

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos S.A.



Direcc: Av. Nueve de octubre y Los Ríos, Edif, Florida 2 piso oficina 206 Telef. 2 – 221667 Cell
0981170687 Email: corpconsulting@hotmail.es Guayaquil – Ecuador

MEDEC S.A.

INFORME DE AUDITORIA

A DICIEMBRE 31 2014

Guayaquil, marzo 13 del 2015

MEDEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

MEDEC SA.

Dictamen Sobre los Estados Financieros

- 1) Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MEDEC S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014, 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 el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

- 2) La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de su control interno, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

- 3) Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basado en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo de distorsiones, 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 de la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas de contabilidad son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

- 4) En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, de la situación financiera de MEDEC S.A., al 31 de diciembre del 2014, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado de esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

ESCUDERO Y ASOCIADOS AUDITORES EXTERNOS S.A.



Virgilio Escudero Orellana
Gerente General – Socio
Registro No. SC-RNAE-2 No. 611

Guayaquil, Ecuador
Marzo 13 del 2015

MEDEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares norteamericanos)

ACTIVOS			
	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	397.559	352.770
Cuentas por Cobrar y Otras Ctas. Por Cobrar	4	806.327	609.797
Total activos corrientes		1.203.886	962.566
PROPIEDADES:			
Equipos de Oficina		32.521	32.521
Equipos de Computacon		110.635	94.438
Muebles y Enseres		68.261	59.585
Edificio		724.836	351.704
Total Costo		936.254	538.249
(Menos) Depreciacion Acumulada		-122.423	-109.893
TOTAL ACTIVO FIJO	5	813.831	428.356
ACTIVO A LARGO PLAZO	6	8.769	1.039
Inversiones			
OTROS ACTIVOS	7	22.301	43.101
Depositos en Garantia			
TOTAL ACTIVO		2.048.787	1.435.062

(Ver notas a estados financieros)

MEDEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

PASIVO			
	NOTAS	2014	2013
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por Pagar	8	853.408	815.040
Impuestos por Pagar	9	17.427	22.447
Beneficios Sociales por Pagar	10	166.251	97.291
Total Pasivo Corriente		1.037.086	934.778
PASIVO A LARGO PLAZO			
Obligaciones Financieras a largo plazo	11	163.942	78.072
TOTAL PASIVOS		1.201.028	1.012.850
PATRIMONIO			
Capital social	12	210.000	210.000
Reserva Legal		58.131	50.503
Utilidad No distrib, Ejerc, Anterior		54.911	69.454
Resultados del ejercicio		159.654	148.683
Superavit por Revaluacion de PPE		421.491	0
Perdidas Acum, Ejerc. Anterior		-56.428	-56.428
Total Patrimonio		847.760	422.212
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.048.787	1.435.062

(ver notas a estados financieros)

MEDEC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares norteamericanos)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS POR:			
VENTAS:			
Ventas Netas		7.246.700	7.238.398
COSTO DE VENTAS		4.542.398	4.317.543
		<u> </u>	<u> </u>
UTILIDAD BRUTA		<u>2.704.303</u>	<u>2.920.855</u>
 Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración		1.335.645	1.159.173
Gastos de Ventas		1.364.593	1.640.138
		<u> </u>	<u> </u>
Total Gastos Operacionales		<u>2.700.238</u>	<u>2.799.311</u>
 Utilidad en Operacion		<u>4.065</u>	<u>121.544</u>
 OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		298.719	66.708
Gastos financieros		-143.130	-39.570
		<u> </u>	<u> </u>
UTILIDAD ANTES PARTIC e IMPUESTOS		<u>159.654</u>	<u>148.683</u>

(Ver notas a estados financieros)

MEDEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares norteamericanos)

Flujo de efectivo procedenes de (utilizados en) Actividaes de Operacion	69.662
Clases de cobros por actividades de operacion	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	7.545.419
Otros cobros por actividades de operacion	119.289
Clases de pagos por actividades de operacion	
Pagos a poveedores por el suministro de bienes y servicios	-7.385.765
Otros pagos por actividades de operacion	-209.281
Flujo de efectivo procedenes de (utilizados en) Actividaes de Operacion	-24.873
Adquisiciones de propiedades , planta y equipos	-24.873
Flujo de efectivo procedenes de (utilizados en) Actividades de financiacion	0
Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalente al efectivo	44.789
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO PRINCIPIO DEL PERIODO	352.770
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	397.559

(Ver notas a estados financieros)



MEDEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Capital	Reserva	Util (Perd)	Perd. Acum	Superavit	Result.	
Descripcion	Social	Legal	No Distrib	Ejerc. Ant.	Reval. PPE	Ejercicio	Total
Saldo inicial al 01-01-2014	210.000	50.503	69.454	-56.428	0,00	148.683	422.212
Apropiacion de Utilidades			148.683			-148.683	0
Apropiacion de Utilidades			-163.226				-163.226
Revaluacion de PPE					421.491,00		421.491
Reserva Legal		7.628					7.628
Utilidad del Ejercicio						159.654	159.654
TOTAL	210.000	58.131	54.911	-56.428	421.491	159.654	847.760

MEDEC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- DESCRIPCION DE LA COMPANIA.-

MEDEC S.A., fue constituida mediante escritura Pública el 28 de febrero de 1997 e inscrita en el registro Mercantil el 9 de abril del mismo año, en la ciudad de Guayaquil- Ecuador, su actividad principal es la de realización de consulta y tratamiento por médicos e instituciones de salud.

