

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta de Directores y Accionistas de:

**CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES  
UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P.**

### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P. , 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 arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P. , al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades 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 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 CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P. 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.

### ***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 los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha 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 dicha 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 dicha 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 de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados de la administración 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 NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades 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 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. 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 efectividad 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 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Otros asuntos**

El informe de Cumplimiento Tributario de CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P., al 31 de Diciembre del 2019 por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



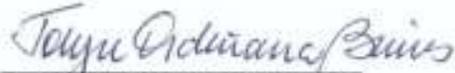
MBA. Daniel Medina  
Guayaquil, 27 de Abril de 2020  
SC-RNAE-No. 924  
Auditor Externo

**CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES  
UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P.**

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

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>- 2018</u></b>
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y su Equivalente	4	16,424	51,468
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	426,631	585,390
Activos por impuestos corrientes	6	<u>12,951</u>	<u>9,092</u>
Total activos corrientes		456,006	645,950
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedades, plantas y equipos	7	<u>643,574</u>	<u>231,865</u>
Total activo no corriente		<u>643,574</u>	<u>231,865</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1,099,580</u></b>	<b><u>877,815</u></b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	128,003	900
Pasivos por impuestos corrientes	6	40,249	14,476
Provisiones	9	<u>57,950</u>	<u>126,429</u>
Total pasivos corrientes		226,202	141,805
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	10	500	500
Resultados acumulados		<u>872,878</u>	<u>735,510</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>873,378</u>	<u>736,010</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>1,099,580</u></b>	<b><u>877,815</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
Carlos Pico Montalvan  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Jose Ordeñana Briones  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

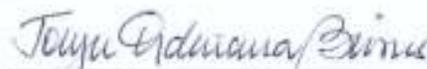
**CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES**  
**UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P.**

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

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		.817,045	514,989
CÓSTO DE VENTAS		<u>(79,761)</u>	<u>(21,394)</u>
MARGEN BRUTO		737,284	493,595
Gastos de administración y ventas	11	(560,686)	(456,685)
Gastos financieros	11	-	-
Total		<u>(560,686)</u>	<u>(456,685)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		176,598	36,910
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	6	<u>(39,230)</u>	<u>(8,477)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>137,368</u>	<u>28,433</u>



Carlos Pico Montalvan  
Representante Legal



José Ordeñana Briones  
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

**CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES**  
**UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P.**

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

	Capital	Resultados	Total
	social	acumulados	patrimonio
Diciembre 31, 2017	<u>500</u>	<u>662,180</u>	<u>662,680</u>
Utilidad neta	-	28,433	28,433
Ajustes de años anteriores	-	44,897	44,897
Diciembre 31, 2018	<u>500</u>	<u>735,510</u>	<u>736,010</u>
Utilidad neta	-	137,368	137,368
Diciembre 31, 2019	<u>500</u>	<u>872,878</u>	<u>873,378</u>

  
\_\_\_\_\_  
Carlos Pico Montalvan  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Joyce Ordeñana Briones  
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

**CENTRO DE INVESTIGACION Y TRATAMIENTO DE ENFERMEDADES**  
**UROLOGICAS C.A. C.I.T.E.U.C.O.R.P.**

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

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	975,804	613,087
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(561,819)	(554,550)
Impuesto a la renta	-	(8,477)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>413,985</u>	<u>50,060</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de Inmueble	(349,931)	-
Adquisición de Vehículo	<u>(99,098)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado de actividades de inversión	<u>(449,029)</u>	<u>-</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Efectivo neto de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>EFFECTIVO Y BANCOS</b>		
Aumento neto del efectivo durante el periodo	(35,044)	50,060
Saldo al inicio del periodo	<u>51,468</u>	<u>1,408</u>
Saldo al final del periodo	<u>16,424</u>	<u>51,468</u>



Carlos Pico Montalvan  
Representante Legal



Joyce Ordeñana Briones  
Contador General

Ver notas a los estados financieros.