

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA
MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2018

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA*
 - *ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS*
- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
 - *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA.**

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA.**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2018; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2017 fueron auditados por la firma Esuteco. Cía. Ltda. Quienes emiten una opinión sin salvedades en informe del 29 de marzo de 2018

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

7.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

8.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA.”** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018. El Informe de Cumplimiento Tributario se presentó con fecha 20 de julio de 2018.

**RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL
GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

9.- La Administración y de la Empresa **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Quito, 21 de abril del 2019

Legalizado por:



Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA
FERBOVASA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN DÓLARES**

ACTIVOS	31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	608,59	6.278,77
Cuentas por cobrar	1.229.718,61	301.648,48
Cuentas por Cobrar no relacionados	753.594,14	15.651,39
Inventarios	168.547,68	520.945,37
Otras cuentas por cobrar	74.096,00	27.600,00
Otras cuentas por cobrar no relacionados	0,00	30.000,00
Impuestos anticipados	154.793,31	54.079,83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.381.358,33	956.203,84
ACTIVO FIJO		
Activos fijos	319.510,66	284.728,52
Depreciación acumulada	-153.883,38	-138.980,78
TOTAL ACTIVO FIJO	165.627,28	145.747,74
TOTAL ACTIVOS	2.546.985,61	1.101.951,58

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 10

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA
FERBOVASA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN DÓLARES**

PASIVOS	31-dic-18	31-dic-17
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	602.837,76	726.287,50
Provisiones y Beneficios Trabajadores	36.859,04	9.694,01
Otras cuentas por Pagar	146.331,19	3.746,32
Impuesto Renta por pagar	61.783,99	6.737,61
TOTAL PASIVO CORRIENTE	847.811,98	746.465,44
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras Cuentas por Pagar	0,00	13.070,68
Instituciones financieras	348.602,51	0,00
Provisiones jubilares	63.004,50	63.004,50
Anticipo Clientes L/P	895.234,11	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.306.841,12	76.075,18
TOTAL PASIVOS	2.154.653,10	822.540,62
PATRIMONIO		
Capital social	5.000,00	5.000,00
Reserva Legal	808,79	808,79
Reserva Facultativa	302.833,57	279.370,78
Resultados Adopción NIIFS	-29.231,40	-29.231,40
Resultado del Ejercicio	112.921,55	23.462,79
TOTAL PATRIMONIO	392.332,51	279.410,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.546.985,61	1.101.951,58

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 10

FERBOVASA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2018

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA
FERBOVASA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN DÓLARES

	31-dic-18	31-dic-17
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	2.660.732,66	1.072.461,08
Costos	2.048.221,49	928.436,37
Utilidad Bruta en Ventas	612.511,17	144.024,71
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de ventas	333.725,14	199.541,90
UTILIDAD OPERACIONAL	278.786,03	(55.517,19)
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	266,21	96.399,78
Otros gastos	73.516,30	5.352,71
RESULTADO OPERACIONAL	205.535,94	35.529,88
15% TRABAJADORES	30.830,40	5.329,48
IMPUESTO RENTA	61.783,99	6.737,61
RESULTADO DEL EJERCICIO	112.921,55	23.462,79

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 10.

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA
FERBOVASA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN DÓLARES**

	Saldos 2018	Saldos 2018	Saldos 2017
Capital social	5.000,00	0,00	5.000,00
Reserva Legal	808,79	0,00	808,79
Reserva Facultativa	302.833,57	23.462,79	279.370,78
Resultados Adopción NIIFS	(29.231,40)	0,00	-29.231,40
Resultado del Ejercicio	112.921,55	89.458,76	23.462,79
TOTAL DEL PATRIMONIO	392.332,51	112.921,55	279.410,96

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 10

FERBOVASA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2018

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA
FERBOVASA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN DÓLARES

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2018	2017
SALDO INICIAL ENERO	6.278,77	8.874,90
INGRESOS OPERACIONALES	2.660.732,66	1.072.461,08
MENOS COSTO DE VENTAS	-2.048.221,49	-928.436,37
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-1.783.222,36	-213.565,01
VARIACION INVENTARIOS	352.397,69	-95.943,67
INGRESOS OPERACIONALES	-812.034,73	-156.609,07
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-333.725,14	-199.541,90
DEPRECIACIONES	14.902,60	13.313,27
COSTOS OPERATIVOS	-318.822,54	-186.228,63
INGRESOS OPERATIVO NETOS	-1.130.857,27	-342.837,70
INVERSIONES		
RESULTADOS ACUMULADOS	-23.462,79	-12.539,43
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-34.782,14	-38.995,91
OTROS GASTOS	-73.516,30	-5.352,71
BENEFICIOS E IMPUESTOS	-92.614,39	-12.067,09
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-224.375,62	-68.955,14
FINANCIAMIENTO		
OTROS INGRESOS	266,21	96.399,78
INCREMENTO DE PASIVOS	1.332.112,48	325.343,09
DISMINUCIÓN PATRIMONIOS	23.462,79	-3.671,26
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	1.355.841,48	418.071,61
SALDO FLUJO EFECTIVO	608,59	6.278,77
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE	608,59	6.278,77

