LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al 31 de diciembre del 2019

LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido	**Página**
Informe de los auditores independientes	1 – 3
Estados de situación financiera	4 – 5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 32

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
Pymes	-	Pequeñas y Medianas Empresas
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
ISD	-	Impuesto a la Salida de Divisas
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
TIE	-	Tipo Impositivo Efectivo
IRU	-	Impuesto a la Renta Único
AIR	-	Anticipo de Impuesto a la Renta
Compañía	-	LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

Russell Bedford
taking you further

Russell Bedford Ecuador S.A.

Av. República OE3-30 y Ulloa.
Edifico Pinto Holding
Teléfono (593-2) 2922885 – 2923304
Quito

Av. José Castillo y Justino Cornejo
Edificio Kennedy Business
Teléfono (593-4) 5024297
Guayaquil

www.russellbedford.com.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.** ("La Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 la Compañía al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) 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 estas 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 la Compañía de conformidad 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el referido Código. 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 de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron auditados otros profesionales independientes quienes expresaron una opinión sin salvedades sobre los referidos estados financieros el 12 de abril del 2019.

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 la Administración a la Junta General de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta 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 esta 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 esta 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 General de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los accionistas de la Compañía.

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 conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) 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 es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que 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 Internaciones de Auditoria (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos 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 los referidos riesgos y obtener 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.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 que 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, basado 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 concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si las referidas 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 hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.** correspondiente al año 2019 será emitido por separado hasta el 30 de noviembre del 2020, conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que serán preparados y entregados por el contribuyente.

Russell Bedford Ecuador S.A.

RUSSELL BEDFORD ECUADOR S.A.
SC-RNAE No. 337
Guayaquil, Marzo 28 del 2020

Ramiro Pinto F.
Socio
Licencia Profesional No. 17-352

LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	3	8,218	26,108
Cuentas por cobrar	4,16	276,627	363,517
Inventarios	5	47,798	35,667
Impuestos	10	26,442	22,591
Otros activos		5,919	6,281
Total activos corrientes		365,004	454,164
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos, neto		6,113	7,718
Propiedades de inversión	6	6,302	8,526
Impuestos diferidos	10	8,188	4,082
Otros activos		372	674
Total activos no corrientes		20,975	21,000
TOTAL ACTIVOS		385,979	475,164

Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General

CPA. Jessica Macías Orellana
Contadora

Ver notas a los estados financieros

LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	7, 16	117,019	229,250
Impuestos	10	22,206	11,914
Obligaciones acumuladas	8	28,031	25,520
Total pasivos corrientes		167,256	266,684
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios definidos	9	96,019	80,529
TOTAL PASIVOS		263,275	347,213
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	13		
Capital social		3,000	3,000
Reservas		106,539	106,539
Resultados acumulados		13,165	18,412
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		122,704	127,951
TOTAL		385,979	475,164

Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General

CPA. Jessica Macías Orellana
Contadora

Ver notas a los estados financieros

LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES, NETO	14,16	986,501	1,020,233
COSTO DE VENTAS	15,16	(674,213)	(693,166)
MARGEN BRUTO		312,288	327,067
GASTOS:			
Administración y ventas	15	293,351	307,621
Financieros		460	443
Participación de trabajadores	8	3,210	3,048
Otros ingresos		(2,924)	(1,320)
Total gastos		294,097	309,792
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		18,191	17,275
Menos gasto de impuesto a la renta:			
Corriente	10	17,361	8,763
Diferido		(4,107)	(3,108)
Total		13,254	5,655
UTILIDAD DEL AÑO		4,937	11,620
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancia actuarial	9	1,435	18,623
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		6,372	30,243

Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General

CPA. Jessica Macías Orellana
Contadora

Ver notas a los estados financieros

LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	Capital social	Reservas	Resultados acumulados	Total
ENERO 1, 2018	3,000	106,539	(11,831)	97,708
Utilidad del año	-	-	11,620	11,620
Ganancia actuarial, Nota 9	-	-	18,623	18,623
DICIEMBRE 31, 2018	3,000	106,539	18,412	127,951
Utilidad del ejercicio	-	-	4,937	4,937
Dividendos pagados, Nota 13	-	-	(11,620)	(11,620)
Ganancia actuarial, Nota 9	-	-	1,436	1,436
DICIEMBRE 31, 2019	3,000	106,539	13,165	122,704

}

Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General

CPA. Jessica Macías Orellana
Contadora

Ver notas a los estados financieros

LABORATORIO CLÍNICO HCKA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes, relacionadas y terceros	1,076,813	875,772
Pagado a proveedores, relacionadas, trabajadores y otros	(1,083,083)	(885,405)
Efectivo neto utilizado en de actividades de operación	(6,270)	(9,633)
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	-	(4,220)
FLUJO DE EFECTIVOS PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados	(11,620)	-
EFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta durante el año	(17,890)	(13,853)
Saldo al inicio del año	26,108	39,961
SALDO AL FINAL DEL AÑO	8,218	26,108

Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General

CPA. Jessica Macías Orellana
Contadora

Ver notas a los estados financieros