

RADIOLOGIA MEDINUCLEAR CIA. LTDA.

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 2019, 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 2019, 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 2019 las cuentas: Caja General, Banco Procredit y Anticipos Clientes; se encuentran en proceso 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.

Atentamente.



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

Quito DM, 19 de junio de 2020



Anexo A

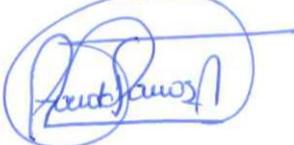
Como parte de la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- 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	
		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	38.437	19.598
Deudores comerciales (Neto)	4	340.789	468.897
Otras cuentas por cobrar		20.591	1.971
Impuestos corrientes	5	23.588	30.534
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		423.405	521.000
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y equipo		1.256.382	1.181.882
Equipo de computación		9.514	9.514
Instalaciones y adecuaciones		4.562	4.562
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.270.458	1.195.958
Depreciación Acumulada		(294.495)	(170.453)
TOTAL, PROPIEDADES PLANTA EQ. (NETO)	6	975.963	1.025.505
IMPUESTOS DIFERIDOS		2.430	-
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		978.393	1.025.505
TOTAL, ACTIVO		1.401.798	1.546.505

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL



Andrade Suscal Lorena
GERENTE GENERAL

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

PASIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos y Prestaciones sociales	7	28.642	22.679
Impuestos por pagar	8	29.620	17.725
Proveedores comerciales	9	352.133	281.653
Préstamos socios		13.398	45.000
Anticipos de clientes		15.893	90.880
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		439.686	457.937
PASIVO NO CORRIENTE			
Sueldos y Prestaciones sociales	10	55.039	49.841
Préstamos Financieros	11	777.935	880.364
Préstamos de socios	12	7.678	44.689
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		840.652	974.894
TOTAL, PASIVO		1.280.338	1.432.831
PATRIMONIO			
Capital social	13	1.000	1.000
Resultados acumulados	14	75.812	73.382
Resultados del ejercicio (NETO)		44.648	39.292
TOTAL, PATRIMONIO		121.460	113.674
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		1.401.798	1.546.505

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	
		2019	2018
INGRESOS			
Ventas (Neto)	15	1.579.456	1.302.041
Ingresos extraordinarios		9.512	6.284
TOTAL, INGRESOS		1.588.968	1.308.325
Menos: COSTO DE SERVICIOS	16	968.121	663.701
MARGEN BRUTO		620.847	644.624
Menos: GASTOS			
Gastos de administración		406.773	416.733
Gastos de ventas		59.161	63.618
Gastos financieros		77.226	103.886
Otros		831	1.268
TOTAL, GASTOS DE ADM. Y VENTAS		543.991	585.505
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		76.856	59.119
Participación a trabajadores (15%)		(11.528)	(8.868)
Impuesto a la renta de la Compañía.		(20.680)	(10.959)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (NETO)		44.648	39.292

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	
		2019	2018
CAPITAL SOCIAL			
Total, al 31 de diciembre	13	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDADES ACUMULADAS			
Saldo al 31 de diciembre		73.382	96.193
Ajustes jubilación patronal		2.430	-
PERDIDAS ACUMULADAS			
Saldo al 31 de diciembre		-	(22.811)
Total, al 31 de diciembre	14	<u>75.812</u>	<u>73.382</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)			
Saldo al 1 de enero		39.292	6.429
Distribución de utilidades		(39.292)	(6.429)
Resultados del ejercicio		44.648	39.292
Total, al 31 de diciembre		<u>44.648</u>	<u>39.292</u>
TOTAL, PÁTRIMONIO		<u>121.460</u>	<u>113.674</u>

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)

	31 de diciembre	
	2019	2018
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	1.632.577	1.299.643
Pagado a proveedores y otros	(1.360.866)	(1.068.553)
Provisiones sociales	5.963	6.680
Obligaciones impuestos	(8.785)	1.304
Participación a trabajadores	(11.528)	(8.868)
Otros ingresos	9.512	6.284
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	266.873	236.490
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones en Propiedades, Planta y Equipo	(74.500)	(67.200)
Otros activos	(2.430)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(76.930)	(67.200)
Pasivos no corrientes	(134.242)	(187.082)
Distribución de utilidades	(36.862)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(171.104)	(187.082)
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA		
Incremento / disminución durante el año	18.839	(17.792)
Al inicio del año	19.598	37.390
A FIN DE AÑO	38.437	19.598



Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL



Andrade Suscal Lorena
 GERENTE GENERAL

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

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO	31 de diciembre	
	2019	2018
NETO UTILIZANDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del Ejercicio (Utilidad)	44.648	39.292
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y Amortizaciones	124.042	120.136
Otros	-	-
Cambios en Activos y Pasivos:		
Cuentas por cobrar	128.108	(93.278)
Otras cuentas por cobrar	6.946	(12.800)
Pagos Anticipados	(18.620)	616
Cuentas y documentos por pagar	70.480	27.701
Otras cuentas por pagar	(31.602)	45.000
Anticipos de clientes	(74.987)	90.880
Impuestos por pagar	11.895	12.263
Beneficios de Ley	5.963	6.680
Total, de los cambios en activos y pasivos	98.183	77.062
Total, de los ajustes	222.225	197.198
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	266.873	236.490



Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL



Andrade Suscal Lorena
GERENTE GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, 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

	(En U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja general	15.206	1.082
Banco Procredit Cta. Cte.	7.004	17.418
Banco del Austro	16.227	1.098
TOTAL	<u>38.437</u>	<u>19.598</u>
4. DEUDORES COMERCIALES (NETO)		
Clientes por cobrar no relacionados	79.008	157.668
Clientes por cobrar relacionados	253.800	305.853
Otras cuentas por tarjetas	8.501	5.376
Provisión cuentas incobrables	(520)	-
TOTAL (NETO)	<u>340.789</u>	<u>468.897</u>
5. IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones Clientes 2018	6.413	7.171
Retenciones Clientes 2019	17.175	21.967
Anticipo Impuesto a la renta	-	1.396
TOTAL	<u>23.588</u>	<u>30.534</u>
6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Saldo al 1 de enero	1.195.958	1.128.758
Maquinaria y Equipo (adiciones)	74.500	67.200
SUMAN	<u>1.270.458</u>	<u>1.195.958</u>
Depreciación acumulada	(294.495)	(170.453)
TOTAL (NETO)	<u>975.963</u>	<u>1.025.505</u>

7. SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre registra:	(En U.S. dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte personal	2.285	2.074
Aporte patronal	2.938	2.666
Fondo de reserva	687	593
Décimo tercero	1.721	1.828
Décimo cuarto	4.519	3.635
Participación a trabajadores	11.528	8.868
Préstamo quirografario	1.882	1.540
Préstamo hipotecario	3.082	1.475
TOTAL	<u>28.642</u>	<u>22.679</u>

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones (IR)	25.331	5.745
Retenciones empleados	348	466
Impuesto a la renta	-	10.959
Retenciones IVA proveedores	3.941	555
TOTAL	<u>29.620</u>	<u>17.725</u>

9. PROVEEDORES COMERCIALES

Proveedores relacionados	239.777	123.674
Proveedores no relacionados	112.356	157.979
TOTAL	<u>352.133</u>	<u>281.653</u>

10. SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES

Provisión para jubilación patronal	40.390	37.060
Reserva para desahucio	14.649	12.781
TOTAL	<u>55.039</u>	<u>49.841</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 2019. 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)	703.223	830.742
Procredit S.A. - Préstamo (2)	42.781	49.622
Procredit S.A. - Préstamo (3)	31.931	-
TOTAL	<u>777.935</u>	<u>880.364</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.
 (3) Crédito No. 01904086110 de 48.000 USD. Interés 8.6% vence el 23/06/2022.

12. PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre registra:	(En U.S. dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andrade Lorena	7.678	9.651
Ojeda Jimmy	-	35.038
TOTAL	<u>7.678</u>	<u>44.689</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	96.193	96.193
Pérdidas acumuladas	(19.503)	(19.503)
Resultados integrales	(878)	(3.308)
TOTAL	<u>75.812</u>	<u>73.382</u>

15. VENTAS (NETO)

Laboratorio	171.171	178.092
Particulares	1.408.285	1.123.949
TOTAL	<u>1.579.456</u>	<u>1.302.041</u>

16. COSTO DE SERVICIOS

Costo de ventas	485.706	194.557
Sueldos y prestaciones sociales	130.643	143.170
Depreciaciones y amortizaciones	121.617	106.659
Otros costos indirectos	230.155	219.315
TOTAL	<u>968.121</u>	<u>663.701</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.