



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Administración de:  
CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA., 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### Asunto de Énfasis

Informamos que los estados financieros separados mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, que establecen que el Ecuador cuenta con un mercado de bonos corporativos de alta calidad, cuyas características se pueden asociar a un mercado amplio, para el cálculo de las provisiones de jubilación patronal y desahucio, respecto de la enmienda a la NIC 19 "Beneficios a empleados".

### **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios.

En vinculación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de la Gerencia a la Junta de Socios 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.

Una vez que leamos el Informe anual de la Gerencia a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados de la Administración de la Compañía.

### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros descritas en la Nota 2.2, así como del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Errores pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- 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.

- Obtenemos 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 CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA. 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, 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 CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA., 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.

#### Otro Asunto

Los estados financieros de CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otros auditores quienes emitieron su opinión sin salvedades el 14 de marzo de 2018.

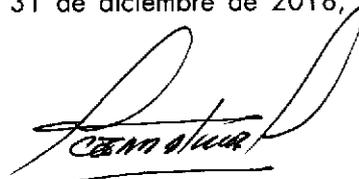
#### Informe Sobre Otros Requisitos Legales y Reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA., como agente de retención y percepción y el informe de Aspectos de Control Interno por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

*Kreston AS Ecuador*

KRESTON AS Ecuador Cía. Ltda.  
SCRNAE No. 643

Cuenca, 28 de marzo de 2019



César Alvarez G.  
Socio

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre, 2018  
(en US dólares)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
	<u>Notas</u>		
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	33.852	16.723
Cuentas por cobrar comerciales y otras, neto	5	18.845	16.379
Inventarios	6	117.504	95.027
Impuestos corrientes	7	10.574	9.398
		<b>180.775</b>	<b>137.527</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	469.999	519.735
		<b>469.999</b>	<b>519.735</b>
<b>Total activo</b>		<b>650.774</b>	<b>657.262</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	84.448	71.984
Cuentas por pagar financieras	10	31.509	30.861
Beneficios sociales	11	34.073	29.927
Impuestos corrientes	7	9.453	9.466
		<b>159.483</b>	<b>142.238</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	39.751	39.751
Cuentas por pagar financieras	10	-	31.509
Beneficios sociales	11	39.753	-
		<b>79.504</b>	<b>71.260</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>238.987</b>	<b>213.498</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	13	157.483	157.483
Aportes para futura capitalización		14.921	14.921
Reserva legal		18.242	18.242
Reserva por valuación		145.984	145.984
Resultados de ejercicios anteriores		107.134	129.793
Resultados Integrales ORI		(31.472)	-
Resultado integral del ejercicio		(505)	(22.659)
<b>Total patrimonio</b>		<b>411.787</b>	<b>443.764</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>650.774</b>	<b>657.262</b>

  
Ing. Alexandra Gudino  
Gerente General

  
Ing. Rosa Padilla Padilla  
Contadora General

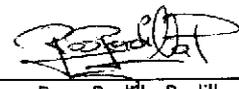
CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el año terminado en Diciembre 31, 2018  
(en US dólares)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos por actividades ordinarias	14	917.501	850.396
Costo de ventas y servicios	15	(778.207)	(735.778)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>139.294</b>	<b>114.618</b>
Gastos administrativos y generales	16	(126.446)	(120.950)
Costo financiero, neto		(5.468)	(8.853)
<b>Resultado antes de deducciones legales</b>		<b>7.380</b>	<b>(15.185)</b>
Impuesto a la renta	7	(7.885)	(7.474)
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		<b>(505)</b>	<b>(22.659)</b>
<i>Utilidad (pérdida) por participación</i>		<i>(0,00002)</i>	<i>(0,00002)</i>

  
Ing. Alexandra Gudiño  
Gerente General

  
Ing. Rosa Padilla Padilla  
Contadora General

# CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXEL CÍA. LTDA.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado en Diciembre 31, 2018

(en US dólares)

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva por Valuación	Otros Resultados Integrales ORI	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total patrimonio socios
<b>Saldo a Diciembre 31, 2016</b>	<b>157.483</b>	<b>14.921</b>	<b>18.242</b>	<b>145.984</b>	<b>-</b>	<b>132.598</b>	<b>(2.805)</b>	<b>466.423</b>
Apropiación de resultados (a)			-			(2.805)	2.805	-
Resultado integral del ejercicio							(22.659)	(22.659)
<b>Saldo a Diciembre 31, 2017</b>	<b>157.483</b>	<b>14.921</b>	<b>18.242</b>	<b>145.984</b>	<b>-</b>	<b>129.793</b>	<b>(22.659)</b>	<b>443.764</b>
Apropiación de utilidades (b)						(22.659)	22.659	-
Resultado integral del ejercicio							(505)	(505)
Otros resultados integrales ORI					(31.472)			(31.472)
<b>Saldo a Diciembre 31, 2018</b>	<b>157.483</b>	<b>14.921</b>	<b>18.242</b>	<b>145.984</b>	<b>(31.472)</b>	<b>107.134</b>	<b>(505)</b>	<b>411.767</b>

(a) Resuelto por la Junta General Ordinaria de Socios del 30 de marzo de 2017.

(b) Resuelto por la Junta General Ordinaria de Socios del 30 de marzo de 2018.

  
 Ing. Alexandra Gudiño  
 Gerente General

  
 Ing. Rosa Padilla Padilla  
 Contadora General

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado en Diciembre 31, 2018  
(en US dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros a clientes	916.477	849.755
Pagos a proveedores	(452.381)	(458.045)
Pagos a empleados	(395.943)	(344.787)
Impuesto a la renta	(7.885)	(6.842)
Intereses pagados, neto	(5.468)	(8.853)
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación</i>	<u>54.800</u>	<u>31.228</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Efectivo usado en:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(6.809)	(6.523)
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión</i>	<u>(6.809)</u>	<u>(6.523)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>Efectivo usado en:</b>		
Préstamos a largo plazo	(30.861)	(27.488)
<i>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento</i>	<u>(30.861)</u>	<u>(27.488)</u>
<i>Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes</i>	<u>17.130</u>	<u>(2.783)</u>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	16.722	19.506
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<u>33.852</u>	<u>16.723</u>

  
Ing. Alexandra Gudño  
Gerente General

  
Ing. Rosa Padilla Padilla  
Contadora General

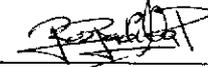
CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON  
EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES

Por el año terminado en Diciembre 31, 2018  
(en US dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Pérdida neta</b>	(505)	(22.659)
<i>Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:</i>		
Gasto por depreciaciones	56.931	55.821
Participación a trabajadores	1.302	-
Impuesto a la renta	7.885	7.474
	<u>74.399</u>	<u>63.295</u>
<i>Variaciones en los componentes del capital de trabajo:</i>		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(1.023)	(640)
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(7.885)	(6.842)
(Aumento) disminución de inventarios	(22.477)	(1.269)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores	8.845	(2.217)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a empleados	3.446	1.560
	<u>(19.094)</u>	<u>(9.408)</u>
<b>Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones</b>	<b>54.800</b>	<b>31.228</b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Alexandra Gudiño  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Rosa Padilla Padilla  
Contadora General