaciones** y si los estados financieros representan las operaciones y eventos subyacentes en una forma que logren una presentación razonable.

Me comuniqué con los responsables del Gobierno Corporativo de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización 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.

**6. 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 2019 se emite por separado, una vez que la compañía proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

Guayaquil, abril 17 de 2020.

  
**C.P.A. Rossana Carolina Jiménez Chávez**  
Auditor Externa  
SCVS-RNAE-1190  
RUC: 1204679565001

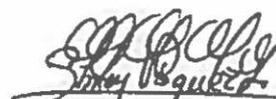
**MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(Expresado en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
3	Efectivo y equivalente al efectivo	98.132	98.754
4	Cuentas por Cobrar, neto	984.337	1.394.900
5	Gastos pagados por anticipado	806.668	1.102.912
	<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>1.889.138</b>	<b>2.596.566</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
6	Propiedades, muebles y equipos,neto	744.119	507.794
	Otros Activos	428.306	122.421
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3.061.563</b>	<b>3.226.781</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
	Sobregiro bancario	16.084	24.744
7	Reservas Tecnicas	213.679	397.396
8	Cuentas por pagar	1.861.297	1.625.724
9	Impuestos por pagar	22.279	25.826
10	Gastos acumulados por pagar	67.725	61.755
	<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>2.181.064</b>	<b>2.135.445</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
11	Cuentas por pagar a largo plazo	49.912	49.912
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.230.976</b>	<b>2.185.357</b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
12	Capital social	1.000.000	1.000.000
	Reservas	7.870	7.870
	Superavit por Revaluacion de Propiedades, Planta y Equipo	395.665	329.483
	Resultados Acumulados	(128.856)	(44.423)
	Resultados	(444.092)	(251.506)
	<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>830.586</b>	<b>1.041.424</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>3.061.563</b>	<b>3.226.781</b>



Econ. Eugenia Toro Pineda  
Gerente



CPA. Shirley Vásquez Guijarro  
Contadora

Véase notas a los estados financieros

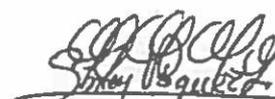
**MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(Expresado en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
13 Ventas, netas	9.804.492	9.188.094
13 (-) Costo de ventas	<u>(8.412.151)</u>	<u>(7.600.990)</u>
Utilidad Bruta	1.392.341	1.587.104
<b>Gastos operacionales</b>		
Gastos administrativos	(1.255.338)	(1.294.223)
Gastos de venta	(401.386)	(385.885)
Gastos financieros	<u>(160.335)</u>	<u>(157.283)</u>
Total	(1.817.059)	(1.837.391)
<b>Pérdida Operacional</b>	(424.718)	(250.287)
Otros egresos	<u>(19.374)</u>	<u>(1.219)</u>
<b>Pérdida Neta del Ejercicio</b>	<u>(444.092)</u>	<u>(251.506)</u>



Econ. Eugenia Toro Pineda  
Gerente



CPA. Shirley Vásquez Guijarro  
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 2019 Y 2018  
(Expresado en Dólares)**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Para Futura Capitalización</u>	<u>Superavit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,000,000	-	-	7,870	1,499	(45,922)	963,447
Transferencia a Resultados Acumulados					(45,922)	45,922	-
Superávit por Revaluación de Edificios			329,483				329,483
Pérdida Neta del Ejercicio						(251,506)	(251,506)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,000,000	-	329,483	7,870	(44,423)	(251,506)	1,041,424
Transferencia a Resultados Acumulados					(251,506)	251,506	-
Ajuste a resultados de años anteriores					167,073		167,073
Ajuste al Superávit por revaluación de Edificios			(329,483)				(329,483)
Superávit por Revaluación de Edificios			395,665				395,665
Pérdida Neta del Ejercicio						(444,092)	(444,092)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,000,000	-	395,665	7,870	(128,856)	(444,092)	830,586



Econ. Eugenia Toro Pineda  
Gerente



CPA. Shirley Vasquez Gujjarro  
Contadora

Véase notas a los estados financieros

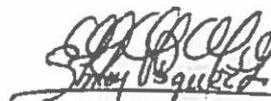
## MED.I.KEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S.A.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018 (Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	9.199.397	8.781.434
Efectivo pagado a proveedores	<u>(8.853.778)</u>	<u>(8.814.539)</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	<u>345.619</u>	<u>(33.105)</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</u></b>		
Compras de propiedades, muebles y equipos	(40.355)	(48.953)
Venta (Adquisición) de otros activos	<u>(305.886)</u>	<u>(106.760)</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>(346.241)</u>	<u>(155.713)</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</u></b>		
Desembolsos por jubilación y desahucio	-	<u>(30.000)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>(30.000)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	(622)	(218.818)
Efectivo al inicio del periodo	<u>98.754</u>	<u>317.572</u>
Efectivo al final del periodo	<u>98.132</u>	<u>98.754</u>



Econ. Eugenia Toro Pineda  
Gerente



CPA. Shirley Vásquez Guijarro  
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 2019 y 2018**

**(Expresado en Dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>(Pérdida neta del ejercicio)</b>	(444.092)	(251.506)
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
Depreciación y amortización	37.286	68.445
Incremento neto de las Reservas técnicas	(183.718)	269.213
<b>(Aumento) Disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	410.563	(356.276)
Gastos pagados por anticipado	296.244	(228.198)
<b>Aumento (Disminución) en:</b>		
Sobregiro bancario	(8.660)	15.116
Cuentas por pagar	235.573	435.981
Impuestos por pagar	(3.547)	(781)
Gastos acumulados por pagar	5.971	14.901
<b>Total</b>	<u>789.712</u>	<u>218.401</u>
<b>Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<u>345.619</u>	<u>(33.105)</u>



Econ. Eugenia Toro Pineda  
Gerente



CPA. Shirley Vásquez Gujarro  
Contadora

Véase notas a los estados financieros.