

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y  
Socios de

### **PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA.**

27 de abril del 2017

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

#### **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

#### **Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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 contable 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 realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un Informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada 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 de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede

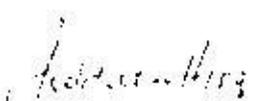
implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

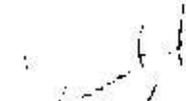
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

  
No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
Valores y Seguros. SC-PVAE-555

  
Dr. Jorge Calupña  
No. de Licencia  
Profesional: 28525

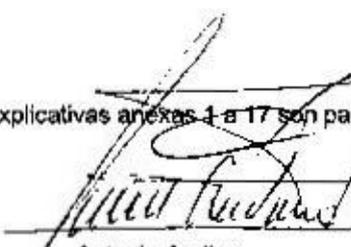


**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	Reestructurado 2015
<b>OPERACIONES ORDINARIAS</b>		
Ingresos Ordinarios	10,538,050	8,195,672
Costo de Venta	<u>(6,739,979)</u>	<u>(6,203,995)</u>
Utilidad bruta	3,798,071	2,991,677
<b>GASTOS</b>		
De administración, ventas y otros	(2,902,285)	(2,702,454)
Financieros	<u>(64,356)</u>	<u>(67,302)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	831,420	221,921
<b>INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS</b>		
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	<u>20,198</u>	<u>14,461</u>
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(174,493)	(124,778)
Diferido	<u>(41,192)</u>	<u>-</u>
Total	<u>(215,685)</u>	<u>(124,778)</u>
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>	635,933	111,694
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>55,071</u>	<u>(5,009)</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS</b>	<u>55,071</u>	<u>(5,009)</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<u><u>691,004</u></u>	<u><u>106,585</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

  
Antonio Andino

GERENTE GENERAL

  
Patricio Yápez

GERENTE FINANCIERO

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reservado por Adopción de NIIFs	Utilidades Retenidas			Total
					Resultados Acumulados	Reserva Capital	Utilidades Distribuibles	
Saldo al 1 de enero del 2015 previamente reportado	731,895	67,766	486	(81,277)	15,963	1,429,276	2,164,109	
Ajustes por emienda a la NIC 19						(51,853)	(51,853)	
Saldo al 1 de enero del 2015 restablecido	731,895	67,766	486	(81,277)	15,963	1,377,423	2,112,256	
Apropiación Reserva Legal	-	14,645	-	-	-	(14,645)	-	
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	(5,009)	(5,009)	
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	111,594	111,594	
Saldo al 31 de diciembre del 2015 restablecido	731,895	82,411	486	(81,277)	15,963	1,469,363	2,218,841	
Apropiación de Reserva Legal		8,043				(6,043)		
Otros Resultados Integrales						55,071	55,071	
Resultado integral del año						635,933	635,933	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	731,895	88,454	486	(81,277)	15,963	2,154,324	2,909,845	

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

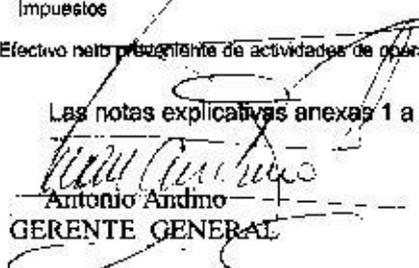
*[Firma]*  
 Antonio Andino  
 GERENTE GENERAL

*[Firma]*  
 Patricio Yépez  
 GERENTE FINANCIERO

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	11,036,949	8,845,505
Pagos a proveedores y a empleados	(9,636,317)	(8,616,830)
Intereses pagados	(64,356)	(67,302)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>1,336,276</b>	<b>161,373</b>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(2,127)	(175,562)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(2,127)</b>	<b>(175,562)</b>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento o Disminución de obligaciones Financieras	(232,571)	(49,254)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(232,571)</b>	<b>(49,254)</b>
Incremento neto de efectivo	1,101,578	(63,433)
Efectivo al principio del año	266,111	329,544
<b>Efectivo al fin del año</b>	<b>1,367,689</b>	<b>266,111</b>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	635,933	111,594
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	-	75,120
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	73,220	77,110
Depreciación	91,854	20,161
Impuesto a la renta	174,493	124,778
Participación Trabajadores	143,016	43,348.00
	1,118,516	452,131
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	498,899	(350,167)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(146,361)	13,979
Inventarios	(111,091)	292,210
Obligaciones acumuladas	(16,294)	(98,740)
Otros pasivos	13,428	(25,310)
Impuestos	(20,821)	(122,730)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>1,336,276</b>	<b>161,373</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Antonio Andino  
 GERENTE GENERAL

  
 Patricio Yépez  
 GERENTE FINANCIERO