

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
C.G.MED S.A**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **C.G.MED S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, 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 situación financiera de **C.G.MED S.A.** al 31 de diciembre de 2018, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) para PYMES. 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 **C.G.MED S.A.** 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los *estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES*, 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, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera 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. Los 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:

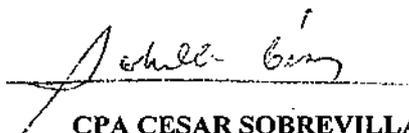
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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 eficacia 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

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 futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en marcha.

- 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.

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C.LTDA.
SC- RNAE 236



CPA CESAR SOBREVILLA CORNEJO
SOCIO
Registro de Contador No.22223

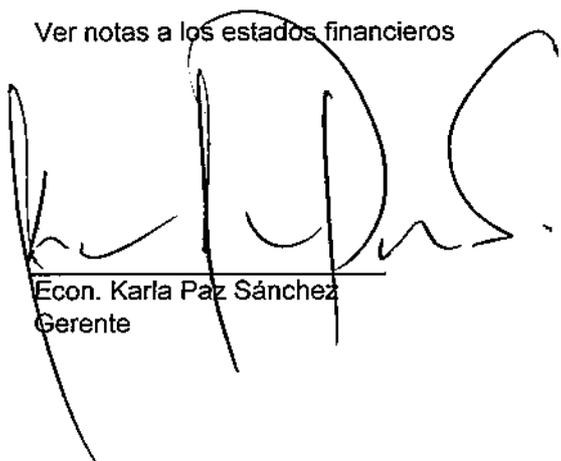
Guayaquil, 8 de abril de 2019

C.G. MED S.A.

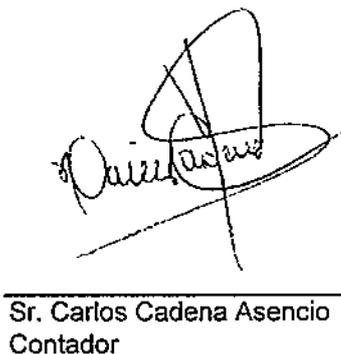
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	4	643.725	454.928
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	2.512.577	2.902.681
Inventarios	6	1.878.103	2.007.018
Activo por impuesto corriente	9	-	9.389
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>5.034.405</u>	<u>5.374.016</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Mobiliario y equipo	7	<u>520.359</u>	<u>319.125</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>5.554.764</u>	<u>5.693.141</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	2.777.660	3.450.087
Pasivo por impuesto corriente	9	106.797	82.866
Beneficios a los empleados	10	117.037	92.632
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>3.001.494</u>	<u>3.625.586</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar accionistas		250.000	-
Beneficios a los empleados	10	44.508	32.108
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>294.508</u>	<u>32.108</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3.296.002</u>	<u>3.657.694</u>
PATRIMONIO			
Capital suscrito	11	20.000	20.000
Reserva legal	12	10.000	10.000
Resultados acumulados		2.203.620	1.981.942
Ganancia (pérdida) actuarial		25.143	23.505
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.258.762</u>	<u>2.035.447</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>5.554.764</u>	<u>5.693.141</u>

Ver notas a los estados financieros



Econ. Karla Paz Sánchez
Gerente



Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

C.G. MED S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
VENTAS		5.477.312	4.961.577
COSTO DE VENTAS		<u>2.460.861</u>	<u>2.285.303</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>3.016.452</u>	<u>2.676.275</u>
GASTOS			
Remuneraciones y beneficios a los empleados		1.211.743	1.082.395
Honorarios profesionales		27.556	36.162
Impuestos y contribuciones		204.164	146.197
Gastos de viaje		166.663	144.136
Depreciación	7	288.675	198.620
Suministros y materiales		41.194	81.354
Seguros		26.882	18.326
Otros gastos		<u>694.894</u>	<u>697.262</u>
		<u>2.661.771</u>	<u>2.404.451</u>
UTILIDAD ANTES DE PÁRTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		354.681	271.823
Participación a trabajadores	10	53.202	40.773
Impuesto a la renta	9	<u>79.801</u>	<u>55.421</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>221.677</u>	<u>175.628</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificaran posteriormente a resultados:			
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	10	<u>1.638</u>	<u>9.071</u>
UTILIDAD INTEGRAL TOTAL		<u><u>223.315</u></u>	<u><u>184.699</u></u>