2.- RESUMEN DE LOS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.-

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

El Estado de situación Financiera y el Estado de Resultado Integral adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS (EFECTIVO Y EQUIVALENTES)

Para propósitos de los Instrumentos Financieros, los saldos de caja y Bancos, liquidables y convertibles en efectivo, al momento y que dichos valores son utilizados para gastos menores y otros y que guardan relación con la actividad de la compañía o giro del negocio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los activos adquiridos por la empresa a través de facturas, letras, pagares, u otros documentos por cobrar proveniente de las operaciones comerciales de ventas de servicios de seguros médicos y también no provenientes de ventas de bienes o servicios.

Por lo tanto, la empresa debe de registrar de una manera adecuada todos los movimientos referidos a estos documentos, ya que constituyen parte de su activo, y sobretodo debe controlar que estos no pierdan su formalidad para convertirse en dinero.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de mobiliario y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlos como activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, edificios e instalaciones, los muebles y enseres, y equipos de oficina, están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja en las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las siguientes tasas se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y Enseres	10 %
Edificio	5 %

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.-

De acuerdo con la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía debe Pagar a sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de la determinación del Impuesto a la Renta

IMPUESTO A LA RENTA.-

Para el cálculo del Impuesto a la Renta del año terminado al 31 de diciembre del 2014, se considera la base imponible después de deducir el 15% de Utilidad a trabajadores y rentas exentas.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía., que mantiene en los bancos locales al 31/Dic./2014:

		<u>US. \$ DOLARES</u>
Caja		43.216
Bancos		354.343
Banco Bolivariano	22.345	
Banco de Guayaquil	15.408	
Banco Produbanco	62.547	
Banco del Pichincha	46.963	
Banco del Austro	4.563	
Banco de Machala	25.199	
Banco Internacional	8.724	
Banco del Austro (Poliza de Acumul.)	168.594	
Suman		397.559

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		US. \$ DOLARES
Cuentas por Cobrar Clientes		490.999
Prestamos a empleados		13.043
Credito Tributario		302.020
Otras Cuentas por Cobrar		265
Suman		806.327

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Al cierre del ejercicio económico, 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	Saldos 31-dic-13	Adiciones ajustes	Saldos 31-dic-14
Equipos de Oficina	32.521	0	32.521
Equipos de Computacion	94.438	16.197	110.635
Muebles y Enseres	59.585	8.676	68.261
Edificio	351.704	373.132	724.836
TOTAL ACTIVO	538.249	398.005	936.254
Menos: Depreciacion	-109.893	-12.530	-122.423
Total Prop. y Equipo Neto	428.356	385.475	813.831

6.- ACTIVO A LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre /2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		<u>US. \$ DOLARES</u>
Inversiones		8.769
Suman		8.769

7.- OTROS ACTIVOS

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre /2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		<u>US. \$ DOLARES</u>
Depositos en Garantia		22.301
Suman		22.301

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		<u>US. \$ DOLARES</u>
Cuentas por Pagar - Comerciales		614.346
Cuentas por Pagar Proveedores		134.484
Otras Cuentas por Pagar		104.579
Suman		853.408

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		<u>US. \$ DOLARES</u>
1 % Retencion en la Fuente		257
2 % Retencion en la Fuente		1.150
8 % Retencion en la Fuente		473
0,1 % Retencion en la Fuente		16
100 % Retencion sobre el IVA		1.160
30 % Retencion sobre el IVA		651
70 % Retencion sobre el IVA		913
10 % Honorarios Profesionales		6.147
Impuesto a la Renta Personal		6.660
Suman		17.427

10.- DEUDAS CON EL IEES, NOMINA Y BENEF, POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, al 31/ Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		<u>US. \$ DOLARES</u>
Sueldos por Pagar		51.576
Aportes al IEES		17.191
Aporte Seguro Campesino 0, 5 %		3.080
IEES Prestamos Quirografarios		3.406
IEES Prestamos Hipotecarios		1.902
Decimo Tercer Sueldo		6.678
Decimo Cuarto Sueldo		25.200
Vacaciones		55.532
Fondo de Reserva		1.685
Suman		166.251

11.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		US. \$ DOLARES
Provision Jubilacion Patronal		128.502
Provision Jubilacion Desahucio		35.440
Suman		163.942

12.- CAPITAL SUSCRITO.-

El Capital Social suscrito y pagado de la compañía MEDEC S.A., se encuentra constituido por Doscientas diez mil acciones ordinarias con un valor nominal de US. \$1.00 cada una

13.- EVENTO SUBSECUENTE.-

Entre el 31 de diciembre del 2014 y a la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.