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 10

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA .LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de enero de 1997, ante el Notario Sexto del Cantón Quito con la Resolución No. 3159, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de enero de 1997, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA**”

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 29 de enero de 1997, vence el 29 de enero del 2027.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...Importación, distribución, comercialización y venta de productos medicinales, farmacológicos y veterinarios así como la de equipos médicos, sus partes y mobiliarios de equipos médicos

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de mil cuarenta dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 8 de diciembre del 2019.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA ”.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Sra. Mariana Muñoz Vásquez

GERENTE GENERAL

Rosa Muñoz Vásquez

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2018

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA ”

Mariana Muñoz Vásquez	1.250.00
Rosa Muñoz Vásquez	2.500.00
Fernando Vallejo	<u>1.250.00</u>
TOTAL	5000.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.



SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a los Ingresos.

C3. OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses



ACTIVOS

C.3.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2018	2017
Cajas	50.00	50.00
Bancos	558.59	6.228.77
TOTAL	608.59	6.278.77

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias, los saldos de la caja chica.

C.3.2- CORRIENTE EXIGIBLE

C.3.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

	2018	2017
Cuentas por Cobrar clientes	1.229.718.61	301.648.48
Otras por cobrar relacionados	753.144.88	27.600.00
Otras cuentas por cobrar	449.26	15.651.39
Anticipos	74.096.00	30.000.00
Impuestos Anticipados	154.793.31	54.079.83
TOTAL	2.212.202.06	428.979.70

- Este cuenta corresponde a los saldos por recuperar de clientes locales, cuentas por cobrar no relacionadas, anticipos he impuestos pagados por adelantado.

C.3.3- INVENTARIOS

	2018	2017
Inventario	168.547.68	520.945.37
TOTAL	168.547.68	520.945.37

- Valor que corresponde al costo de la mercadería existente en la empresa y destinada para la Venta.



C.3.4.- PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

	2018	2017
Maquinaria y Equipo	6.296.58	6.296.58
Muebles y Enseres	12.130.38	12.130.38
Equipo de Computación	22.737.62	21.875.12
Vehículos	143.346.08	109.426.44
Edificios	135.000.00	135.000.00
Depreciación acumulada	-153.883.38	-138.980.78
TOTAL	165.627.28	145.747.74

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS		
SALDO INICIAL		284.728,52
INCREMENTOS		
Adquisiciones		34.782,14
TOTAL ACTIVOS FIJOS		319.510,66
DEPRECIACIONES		
SALDO INICIAL		-138.980,78
Aplicaciones 2018		-14.902,60
TOTAL DEPRECIACIONES		-153.883,38
ACTIVOS FIJOS NETOS		165.627,28

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%



PASIVOS

C.3.5 PASIVO CORRIENTE

	2018	2017
Proveedores Locales no Relacionados	602.837.76	726.287.50
Proveedores Locales Relacionados	146.331.19	3.746.32
Impuesto Renta	61.783.99	6.737.61
Beneficios Trabajadores	36.859.04	9.694.01
TOTAL	847.811.98	746.465.44

* El saldo de esta cuenta es de proveedores locales que serán cancelados en el transcurso del siguiente periodo. * El saldo de esta cuenta son valores a cancelar a la administración tributaria correspondiente a la declaración de impuestos del mes de Diciembre del 2018 y al Impuesto a la renta del año 2018.

C.3.6 PASIVO NO CORRIENTE

	2018	2017
Provisión Jubilación Patronal	50.594.50	50.594.50
Provisión para Desahucio	12.410.00	12.410.00
Instituciones Financieras	348.602.51	0.00
Anticipos	895.234.11	13.070.68
TOTAL	1.306.841.12	76.075.18

Estos valores corresponden a las provisiones empleados que se realizaron con la firma actuarial ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

C.3.7.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2018	2017
Capital Social	5.000.00	5.000.00
Reserva Legal	808.79	808.79
Otras Reservas	302.833.57	279.370.78
Resultados aplicación Niff	-29.231.40	-29.231.40
Resultado del ejercicio	112.921.55	23.462.79
TOTAL	392.332.51	279.410.96

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA.":



C.3.8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de \$ **112.921.55** dólares

C.3.9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros auditados.

