

HEMODIAL AZOGUES CÍA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE

- **ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**
- **DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

HEMODIAL AZOGUES CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AUDITADOS**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado individual de situación financiera
Estado individual de resultados integral
Estado individual de cambios en el patrimonio
Estado individual de flujos de efectivo - método directo
Notas a los estados financieros individuales

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de
HEMODIAL AZOGUES CÍA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Hemodial Azogues Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año que terminó 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 **Hemodial Azogues Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para las PYMES).

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 para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional de Ética para Contadores* (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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 NIIF para las PYMES, 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Una Firma experta

Los encargados 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, debido a 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 detecte 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 evaluamos 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.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- 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 encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía, en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría, si las hubiere.

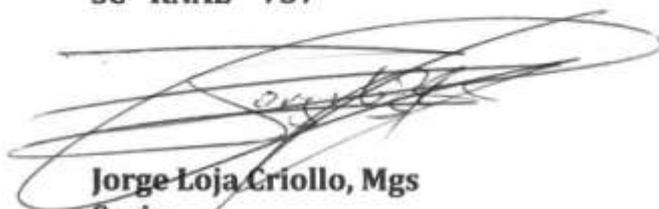
Una Firma experta

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestros informes de **Hemodial Azogues Cía. Ltda.** sobre: deficiencias en el control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado.

Bestpoint Cía. Ltda.

SC - RNAE - 737



Jorge Loja Criollo, Mgs
Socio
Registro CPA. No. 25.666



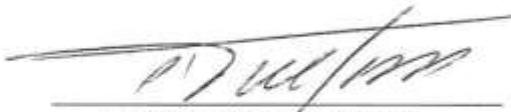
Priscila Morocho Morán, Mgs
Supervisora
Registro CPA. No. 35.849

Cuenca, 28 de febrero de 2020

Una Firma experta

HEMODIAL AZOGUES CÍA. LTDA.**ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
Activos corrientes			
Activos financieros corrientes:			
▪ Efectivo	4	273.184	323.260
▪ Inversión financiera	5	100.000	0
▪ Cuentas y documentos por cobrar	6	589.181	597.015
Impuestos y pagos anticipados	7	<u>10.419</u>	<u>11.928</u>
Total activos corrientes		972.784	932.203
Propiedades, maquinarias y equipos	8	247.329	252.444
Impuestos diferidos	9	<u>3.918</u>	<u>1.787</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.224.031</u>	<u>1.186.434</u>
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Proveedores comerciales y cuentas por pagar	10	156.051	182.254
Beneficios de empleados corriente	11	55.999	77.007
Impuestos y retenciones por pagar	12	47.783	60.453
Otros pasivos corrientes		<u>0</u>	<u>13.186</u>
Total pasivos corrientes		259.833	332.900
Beneficios de empleados no corriente	13	30.633	25.415
Otros pasivos		<u>0</u>	<u>1.176</u>
TOTAL PASIVOS		<u>290.466</u>	<u>359.491</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
	14		
Capital social		200.000	200.000
Reservas"		31.705	31.705
Resultados acumulados adopción NIIF		4.912	4.912
Otro resultado integral		9.677	4.684
Resultados acumulados		<u>687.271</u>	<u>585.642</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>933.565</u>	<u>826.943</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.224.031</u>	<u>1.186.434</u>

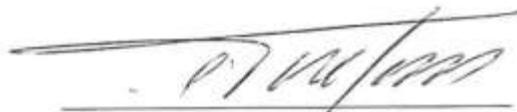

 Dr. César Toral Chacón
 Gerente General


 CPA. Tania Pérez Peláez
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HEMODIAL AZOGUES CÍA. LTDA.**ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	15	1.745.412	1.669.584
Costo de ventas	16	(582.520)	(560.751)
Utilidad bruta		1.162.892	1.108.833
Gastos operativos:			
Gasto de administración	17	(215.943)	(163.017)
Gastos de operativos	18	(635.323)	(550.560)
Utilidad operativa		311.626	395.256
Otros gastos		(10.589)	(8.682)
Otros ingresos		<u>19.689</u>	<u>761</u>
Utilidad antes de deducciones		320.726	387.335
Participación de empleados	19	(48.109)	(58.100)
Impuesto a la renta	19	(69.013)	(81.063)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>203.604</u>	<u>248.172</u>
Utilidad por participación		<u>1.02</u>	<u>1.24</u>