Ver notas a los estados financieros

Econ. Karla Paz Sánchez
Gerente

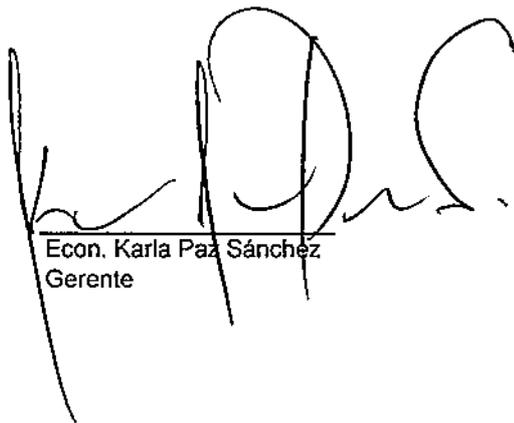
Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

C.G. MED S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	Capital suscrito	Reserva legal	Resultados acumulados	Ganancia (pérdida) actuarial	TOTAL
Saldos al 1 de enero de 2017	20.000	10.000	1.806.314	14.434	1.850.748
Total resultado integral	-	-	175.628	9.071	184.699
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>	<u>1.981.942</u>	<u>23.505</u>	<u>2.035.447</u>
Total resultado integral	-	-	221.677	1.638	223.315
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>	<u>2.203.620</u>	<u>25.143</u>	<u>2.258.762</u>

Ver notas a los estados financieros



Econ. Karla Paz Sánchez
Gerente

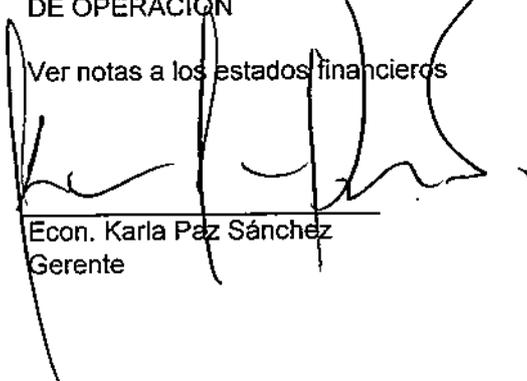


Sr. Carlos Cadená Asencio
Contador

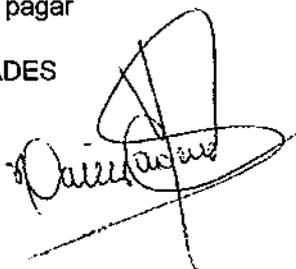
C.G. MED S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros provenientes de clientes		5.861.852	4.573.677
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(3.109.152)	(2.297.580)
Pagos a y por cuenta de empleados		(1.253.576)	(1.178.126)
Impuesto a la renta	9	(59.281)	(105.867)
Otros pagos por actividades de operación		(998.532)	(1.081.910)
FLUJO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>441.310</u>	<u>(89.807)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adiciones de mobiliario y equipo	7	<u>(502.514)</u>	<u>(125.911)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Préstamo de accionistas		250.000	-
Pago de préstamo de accionistas		-	(13.925)
FLUJO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		<u>250.000</u>	<u>(13.925)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN EFECTIVO		188.796	(229.643)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		454.928	684.572
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	4	<u>643.724</u>	<u>454.928</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado integral total		223.315	184.699
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Participación a trabajadores	10	53.202	40.773
Impuesto a la renta	9	79.801	55.421
Provisión para deterioro de cuentas por cobrar	5	18.467	22.977
Depreciación	7	288.675	198.620
Baja de mobiliario y equipo	7	12.605	5.142
Provisión para jubilación patronal y desahucio	10	12.400	4.662
		<u>688.465</u>	<u>512.295</u>
CAMBIOS NETOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Disminución (aumento) en clientes y otras cuentas por cobrar		371.637	(400.748)
Disminución (aumento) en inventarios		128.915	(769.405)
Disminución (aumento) en activo por impuesto corriente		9.389	(9.389)
(Disminución) aumento en proveedores y otras cuentas por pagar		(728.298)	632.741
(Disminución) en beneficios a los empleados		(28.797)	(55.303)
FLUJO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>441.310</u>	<u>(89.807)</u>

Ver notas a los estados financieros



Econ. Karla Paz Sánchez
Gerente



Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador