



HEALTHCORP S.A.

Estados financieros con el Informe de los Auditores Independientes

Al 31 de diciembre del 2019



HEALTHCORP S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
OPINIÓN CALIFICADA	1
FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN.....	1
OTRA INFORMACIÓN.....	1
RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	2
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS	3

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIA – Norma Internacional de Auditoría

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

PYMES – Pequeñas y Medianas Entidades

IR - Impuesto a la Renta



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **HEALTHCORP S.A**

OPINIÓN CALIFICADA

- He auditado los estados financieros de **HEALTHCORP S.A**, que comprenden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados del período y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo - método directo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- En mi opinión los estados financieros antes mencionados se presentan razonablemente, excepto por las limitaciones descritas en los fundamentos de la opinión calificada en todos los aspectos significativos y materiales la situación financiera de **HEALTHCORP S.A**, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

- No me fue posible determinar la razonabilidad de la Cuenta de Costo de Ventas por el valor de US\$69.240 dólares, ya que la Administración no tiene el sustento relacionado con dicho registro.
- La Compañía no nos ha permitido asistir a la toma física del inventario donde se mantenían existencias por un valor contable de US\$215.289 dólares al cierre del ejercicio, ni hemos podido satisfacernos en cuanto a las cantidades existentes al cierre del ejercicio mediante la aplicación de otros procedimientos alternativos de auditoría. Por ello, no hemos podido alcanzar evidencia suficiente sobre la razonabilidad de los importes registrados en dicha cuenta.

ASUNTOS DE ÉNFASIS

- Sin calificar la opinión informo que tal como se revela en la Nota 30, a la fecha de emisión de este informe no es factible determinar los efectos que podrían producirse de las referidas condiciones por la emergencia sanitaria derivada del COVID 19, sobre la posición financiera y resultados futuros de la Compañía, en tal virtud deben ser analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma desfavorable para períodos posteriores.
- He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

OTRA INFORMACIÓN

- No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es mi responsabilidad el expresar una opinión de otra información.



RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista. La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados

financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comuniqué a los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, lo relacionado a, el alcance planificado, el calendario de ejecución y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **HEALTHCORP S.A.**, como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado, siendo responsabilidad de la administración la elaboración de estos.

28 de julio de 2020
Quito, Ecuador


Janira Alexandra Garzón Hinojosa
RNAE No. 1137

HEALTHCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos</u>			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	80.707	206.850
Cuentas por cobrar - comercial	6	249.744	361.514
Inventarios	7	215.290	198.597
Impuestos corrientes por recuperar	8	20.768	39.081
Servicios y otros pagos anticipados	9	5.548	1.793
Total activos corrientes		572.056	807.835
Activos no corrientes:			
Propiedad Planta y Equipo	10	69.837	103.944
Activos por impuestos diferidos		13.751	746
Otros activos no corrientes		9.098	-
Total activos no corrientes		92.686	104.689
Total activos		664.742	912.524
<u>Pasivos:</u>			
Pasivos corrientes:			
Acreedores financieros-cuentas por pagar, proveedores	11	(10.594)	(392.228)
Impuestos corrientes por pagar	12	(7.960)	(45.589)
Pasivos laborales	13	(10.850)	(25.469)
Otras cuentas por pagar	14	(39.027)	(67.765)
Total pasivos corrientes		(68.432)	(531.052)
Pasivos no corrientes:			
Préstamos Relacionados LP	15	(80.042)	(104.155)
Pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio	16	(856)	(3.510)
Obligaciones Financieras		(196.948)	-
Obligaciones Financieras		(17.193)	-
Total pasivos no corrientes		(295.040)	(107.665)
Total pasivos		(363.471)	(638.717)
<u>Patrimonio neto:</u>			
Capital acciones	17	(20.000)	(20.000)
Aporte Futuras Capitalizaciones		(26.000)	-
Reservas		(500)	(500)
Ganancias acumuladas		(256.610)	(210.470)
Pérdidas Acumuladas		851	-
Otros Resultados Integrales		(1.405)	1.765
Utilidades (pérdidas) del ejercicio		2.394	(44.602)
Total patrimonio neto		(301.271)	(273.807)
Total pasivos más patrimonio neto		(664.742)	(912.524)

Adriana Viteri
Representante Legal

Ing. Jessica Delgado
Contadora General

HEALTHCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingreso de Actividades Ordinarias	18	675.367	1.453.227
(-) Costo de ventas y producción	19	<u>(407.027)</u>	<u>(1.030.693)</u>
Margen bruto		268.340	(422.533)
(-) Gastos de administración	20	(248.636)	(268.964)
(-) Gastos de ventas		<u>(5.774)</u>	<u>(51.983)</u>
Resultado en operaciones		13.929	(743.480)
Otros Ingresos	21	2.580	9.558
(-) Gastos Financieros	22	(10.114)	(25.230)
(-) Otros gastos	23	<u>(4.615)</u>	<u>(11.626)</u>
Resultado antes de impuesto a la renta		1.781	(74.288)
(-) 15% PUT		(267)	11.143
(-) Impuesto a la renta corriente	24	(3.626)	18.914
(+/-) Impuesto a la renta diferido		<u>(282)</u>	<u>(371)</u>
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(2.394)	(44.602)

Adriana Viteri
Representante Legal

Ing. Jessica Delgado
Contadora General

HEALTHCORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Suscrito	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	(1.000)	(41.916)	(500)	(136.040)	-	(90.584)	(270.040)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(74.430)	-	74.430	-
Otros Resultados Integrales cálculo Actuarial	-	-	-	-	1.765	-	1.765
Aumento de Capital	(19.000)	19.000	-	-	-	-	-
Ajustes	-	22.916	-	-	-	16.154	39.070
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	(44.602)	(44.602)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	(20.000)	-	(500)	(210.470)	1.765	(44.602)	(273.807)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(44.602)	-	44.602	-
Aumento de Capital	-	(26.000)	-	-	-	-	(26.000)
Ajustes Amortización Perdidas bajo NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	(687)	(3.170)	-	(3.858)
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	2.394	2.394
Saldos al 31 de diciembre del 2019	(20.000)	(26.000)	(500)	(255.759)	(1.405)	2.394	(301.271)

Adriana Viteri
Representante Legal

Ing. Jessica Delgado
Contadora General

HEALTHCORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	785.874	1.206.490
Pagado a proveedores	(1.022.038)	(1.028.690)
Pagado a empleados	(14.886)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(71.082)	72.039
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	(322.132)	249.838
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(14.690)	(108.139)
Compra de activos intangibles	(9.207)	-
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>	(23.897)	(108.139)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	190.028	(5.279)
Otras entradas (salidas) de efectivo	29.858	(16.154)
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	219.886	(21.433)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(126.143)	120.266
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	206.850	86.584
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i>	80.707	206.850

 Adriana Viteri
Representante Legal

 Ing. Jessica Delgado
Contadora General