 Dr. César Toral Chacón
 Gerente General


 CPA. Tania Pérez Peláez
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HEMODIAL AZOGUES CÍA. LTDA.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	Capital social	Reserva Legal	adopción NIIF (US dólares)	Resultados ORI	acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2017	111.140	19.296	4.912	0	541.546	676.894
Capitalización	88.860				(88.860)	0
Apropiación		12.409			(12.409)	0
Dividendos pagados				1.787	(102.807)	(102.807)
Reconocimiento del impuesto diferido				2.897		1.787
Ganancias actuariales					248.172	248.172
Resultado integral total					585.642	826.943
Saldos al 31 de diciembre de 2018	200.000	31.705	4.912	4.684	(101.975)	(101.975)
Dividendos pagados				(447)		(447)
Ajuste pagado, impuesto a la renta 2018				2.131		2.131
Reconocimiento del impuesto diferido				3.309		3.309
Ganancias actuariales					203.604	203.604
Resultado integral total					687.271	933.565
Saldos al 31 de diciembre de 2019	200.000	31.705	4.912	9.677		933.565


Dr. César Toral Chacón
Gerente General


CPA. Tania Pérez Peláez
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HEMODIAL AZOGUES CÍA. LTDA.**ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
(US dólares)			
Efectivo recibido de clientes		1.759.504	1.463.013
Efectivo recibido por otros conceptos		5.327	760
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(1.470.453)	(1.271.430)
Pago participación laboral e impuesto a la renta		(139.610)	(102.992)
Efectivo pagado por gastos financieros		<u>0</u>	(<u>393</u>)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>154.768</u>	<u>88.958</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de equipos médicos y computación	8	(<u>2.869</u>)	(<u>9.710</u>)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(<u>2.869</u>)	(<u>9.710</u>)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Pago de dividendos		(<u>101.975</u>)	(<u>102.807</u>)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(<u>101.975</u>)	(<u>102.807</u>)
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		49.924	(23.559)
Efectivo al inicio del año		<u>323.260</u>	<u>346.819</u>
Efectivo al final del año	4 y 5	<u>373.184</u>	<u>323.260</u>


Dr. César Toral Chacón
 Gerente General


CPA. Tania Pérez Peláez
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HEMODIAL AZOGUES CÍA. LTDA.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN
 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		203.604	248.172
Partidas que no representan movimiento de efectivo			
Depreciaciones	8	7.984	7.167
Provisión jubilación patronal y desahucio	13	8.527	7.148
Provisión participación laboral	19	48.109	58.100
Provisión impuesto a la renta	19	69.013	81.063
Provisión cuentas incobrables	6	5.619	6.040
Baja de otros pasivos		(14.362)	0
Subtotal		<u>328.494</u>	<u>407.690</u>
Cambios en activos y pasivos operativos			
Disminución (aumento) en clientes		14.042	(206.571)
(Aumento) en impuestos, pagos anticipados y otras cuentas por cobrar		(10.318)	(7.550)
(Disminución) en proveedores y cuentas por pagar		(26.253)	(1.848)
Aumento en anticipos de clientes		50	0
Disminución (aumento) en beneficios sociales		(11.017)	306
Pago participación laboral e impuesto a la renta		(139.610)	(102.992)
Disminución en impuestos y retenciones por pagar		(620)	(77)
Subtotal		<u>(173.726)</u>	<u>(318.732)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>154.768</u>	<u>88.958</u>



Dr. César Toral Chacón
Gerente General



CPA. Tania Pérez Peláez
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros