



PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

CLINICA DE NEUROCIENCIAS CÍA. LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2018,
comparativos con Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017**



CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la junta General de Socios de CLINICA DE NEUROCIENCIAS CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 significativos, la situación financiera de CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's- PYMES).

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el código de ética del contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 3, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's - PYMES).

4. Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.



5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido al fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecten una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.



6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703



CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito D. M., 02 de abril del 2019



CLÍNICA DE NEUROCIENCIAS Cía. Ltda.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en dólares americanos)**

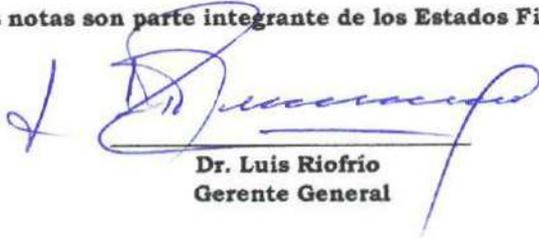
ACTIVOS	Notas	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	367.103	536.486
Inversiones	6	145.218	102.968
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados		1.992	0
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	7	3.225	2.207
Inventarios	8	190.267	237.560
Activos por Impuestos Corrientes	9	34.421	30.663
Anticipo Proveedores	10	258.989	167.721
Otras cuentas por cobrar		0	500
Total Activo Corriente		<u>1.001.214</u>	<u>1.078.104</u>
Propiedad, Planta y Equipo	11	142.585	73.713
Otros Cuentas por Cobrar	12	25.633	25.633
Cuentas por cobrar, por ingresos diferidos	13	1.277.568	0
Total Activo no Corriente		<u>1.445.786</u>	<u>99.346</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2.447.000</u>	<u>1.177.450</u>

CLÍNICA DE NEUROCIENCIAS Cía. Ltda.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en dólares americanos)**

PASIVO	Notas	Dic. 2018	Dic. 2017
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	14	120.862	40.843
Obligaciones con el Personal	15	47.654	75.914
Obligaciones con el IESS	16	5.705	5.056
Obligaciones con Administración Tributaria	17	43.177	72.265
Total Pasivo Corriente		217.398	194.078
Obligaciones con el Personal, Largo plazo	18	13.132	13.132
Ingresos Diferidos	13	1.277.568	0
Total Pasivo no Corriente		1.290.700	13.132
TOTAL PASIVO		1.508.099	207.210
PATRIMONIO			
Capital Social		20.000	20.000
Reservas		11.098	11.098
Resultados Acumulados Adopción de NIIFs		-1.921	-1.921
Resultados Acumulados		816.076	708.407
Resultados del ejercicio		93.649	232.657
TOTAL PATRIMONIO	19	938.901	970.240
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.447.000	1.177.450

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Luis Riofrío
Gerente General

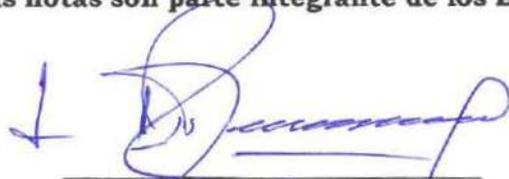

Ing. Jéssica Chalcuallán
Contadora General

CLÍNICA DE NEUROCIENCIAS Cía. Ltda.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en dólares americanos)**

	<u>Notas</u>	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Ventas Netas		1.761.595	1.591.719
Costo de Ventas		1.019.213	920.959
Utilidad Bruta en ventas		742.382	670.760
Gastos operativos:			
Gastos Administrativos		307.025	119.298
Gastos de Venta		238.048	157.303
Gastos Financieros		6.984	5.913
Otros Gastos		46.647	34.801
Provisiones y Depreciaciones		8.651	14.590
Utilidad operativa		135.026	338.854
Ingresos no operacionales:			
Ingresos no Operacionales		14.581	17.949
Utilidad ejercicio		149.608	356.804
Provisión Participación Trabajadores		22.441	53.521
Provisión Impuesto a la Renta		33.517	70.626
UTILIDAD NETA		93.649	232.657

