



Morales & Asociados

**CORPORACIÓN DE MEDICINA OCUPACIONAL
OCUMEDICAN S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe de los auditores independientes

**Auditores,
Contadores
Independientes**

CORPORACIÓN DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	12

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares



Morales & Asociados

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Corporación de Medicina Ocupacional Ocumedican S.A.:

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Corporación de Medicina Ocupacional Ocumedican S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Corporación de Medicina Ocupacional Ocumedican S.A., al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Corporación de Medicina Ocupacional Ocumedican S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

4. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Administración a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

**Auditores,
Contadores
Independientes**

5. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
6. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.
7. Una vez que leamos el Informe anual de la Administración a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

8. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
9. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
10. La Administración y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

11. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
12. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a

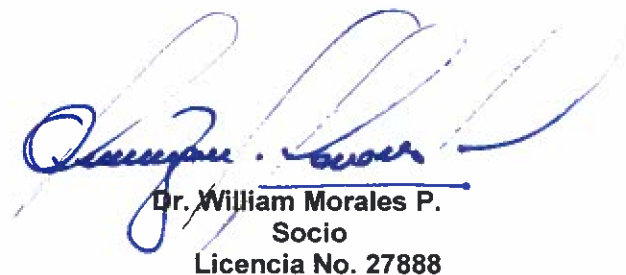
error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, para expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Morales & Asociados

Marzo 22, 2019
RNAE No. 581


Dr. William Morales P.
Socio
Licencia No. 27888

CORPORACIÓN DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

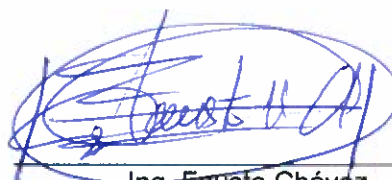
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>ACTIVOS</u>		Notas	... Diciembre,...	
			<u>2018</u>	<u>2017</u>
			(en U.S. dólares)	
NIC 1. 60	ACTIVOS CORRIENTES:			
NIC 1. 54 (i)	Efectivo y bancos	5	384,010	352,495
NIC 1. 54 (h)	Cuentas comerciales por cobrar	6	688,507	970,862
NIC 1. 54 (g)	Otros activos	7	42,555	38,366
NIC 1. 54 (n)	Activos por impuestos corrientes	9	34	34
	Total activos corrientes		<u>1,115,106</u>	<u>1,361,757</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
NIC 1. 54 (a)	Propiedades y equipos	8	<u>1,598,362</u>	<u>1,464,815</u>
	Total activos no corrientes		<u>1,598,362</u>	<u>1,464,815</u>

TOTAL	<u>2,713,468</u>	<u>2,826,572</u>
-------	------------------	------------------


Sra. Maria Magdalena Bravo
Gerente General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		Notas	... Diciembre,...	
			<u>2018</u>	<u>2017</u>
(en U.S. dólares)				
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:			
NIC 1.54 (k)	Cuentas comerciales por pagar	10	271,970	397,535
NIC 1.54 (n)	Pasivos por impuestos corrientes	9	8,764	18,327
NIC 1.54 (l)	Provisiones	11	105,978	173,508
NIC 1.55	Otros pasivos	12	94,198	233,987
NIC 1.55	Obligación de beneficios definidos			52,074
	Total pasivos corrientes		<u>480,910</u>	<u>875,431</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:			
NIC 1.55	Obligación de beneficios definidos	13	158,417	119,855
NIC 1.54 (i)	Otros pasivos	14	917,221	759,261
	Total pasivos no corrientes		<u>1,075,638</u>	<u>879,116</u>
	Total pasivos		<u>1,556,548</u>	<u>1,754,547</u>
	PATRIMONIO:	16		
NIC 1.55	Capital		251,651	298,852
NIC 1.55	Reserva legal		59,707	56,723
NIC 1.55	Otros resultados integrales		253,856	183,890
NIC 1.55	Resultados acumulados		571,048	332,210
NIC 1.55	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		(31,300)	(31,300)
NIC 1.55	Resultado del ejercicio		51,958	231,650
	Total patrimonio		<u>1,156,920</u>	<u>1,072,025</u>
	TOTAL		<u>2,713,468</u>	<u>2,826,572</u>



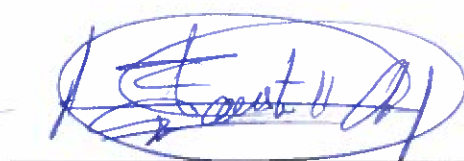
Ing. Fausto Chávez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

