

***Informe de los Auditores
Independientes***

***"CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL
NEOGESTION S.A."***

Diciembre 31 de 2019

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2019

INDICE

1. Abreviaturas utilizadas	3
2. Opinión de los Auditores Independientes	4
3. Estado de Situación Financiera	6
4. Estado de Resultados Integrales	8
5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	9
6. Estado de Flujos de Efectivo	10
7. Políticas Contables y Notas Explicativas	12

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2019

Abreviaturas utilizada

USD	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAAS	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
Compañía:	CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, El estado del Resultado, 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 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 y patrimonial de la compañía **CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad 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 los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en 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.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión con salvedades. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las 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.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Asunto de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 3.20 "Principio de Negocio en Marcha" de las cuentas anuales, que describe una incertidumbre, relacionada con la situación del País, afectada por la pandemia del Covid-19. Esta cuestión no modifica nuestra opinión

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 se emite por separado.

Quito DM, 20 de julio de 2020



Lcdo. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	2.133,81	519,83
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	4.755,00	1.400,00
Activos por impuestos corrientes	8	13.083,99	6.809,20
Inventarios	9	8.731,74	15.662,49
Gastos pagados por anticipado	10	224.144,21	269.311,27
Otros activos corrientes	11	61.478,18	3.840,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		314.326,93	297.542,79
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	1.439.002,75	1.231.070,66
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.439.002,75	1.231.070,66
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		1.753.329,68	1.528.613,45
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	13	15.031,63	7.878,98
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	14	38.540,78	36.512,69
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	-	909,12
Provisiones corrientes	16	196.845,72	5.846,33
Otros pasivos corrientes	17	467,12	1.982,44
TOTAL PASIVO CORRIENTE		250.885,25	53.129,56
Suman y pasan....		250.885,25	53.129,56

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
Suman y Vienen... ..		250.885,25	53.129,56
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	18	237.913,61	1.462.040,24
Crédito a mutuo	19	55.000,00	35.000,00
Otros pasivos no corrientes	20	388,48	388,48
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		293.302,09	1.497.428,72
TOTAL DEL PASIVOS		544.187,34	1.550.558,28
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	21	12.024,00	12.024,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	22	1.237.305,43	-
RESULTADOS ACUMULADOS	23		
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(33.968,83)	(5.309,87)
Pérdida del ejercicio		(6.218,26)	(28.658,96)
Otros		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		1.209.142,34	(21.944,83)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.753.329,68	1.528.613,45
		-	-



Dr. Paul Villares
GERENTE GENERAL



Sr. Diego Castillo
CONTADOR

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

		Diciembre	
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	24	207.058,58	25.496,06
Otros Ingresos			
TOTAL INGRESOS		207.058,58	25.496,06
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	26	158.738,63	25.091,13
(+) GANANCIA BRUTA		48.319,95	404,93
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	27	17.273,65	35.500,58
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		31.046,30	(35.095,65)
 (-) Gastos no Operacionales-Financieros	28	37.295,64	163,31
(+)Otros Ingresos no Operacionales	25	31,08	6.600,00
 UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	29	(6.218,26)	(28.658,96)
15% Participación a Trabajadores	29	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(6.218,26)	(28.658,96)
Impuesto Causado	29	-	-
 (=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		(6.218,26)	(28.658,96)
 (=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(6.218,26)	-28.658,96


Dr. Paul Villares
GERENTE GENERAL


Sr. Diego Castillo
CONTADOR

En dólares Americanos


D. Fajó Villars
GERENTE GENERAL

Sr. Diego Castillo
CONTADOR

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.
ESTADO DE FLUOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	95	1.613,98	(65.695,82)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9501	232.400,46	98.667,13
Clases de Cobros por Actividades de Operación	950101	203.703,58	223.866,77
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	203.703,58	24.096,06
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	199.770,71
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	65.961,44	(131.636,33)
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	95010201	84.707,35	(131.636,33)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(18.745,91)	-
Intereses pagados	950105	(37.295,64)	(163,31)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	31,08	6.600,00
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	9502	(263.965,28)	(440.340,80)
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	950209	(263.965,28)	(440.340,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	9503	33.178,80	275.977,85
Aporte en efectivo por aumentos de capital	950301	1.237.305,43	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(1.204.126,63)	275.977,85
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	1.613,98	(65.695,82)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9506	519,83	66.215,65
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9507	2.133,81	519,83
		0,00	(0,00)

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(6.218,26)	(28.658,96)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	56.033,19	2.335,67
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	56.033,19	2.335,67
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	182.585,53	124.990,42
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(3.355,00)	(1.400,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	(18.745,91)	199.770,71
(Incremento) disminución en inventarios	98004	6.930,75	(14.590,79)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	7.152,65	7.878,98
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	190.603,04	(66.668,48)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	232.400,46	98.667,13


Dr. Paul Villarés
GERENTE GENERAL


Sr. Diego Castillo
CONTADOR