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Luis Riofrío
Gerente General


Ing. Jéssica Chälculán
Contadora General

CLÍNICA DE NEUROCIENCIAS Cía. Ltda.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(ex presado en dólares americanos)**

	Capital Social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados Provenientes de Nifis	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	20.000	10.000	1.098	-1.921	585.554	258.318	873.049
Transferencia a Resultados Acumulados				258.318		-258.318	0
Ajustes a resultados acumulados				-135.466			-135.466
Resultado del Ejercicio					356.804		356.804
Provisión Part. Trabajadores					-53.521		-53.521
Provisión Impuesto a la Renta					-70.626		-70.626
Saldo al 31 de diciembre del 2017	20.000	10.000	1.098	-1.921	708.406	232.657	970.240
Transferencia a Resultados Acumulados				232.657		-232.657	0
Distribución de Dividendos				-64.579			-64.579
Ajustes a Resultados Acumulados				-60.408			-60.408
Resultado del Ejercicio					149.608		149.608
Provisión Participación a Trabajadores					-22.441		-22.441
Provisión Impuesto a la Renta					-33.517		-33.517
Saldo al 31 de diciembre del 2018	20.000	10.000	1.098	-1.921	816.075	93.649	938.901

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



Dr. Luis Riofrío
Gerente General



Ing. Jessica Chalculán
Contadora General

CLÍNICA DE NEUROCIENCIAS Cía. Ltda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	1.773.167	1.615.307
Pagado a proveedores y trabajadores	-1.758.198	-1.725.184
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	14.969	-109.876
Flujo en Actividades de Inversión:		
Inversiones Financieras	-42.250	112.319
Propiedad, Planta y Equipo, no Depreciable	-77.523	-26.489
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-119.773	85.830
Flujo en Actividades de Financiamiento:		
Distribución de dividendos en efectivo	-64.579	0
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	-64.579	0
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-169.383	-24.047
Saldo inicial de caja y bancos	536.486	560.532
Saldo final de caja y bancos	367.102	536.485

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



Dr. Luis Riofrío
Gerente General



Ing. Jéssica Chalcualán
Contadora General

CLÍNICA DE NEUROCIENCIAS Cía. Ltda.

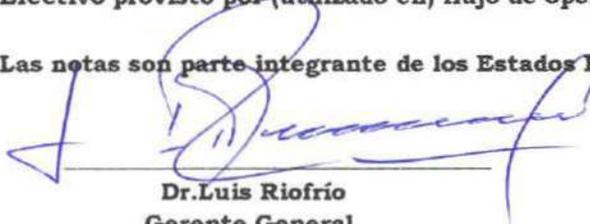
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

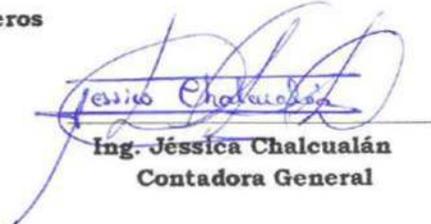
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad/ Pérdida Neta	93.649	232.657
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones Activos Fijos	8.651	15.188
Provisión cuentas incobrables	0	3.168
Provisión 15% participación trabajadores	22.441	70.626
Provisión impuesto a la renta	33.517	53.521
Operaciones del período:	158.259	375.160
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	-3.010	-2.690
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	-1.017	-2.207
Inventarios	-6.362	-180.165
Activos por Impuestos Corrientes	-3.758	-30.528
Anticipo Proveedores	-91.268	-112.290
Otras Cuentas por Cobrar	500	-45.388
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	89.206	-22.823
Obligaciones con el Personal	-60.122	-47.749
Obligaciones con el IESS	-4.853	-4.172
Obligaciones con Administración Tributaria	-62.605	-36.704
Anticipo de clientes	0	-320
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	14.969	-109.876

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Luis Riofrío
Gerente General


Ing. Jéssica Chalcualán
Contadora General