CORPORACIÓN DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

			... Diciembre,...	
		<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
			(en U.S. dólares)	
NIC 1.82(a)	Ingresos	17	2,394,271	2,526,328
NIC 1.99	Costo de ventas	18	<u>(20,688)</u>	<u>(15,764)</u>
NIC 1.85	MARGEN BRUTO		2,373,583	2,510,564
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:		18		
NIC 1.99	Gastos administrativos		640,638	485,469
NIC 1.99	Gastos de venta		1,686,426	1,721,524
	Participación a trabajadores		<u>18,636</u>	<u>54,778</u>
	Total		2,345,700	2,261,771
UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIONES			27,883	248,793
OTROS GASTOS				
NIC 1.99	Otros gastos	18	14,894	2,017
	Gastos financieros	18	<u>26,292</u>	<u>10,096</u>
	Total		41,186	12,113
OTROS INGRESOS				
	Otros ingresos	18	<u>(118,905)</u>	<u>(73,727)</u>
	Total		<u>(118,905)</u>	<u>(73,727)</u>
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		105,602	310,407
	Menos:			
	Corriente		<u>47,872</u>	<u>53,018</u>
	Total		47,872	53,018
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO			<u>57,730</u>	<u>257,389</u>


Sra. María Magdalena Bravo Rosado
Gerente General


Ing. Fausto Chávez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

CORPORACIÓN DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital Social	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados provenientes de adopción primera vez	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	20,000	30,984	183,890	(31,300)	611,062	814,636
Reinversión						
Reserva	278,852	25,739			(278,852)	(25,739)
Utilidad del año					257,389	257,389
Saldos al 31 de diciembre del 2017	298,852	56,723	183,890	(31,300)	563,860	1,072,025
Reverso Reinversión Año 2016	(278,852)				278,852	
Reinversión Utilidades Año 2017	231,651				(231,651)	
Impuesto a la Renta 2016					(25,068)	(25,068)
Beneficios Definidos			69,966		2,789	69,966
Reserva Legal 2016		(2,789)			(5,773)	
Reserva Legal 2018		5,773			(17,736)	(17,736)
Aplicación retroactiva NIIF 9 (Deterioro)					57,732	57,732
Utilidad del año						
Saldos al 31 de diciembre del 2018	251,651	59,707	253,856	(31,300)	623,005	1,156,919

Sra. María Magdalena Bravo Rosado
Gerente General

Hg. Fausto Chavéz
Contador General

Ver notas a los estados financieros

CORPORACION DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

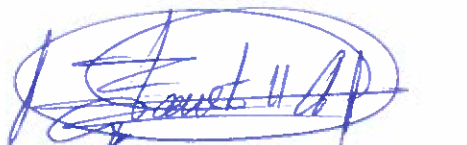
		... Diciembre,...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
	Recibido de clientes	2,676,555	2,430,258
	Pagos a proveedores y a empleados	(2,312,325)	(1,676,358)
	Otros ingresos (gastos), neto	(129,104)	61,614
	Participación a trabajadores	(55,785)	(65,723)
	Impuesto a la renta corriente	(47,079)	(49,519)
	Flujo neto en efectivo proveniente de actividades de Operación	<u>132,262</u>	<u>700,272</u>
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
	Adquisición de propiedades y equipo	<u>(258,707)</u>	<u>(376,500)</u>
	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(258,707)</u>	<u>(376,500)</u>
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
	Préstamos y otros pasivos financieros	157,960	(21,058)
	Absorción de pérdidas		
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>157,960</u>	<u>(21,058)</u>
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	31,515	302,714
	SalDOS al comienzo del año	<u>352,495</u>	<u>49,781</u>
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	5 <u>384,010</u>	<u>352,495</u>

CORPORACION DE MEDICINA OCUPACIONAL OCUMEDICAN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		... Diciembre,...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
NIC 7.18(b)	Utilidad (pérdida) del año	57,732	257,389
	Depreciación de propiedad y equipo	125,160	92,432
	Provisión jubilación patronal	38,562	29,305
	Provisión de cuentas incobrables	(30,309)	11,472
NIC 1.51(d),	Provisión desahucio		11,318
	Cuentas comerciales por cobrar	312,664	(126,122)
	Inventarios		838
	Otros activos	(4,189)	9,435
	Activos por impuestos corrientes y diferido		2,784
	Cuentas comerciales por pagar	(125,565)	367,609
NIC 7.35	Pasivo por impuesto corriente		6,451
	Provisiones		30,052
	Otros pasivos	(232,600)	14,755
	Participación a trabajadores	(37,149)	(10,945)
	Impuesto a la renta corriente por pagar	793	3,499
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		<u>132,262</u>	<u>700,272</u>


Sra. María Magdalena Bravo Rosado
Gerente General


Ing. Fausto Chávez
Contador General