

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CONTENIDO	pág.
Informe del Auditor Independiente	1-3
Estado de Situación Financiera	4-5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8-9
Notas a los estados financieros	10-13

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la Compañía **RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.**

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

En nuestra opinión, excepto lo indicado en el párrafo de fundamentos de la opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador.

Fundamentos de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría, con la siguiente salvedad:

.". Al 31 de diciembre 2018 las cuentas: Caja General, Banco Procredit Cta. Cte. y Anticipos Clientes; conforme se indica en el Informe de Control Interno relacionado, se encontraron con saldos pendientes de conciliación.".

Responsabilidad de la gerencia y del directorio de la Compañía en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador., y del control Interno que la dirección considere como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a hechos de fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento; excepto si tienen la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros (Ver anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error y emitir nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar 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 los estados financieros.

Otros aspectos

Los estados financieros al 31 de diciembre 2017 que se presentan en este informe sólo con fines comparativos no han sido auditados por otros auditores, por no estar la compañía obligada a presentar estados financieros auditados.

Atentamente.



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO RNAE No. 382

Quito DM, 7 de mayo del 2019

Anexo A

Como parte de la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante, para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no existe relaciones con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos además responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía.
- Nos comunicamos con los encargados de la Administración para dar a conocer, entre otros asuntos, el alcance de la planificación y el momento de la realización de la auditoría y los resultados de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración, la información de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, tratamos de determinar aquellos asuntos considerados de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual, que sean asuntos de mayor importancia en la auditoría.

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	19.598	37.390
Deudores comerciales (Neto)	4	468.897	375.619
Anticipos a Proveedores		1.971	2.587
Impuestos corrientes	5	30.534	17.734
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		521.000	433.330
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y equipo		1.181.882	1.114.682
Equipo de computación		9.514	9.514
Instalaciones y adecuaciones		4.562	4.562
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.195.958	1.128.758
Depreciación Acumulada		(170.453)	(50.317)
TOTAL, PROPIEDADES PLANTA EQ. (NETO)	6	1.025.505	1.078.441
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		1.025.505	1.078.441
TOTAL, ACTIVO		1.546.505	1.511.771

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL



Andrae Suscal Lorena
 GERENTE GENERAL

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Expresado en U.S. dólares)

PASIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos y Prestaciones sociales	7	22.679	15.999
Impuestos por pagar	8	17.725	5.462
Proveedores comerciales	9	281.653	253.952
Préstamos socios		45.000	-
Anticipos de clientes		90.880	-
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		457.937	275.413
PASIVO NO CORRIENTE			
Sueldos y Prestaciones sociales	10	49.841	20.426
Préstamos Financieros	11	880.364	1.048.985
Préstamos de socios	12	44.689	92.566
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		974.894	1.161.976
TOTAL, PASIVO		1.432.831	1.437.389
PATRIMONIO			
Capital social	13	1.000	1.000
Resultados acumulados	14	73.382	66.953
Resultados del ejercicio		39.292	6.429
TOTAL, PATRIMONIO		113.674	74.382
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		1.546.505	1.511.771

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL



Andrade Suscal Lorena
 GERENTE GENERAL

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 (Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2018	2017
INGRESOS			
Ventas (Neto)	15	1.302.041	1.057.898
Ingresos extraordinarios		6.284	3.779
Devoluciones en ventas		-	(203)
TOTAL, INGRESOS		1.308.325	1.061.474
Menos: COSTO DE SERVICIOS	16	663.701	436.106
MARGEN BRUTO		644.624	625.368
Menos: GASTOS			
Gastos de administración		416.733	357.965
Gastos de ventas		63.618	237.336
Gastos financieros		103.886	19.067
Otros		1.268	622
TOTAL, GASTOS DE ADM. Y VENTAS		585.505	614.990
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		59.119	10.378
Participación a trabajadores (15%)		(8.868)	(1.557)
Impuesto a la renta de la Compañía.		(10.959)	(2.392)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (NETO)		39.292	6.429

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL



Andrade Suscal Lorena
GERENTE GENERAL

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2018	2018
CAPITAL SOCIAL			
Total, al 31 de diciembre	13	1.000	1.000
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDADES ACUMULADAS			
Saldo al 31 de diciembre		96.193	89.764
PERDIDAS ACUMULADAS			
Saldo al 31 de diciembre		(22.811)	22.811
Total, al 31 de diciembre	14	73.382	66.953
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		6.429	-
Distribución de utilidades		(6.429)	-
Resultados del ejercicio		39.292	6.429
Total, al 31 de diciembre		39.292	6.429
TOTAL, PÁTRIMONIO		113.674	74.382

