

**Siemens – Healthcare Cía. Ltda.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 junto  
con el informe de los auditores independientes.

## **Siemens – Healthcare Cía. Ltda.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019  
junto con el informe de los auditores independientes

### **Contenido**

#### **Informe de los auditores independientes**

#### **Estados financieros:**

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



**Building a better  
working world**

**Ernst & Young Ecuador E&Y Cía. Ltda.**  
Andalucía y Cordero Ed. Cyede  
Piso 3  
P.O. Box: 17-17-835  
Quito - Ecuador

Phone: +593 2 255 - 5553  
ey.com

## Informe de los auditores independientes

A los Socios de **Siemens - Healthcare Cía. Ltda.:**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Siemens - Healthcare Cía. Ltda.** (una compañía limitada constituida en el Ecuador y subsidiaria de Siemens Diagnostics Holding III B.V. de Holanda), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y 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 importantes, la situación financiera de **Siemens - Healthcare Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

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

### Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

## Informe de los auditores independientes (continuación)

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

### Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.



**Building a better  
working world**

## **Informe de los auditores independientes (continuación)**

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

*Ernst & Young*

RNAE No. 462

Daniel Avalos  
RNCPA No. 31.490

Quito, Ecuador  
23 de marzo de 2020

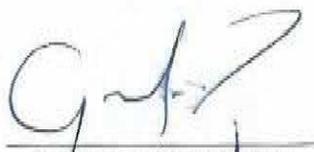
## Siemens – Healthcare Cía. Ltda.

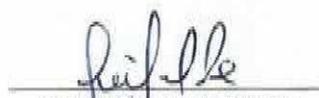
### Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en caja y bancos	8	1,074,806	6,510,094
Deudores comerciales, neto	9	3,504,603	4,551,296
Activo contractual	10	2,597,193	1,785,576
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11	28,005	25,686
Otras cuentas por cobrar	12	38,373	114,828
Impuestos por cobrar	13	146,036	51,103
Inventarios, neto	14	445,868	409,702
Gastos pagados por anticipado		5,096	4,189
<b>Total activos corrientes</b>		<b>7,839,980</b>	<b>13,452,474</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Deudores comerciales, neto	9	1,505,721	677,915
Equipo y mobiliario, neto	15	142,930	154,211
Activo por derecho de uso	16	29,501	-
Otros activos	17	466,781	473,262
Activo por impuesto diferido	23(c)	302,982	277,318
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2,447,915</b>	<b>1,582,706</b>
<b>Total activos</b>		<b>10,287,895</b>	<b>15,035,180</b>

  
Enrique Galán Rodríguez  
Apoderado Especial

  
Gabriela Andrade Ripalda  
Contador General

Sin restricción Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

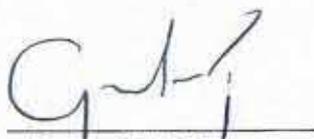
## Siemens – Healthcare Cía. Ltda.

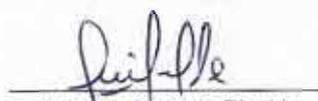
### Estado de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Acreeedores comerciales	18	467,908	721,488
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	2,320,323	5,426,152
Impuestos por pagar	13	321,042	672,810
Pasivos contractuales	19	1,892,046	1,779,978
Provisión para garantías	20	201,727	115,348
Provisión pérdida contratos		136,033	154,968
Beneficios a empleados	21 (a)	517,277	416,185
Obligaciones financieras	22	-	1,702,488
Pasivo por arrendamiento	16	29,501	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>5,885,857</b>	<b>10,989,417</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Beneficios a empleados	21 (b)	603,190	470,967
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>603,190</b>	<b>470,967</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>6,489,047</b>	<b>11,460,384</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital emitido		3,221,000	3,221,000
Reserva legal		34,790	22,758
Resultados acumulados		543,058	331,038
<b>Total patrimonio</b>	24	<b>3,798,848</b>	<b>3,574,796</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>10,287,895</b>	<b>15,035,180</b>

  
Enrique Galán Rodríguez  
Apoderado Especial

  
Gabriela Andrade Ripalda  
Contador General

Sin restricción Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## Siemens – Healthcare Cía. Ltda.

### Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos provenientes de contratos con clientes	25	12,604,300	11,909,743
Costo de ventas		<u>(10,123,955)</u>	<u>(9,937,162)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<b><u>2,480,345</u></b>	<b><u>1,972,581</u></b>
Gastos de administración y de ventas	26	(1,657,078)	(1,470,884)
Otros ingresos		<u>20,702</u>	<u>17,368</u>
<b>Utilidad en operación</b>		<b><u>843,969</u></b>	<b><u>519,065</u></b>
Ingresos (gastos) financieros, neto		<u>14,736</u>	<u>(37,663)</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b><u>858,705</u></b>	<b><u>481,402</u></b>
Impuesto a la renta	23 (a)	<u>(373,090)</u>	<u>(240,753)</u>
<b>Utilidad neta del año</b>		<b><u>485,615</u></b>	<b><u>240,649</u></b>
<b>Otros resultados integrales del año:</b>			
Pérdida actuarial	21 (b)	<u>(32,946)</u>	<u>(36,880)</u>
<b>Otros resultados integrales, neto</b>		<b><u>(32,946)</u></b>	<b><u>(36,880)</u></b>
<b>Resultados integrales del año, neto de impuestos</b>		<b><u>452,669</u></b>	<b><u>203,769</u></b>

  
Enrique Galán Rodríguez  
Apoderado Especial

  
Gabriela Andrade Ripalda  
Contador General

Sin restricción Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**Siemens – Healthcare Cía. Ltda.**

**Estado de cambios en el patrimonio neto**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados					Total
	Capital emitido	Reserva legal	Otros resultados integrales acumulados	Utilidades retenidas	Total	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<u>3,221,000</u>	<u>-</u>	<u>46,458</u>	<u>103,569</u>	<u>150,027</u>	<u>3,371,027</u>
<b>Más (menos):</b>						
Apropiación reserva legal (Ver nota 24 (b))	-	22,758	-	(22,758)	(22,758)	-
Utilidad neta del año	-	-	-	240,649	240,649	240,649
Pérdida actuarial	-	-	(36,880)	-	(36,880)	(36,880)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<u>3,221,000</u>	<u>22,758</u>	<u>9,578</u>	<u>321,460</u>	<u>331,038</u>	<u>3,574,796</u>
<b>Más (menos):</b>						
Apropiación reserva legal (Ver nota 24 (b))	-	12,032	-	(12,032)	(12,032)	-
Distribución dividendos (Ver nota 24 (c))	-	-	-	(228,616)	(228,616)	(228,616)
Utilidad neta del año	-	-	-	485,615	485,615	485,615
Pérdida actuarial	-	-	(32,946)	-	(32,946)	(32,946)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<u>3,221,000</u>	<u>34,790</u>	<u>(23,368)</u>	<u>566,426</u>	<u>543,058</u>	<u>3,798,848</u>

  
 Enrique Galán Rodríguez  
 Apoderado Especial

  
 Gabriela Andrade Ripalda  
 Contador General

Sin restricción Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**Siemens – Healthcare Cía. Ltda.**

**Estado de flujos de efectivo**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo netos de actividades de operación:</b>		
Utilidad antes de impuesto a la renta	858,705	481,402
<b>Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación-</b>		
Depreciaciones	31,883	22,374
Intereses financieros	2,043	2,043
Provisión para futuras pérdidas esperadas	225,214	233,150
Beneficios a empleados	(102,738)	(81,096)
Estimación obsolescencia	52,248	46,411
Deterioro de otros activos	6,481	330,594
Provisión para pérdida contratos	(18,935)	154,968
Amortización de derecho de uso	51,743	-
<b>Variación en capital de trabajo</b>		
<b>Variación de activos – (aumento) disminución</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	95,073	(1,430,802)
Activo contractual	(913,017)	(708,358)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(2,319)	(13,108)
Impuestos por cobrar	(94,933)	(51,103)
Otras cuentas por cobrar	76,455	(12,365)
Inventarios, neto	(88,414)	38,913
Gastos pagados por anticipado	(907)	6,665
<b>Variación de pasivos – aumento (disminución)</b>		
Acreedores comerciales	(253,580)	214,298
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(3,105,829)	3,927,549
Impuestos por pagar	47,621	209,625
Pasivo contractual	112,068	559,645
Pasivos acumulados	101,092	33,965
Provisión para garantías	86,379	(309)
Beneficios a empleados	202,014	146,780
<b>Impuesto a la renta pagado</b>	(798,143)	(346,831)
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación</b>	<u>(3,429,796)</u>	<u>3,763,410</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Adiciones de equipos y mobiliario, neto	(20,602)	(93,998)
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión</b>	<u>(20,602)</u>	<u>(93,998)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Pago de pasivos por arrendamientos	(51,743)	-
Préstamos pagados	(1,704,531)	-
Pago dividendos	(228,616)	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<u>(1,984,890)</u>	<u>-</u>
<b>(Disminución) incremento neto del efectivo en caja y bancos</b>	<u>(5,435,288)</u>	<u>3,669,412</u>
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
Saldo al inicio	6,510,094	2,840,682
Saldo al final	<u>1,074,806</u>	<u>6,510,094</u>

  
 Enrique Galán Rodríguez  
 Apoderado Especial

  
 Gabriela Andrade Ripalda  
 Contador General

Sin restricción Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.