

**Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB Cía.
Ltda.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 junto
con el informe de los auditores independientes

Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido:

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Socios de Suministros médicos y de laboratorio Sumelab Cía. Ltda.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Suministros médicos y de laboratorio Sumelab Cía. Ltda. (una compañía limitada constituida en Ecuador) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y 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 importantes, la situación financiera de Suministros médicos y de laboratorio Sumelab Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y Oficio No. SCVS- INMV-2017-00060421-OC emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, que modifica en lo referente a la aplicación de la tasa de descuento para planes de pensión. (Ver nota 2)

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otro asunto

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 28 de febrero de 2018 contiene una opinión sin salvedades.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y oficio N°. SCVS-INMV-2017-00060421-OC emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y evasión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los 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.

Informe de los auditores independientes (continuación)

- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Ernst & Young
RNAE No. 462



Daniel Avalos
RNCPA No. 31.490

Quito, Ecuador
2 de mayo de 2019

Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB Cía. Ltda.

Estado de situación financiera

A/ 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	735,372	1,082,762
Inversiones financieras	9	388,348	108,066
Cuentas por cobrar comerciales	10	0,670,380	7,760,531
Otras cuentas por cobrar	11	1,607,396	923,880
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	12 (a)	675,718	1,743,058
Inventarios	13	5,010,448	5,357,795
Impuestos por cobrar	14	-	165,623
Gastos pagados por anticipado		46,880	38,390
		<u>17,334,551</u>	<u>17,178,095</u>
Activos disponibles para la venta	15	40,000	-
Total activo corriente		<u>17,374,551</u>	<u>17,178,095</u>
Activo no corriente			
Propiedad, maquinaria, muebles, equipos y vehículos	16	1,268,950	1,248,470
Propiedades de inversión	17	678,865	556,357
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	12(a)	1,127,329	-
Otras cuentas por cobrar	11	81,942	-
Intangibles	4 (i)	107,012	115,816
Impuesto diferido	18(c)	24,750	-
Total activo no corriente		<u>3,288,848</u>	<u>1,923,651</u>
Total activo		<u>20,663,399</u>	<u>19,101,746</u>


Juan Carlos Salazar
Representante legal


Juan Carlos Lalanguí
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB Cía. Ltda.**Estado de situación financiera (continuación)**

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente			
Préstamos bancarios	19	5,060,385	3,103,327
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	20	10,949,486	11,203,661
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	12(a)	194,026	360,127
Impuestos por pagar	14	111,169	52,953
Beneficios a empleados	21(a)	242,256	206,522
Total pasivo corriente		16,556,323	15,006,590
Pasivo no corriente			
Préstamos bancarios	19	140,009	-
Beneficios a empleados	21 (b)	307,213	418,104
Total pasivo no corriente		544,152	418,104
Total pasivo		17,100,475	15,424,694
Patrimonio			
Capital emitido		1,972,972	1,972,972
Reserva legal		138,630	116,642
Resultados acumulados		1,451,322	1,587,436
Total patrimonio	22	3,562,924	3,677,052
Total pasivo y patrimonio		20,663,399	19,101,746



Jorge Barzani
Representante legal



Juan Carlos Lalanguí
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB Cía. Ltda.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Ingresos provenientes de acuerdos con clientes	23	41,350,341	38,565,072
Costo de ventas	24	(35,847,520)	(33,248,024)
Utilidad bruta		5,502,721	5,316,148
Gastos de administración y ventas	24	(4,748,421)	(4,378,150)
Otros ingresos	25	402,752	59,019
Utilidad operacional		1,157,052	1,027,013
Ingresos financieros		113,544	7,028
Gastos financieros		(433,884)	(346,957)
Utilidad antes de impuesto a la renta		836,712	687,084
Impuesto a la renta	18(a)	(312,008)	(247,320)
Utilidad neta		524,704	439,764
Otros resultados integrales del año:			
Ganancia actuarial	21 (b)	8,085	7,196
Resultado Integral del año, neto de impuestos		533,589	446,960



Carlos Salazar
Representante legal



Juan Carlos Llanqui
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB Cía. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados					
	Capital emitido	Reserva legal	Ajustes de primera adopción NIIF	Otros resultados integrales	Utilidades acumuladas	Total resultados acumulados
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,972,972	98,084	(850,214)	5,479	2,004,771	1,161,036
Apropiación de reserva legal (Ver nota 22(a))	-	20,558	-	-	(20,558)	-
Resultados acuriales	-	-	-	7,196	-	7,196
Utilidad neta	-	-	-	-	439,764	439,764
Saldo al 31 de diciembre de 2017 como fue presentado	1,972,972	118,642	(850,214)	13,675	2,423,977	1,587,438
Efecto de adopción de nuevas normas contables (Ver nota 3)	-	-	-	-	(547,717)	(547,717)
Saldo al 31 de diciembre de 2017 ajustado	1,972,972	118,642	(850,214)	13,675	1,776,260	939,724
Apropiación de reserva legal (Ver nota 22(a))	-	21,998	-	-	(21,998)	-
Resultados acuriales	-	-	-	8,885	-	8,885
Utilidad neta	-	-	-	-	524,704	524,704
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,972,972	138,630	(850,214)	22,580	2,278,976	1,451,322
						3,562,924


Juan Carlos Lalangui
Contador General


Jorge Salazar
Representante legal

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

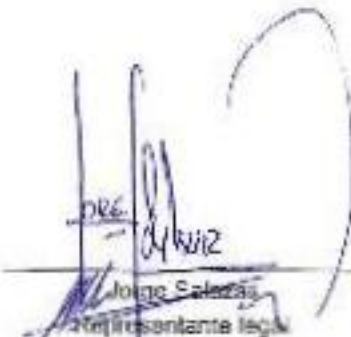
Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB Cía. Ltda.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2010

Expresado en Dólares de E.U.A.

	2010	2011
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Reclutamiento de clientes	36,863,275	36,241,080
Pagos a proveedores y empleados	(40,269,451)	(37,042,197)
Intereses pagados	(384,953)	(330,034)
Intereses recibidos	22,877	1,027
Impuesto a la renta pagado	(266,760)	(314,641)
Otros ingresos	-	19,325
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	(2,018,012)	581,461
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adición de propiedad, maquinaria, muebles, equipos y vehículos	(112,314)	(190,005)
Adición de activos intangibles	(9,839)	(3,213)
Adiciones de inversiones financieras	(282,292)	(91,056)
Venta de propiedad, maquinaria, muebles, equipos y vehículos	53,426	27,176
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(350,819)	(257,128)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos	2,389,421	600,000
Préstamos con terceros	(68,000)	(178,581)
Otros pasivos no corrientes	-	(194,868)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	2,021,421	242,308
(Disminución) incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(347,410)	566,641
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio	1,082,792	516,141
Saldo al final	735,372	1,082,782


Jorge Salazar
Representante legal


Juan Carlos Lalangui
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.