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL

Andrade Suscal Lorena
 GERENTE GENERAL

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de dic.</u>
	<u>2018</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y otros	1.299.643
Pagado a proveedores y otros	(1.068.553)
Provisiones sociales	6.680
Obligaciones impuestos	1.304
Participación a trabajadores	(8.868)
Otros ingresos	6.284
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>236.490</u>
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adiciones en Propiedades, Planta y Equipo	(67.200)
Otros activos	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(67.200)</u>
Pasivos no corrientes	(187.082)
Otras cuentas por pagar	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(187.082)</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	
Incremento / disminución durante el año	(17.792)
Al inicio del año	37.390
A FIN DE AÑO	<u>19.598</u>

Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL

Andrade Suscal Lorena
GÉRENTE GENERAL

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Expresado en U.S. dólares)

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO	31 de dic.
NETO UTILIZANDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>2018</u>
Resultados del Ejercicio (Utilidad)	39.292
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:	
Depreciaciones y Amortizaciones	120.136
Otros	-
Cambios en Activos y Pasivos:	
Cuentas por cobrar	(93.278)
Otras cuentas por cobrar	(12.800)
Pagos Anticipados	616
Cuentas y documentos por pagar	27.701
Otras cuentas por pagar	45.000
Anticipos de clientes	90.880
Impuestos por pagar	12.263
Beneficios de Ley	<u>6.680</u>
Total, de los cambios en activos y pasivos	<u>77.062</u>
Total, de los ajustes	<u>197.198</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u><u>236.490</u></u>



Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL



Andrade Suscal Lorena
GERENTE GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CÍA LTDA, es una Compañía constituida en la ciudad de Quito el 14 de mayo del 2013 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décima del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 2 de julio del mismo año.

Los objetivos de la Compañía, se resumen a continuación:

Prestación de servicios profesionales especializados en el área médica en general tanto ambulatoria, de emergencia y ocupacional. El desarrollo de sistemas informáticos en las áreas de diagnóstico médico, instalación y mantenimiento. Importación de material radioactivo, equipos e insumos médicos en general. Podrá celebrar toda clase de actos o contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas para el cumplimiento de su objeto social.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador., para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación, se resume las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra el efectivo disponible de liquidez inmediata en las cuentas: Caja Chica y Bancos, para atender las actividades financieras de la Compañía. De modo general para cumplir todos los compromisos de pago a corto plazo.

2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes locales por servicios prestados, estos valores son recuperados en ejercicio corriente sin ningún tipo de interés. Bajo una política interna de control se realiza un análisis de cartera de clientes y se determina las causales para la valuación del deterioro y la provisión para cuentas incobrables.

En el periodo examinado no se ha estimado la provisión para cuentas incobrables y la medición del deterioro de saldos, luego de haber determinado que no existen cuentas deudoras con problemas de recuperación.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles de Propiedades, Planta y Equipo se registran a costo histórico de compra más otros costos atribuibles hasta ponerlo en funcionamiento, menos la depreciación acumulada, por efecto del uso. Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada: para maquinaria y equipo e instalaciones y adecuaciones el 10% y Equipo de computación 33%.

2.5 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Conforme establece la Norma NIC 19 se revela la provisión para beneficio futuro de los empleados, por concepto de jubilación patronal y desahucio en los casos de terminación del vínculo laboral, como parte de los pasivos no corrientes.

2.6 PATRIMONIO

Revela el capital social de la Compañía más otras reservas acumuladas por reserva legal y reservas especiales. También incluye los resultados de ejercicios económicos anteriores y del ejercicio examinado.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos operacionales son reconocidos y registrados, una vez de efectuadas las transacciones correspondientes, sobre la base de la factura de compra y venta de bienes y servicios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra:	(En U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	1.082	13.374
Banco Procredit Cta. Cte.	17.418	21.078
Banco del Austro	1.098	2.938
TOTAL	<u>19.598</u>	<u>37.390</u>

4. DEUDORES COMERCIALES (NETO)

Clientes por cobrar no relacionados	157.668	351.392
Clientes por cobrar relacionados	305.853	24.227
Otras cuentas	5.376	-
TOTAL (NETO)	<u>468.897</u>	<u>375.619</u>

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones Clientes 2016	-	8.171
Retenciones Clientes 2017	7.171	9.563
Retenciones Clientes 2018	21.967	-
Anticipo Impuesto a la renta	1.396	-
TOTAL	<u>30.534</u>	<u>17.734</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo al 1 de enero	1.128.758	1.114.682
Adiciones de maquinaria y equipo	67.200	-
Adiciones en Equipo de computación e Instalaciones	-	14.076
SUMAN	<u>1.195.958</u>	<u>1.128.758</u>
Depreciación acumulada	<u>(170.453)</u>	<u>(50.317)</u>
TOTAL (NETO)	<u>1.025.505</u>	<u>1.078.441</u>

7. SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre registra:	(En U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aporte personal	2.074	2.268
Aporte patronal	2.666	2.914
Fondo de reserva	593	628
Décimo tercero	1.828	1.997
Décimo cuarto	3.635	3.456
Participación a trabajadores	8.868	1.557
Préstamo quirografario	1.540	925
Préstamo hipotecario	1.475	2.254
TOTAL	<u>22.679</u>	<u>15.999</u>

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones (IR)	5.745	1.704
Retenciones empleados	466	1.286
Impuesto a la renta	10.959	2.393
Retenciones IVA proveedores	555	79
TOTAL	<u>17.725</u>	<u>5.462</u>

9. PROVEEDORES COMERCIALES

Proveedores relacionados	123.674	151.129
Proveedores no relacionados	157.979	102.823
TOTAL	<u>281.653</u>	<u>253.952</u>

10. SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES

Provisión para jubilación patronal	37.060	19.549
Reserva para desahucio	12.781	877
TOTAL	<u>49.841</u>	<u>20.426</u>

De conformidad con lo que establece la NIC 19 se revela la provisión para jubilación patronal, ésta se reconoce cuando se causa independientemente de la fecha de pago, pero para efectos tributarios son reconocidos como gastos no deducibles a partir del año 2018. Igualmente, la Compañía debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral mediante la bonificación por desahucio. Estas reservas contables se basan en un estudio actuarial realizado cada año, para hacer frente a obligaciones futuras.

11. PRESTAMOS FINANCIEROS

Procredit S.A. – Préstamo (1)	830.742	981.509
Procredit S.A. - Préstamo (2)	49.622	67.476
TOTAL	<u>880.364</u>	<u>1.048.985</u>

(1) Crédito No. 01904082097 de 1.000.000 USD. Interés 8.6% vence el 13/09/2023.

(2) Crédito No. 01904082932 de 70.000 USD. Interés 9.6% vence el 10/09/2022.

12. PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre registra:	(En U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andrade Lorena	9.651	12.127
Ojeda Jimmy	35.038	80.439
TOTAL	<u>44.689</u>	<u>92.566</u>

13. CAPITAL SOCIAL

Andrade Suscal Lorena del Carmen	800	800
Carrera Piñeiros Alexis Santiago	20	20
Ojeda Olmedo Gissel Jacqueline	180	180
TOTAL	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

El capital social de la Compañía está constituido por (1.000,00 USD). UN MIL DÓLARES AMERICANOS dividido en mil participaciones de un dólar cada una.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades acumuladas	25.535	19.106
Utilidades acumuladas 2016	70.658	70.658
Pérdidas acumuladas	(19.503)	(19.503)
Resultados integrales	(3.308)	(3.308)
TOTAL	<u>73.382</u>	<u>66.953</u>

15. VENTAS (NETO)

Laboratorio	178.092	142.276
Particulares	1.123.949	680.388
Radioactividad	-	235.234
TOTAL	<u>1.302.041</u>	<u>1.057.898</u>

16. COSTO DE SERVICIOS

Costo de ventas	194.557	224.963
Sueldos y prestaciones sociales	143.170	141.625
Depreciaciones y amortizaciones	106.659	44.268
Otros costos indirectos	219.315	25.250
TOTAL	<u>663.701</u>	<u>436.106</u>

17. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría; no hemos sido informados por la Administración de la Compañía de aquellos asuntos significativos de mayor riesgo, que puedan causar por igual un efecto importante en la presentación de los estados financieros examinados.