

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS
AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO
PRAXXEL CÍA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

Junio 26 de 2020

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en 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 este informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asunto de énfasis

Informamos que los estados financieros 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

Simón Bolívar 16-78 y Miguel Heredia

Telf.: (593) 7 284 2835

(593) 7 283 5415

Código Postal: 010208

www.sacoto.ec

Cuenca - Ecuador

Sacoto & Asociados C. Ltda. es un
independiente member firm of PrimeGlobal

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 su Empresa, 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.

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.

En vinculación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Empresa 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 los Administradores a la Empresa, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Otros asuntos

Los estados financieros de CLINICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otros auditores quienes emitieron su opinión sin salvedades el 28 de marzo de 2019.

Responsabilidades de la Gerencia en relación con los estados financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con la NIIF para PYMES y del control interno que la Gerencia consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor con 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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Gerencia, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de

auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

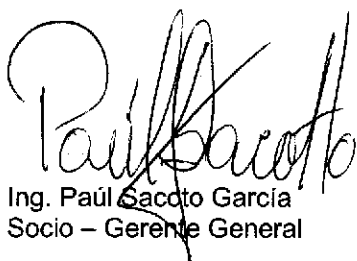
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado hasta el 31 de julio de 2020, y de conformidad a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

Sacoto & Asociados C. Ltda.



Ing. Paul Sacoto García
Socio – Gerente General

Registros:
SC-RNAE 005

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre, 2019

(en US dólares)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
	<u>Notas</u>		
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	37.598	33.853
Cuentas por cobrar comerciales y otras, neto	6	20.298	18.844
Inventarios	7	110.266	117.504
Impuestos corrientes	8	10.747	10.574
		178.909	180.775
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto	9	504.870	469.999
Intangibles, neto	10	829	-
Impuestos diferidos	8	2.312	-
		508.011	469.999
Total activo		686.920	650.774
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	11	128.750	84.448
Cuentas por pagar financieras	12	-	31.509
Beneficios sociales	13	35.629	34.073
Impuestos corrientes	8	2.934	9.453
		167.313	159.483
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	11	39.751	39.751
Beneficios sociales	13	43.645	39.753
		83.396	79.504
Total pasivo		250.709	238.987
Patrimonio			
Capital social	14	157.483	157.483
Aportes para futura capitalización		57.421	14.921
Reserva legal		18.242	18.242
Reserva por valuación		145.984	145.984
Resultados de ejercicios anteriores		106.629	107.134
Resultados Integrales ORI		(24.281)	(31.472)
Resultado integral del ejercicio		(25.267)	(505)
Total patrimonio		436.211	411.787
Total pasivo y patrimonio		686.920	650.774

Ing. Alexandra Gudiño
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, 2019

(en US dólares)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos por actividades ordinarias	15	886.749	917.501
Costo de ventas y servicios	16	(768.097)	(778.207)
Utilidad bruta		118.652	139.294
Gastos administrativos y generales	17	(143.672)	(126.446)
Costo financiero, neto		(1.595)	(5.468)
Resultado antes de deducciones legales		(26.615)	7.380
Impuesto a la renta	8	1.348	(7.885)
Resultado integral del ejercicio		(25.267)	(505)
Utilidad (pérdida) por participación		(0,1604)	(0,0032)


Ing. Alexandra Gudíño
Gerente General


Ing. Rosa Padilla Padilla
Contadora General



CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva por Valuación	Resultados ejercicios anteriores	Otros Resultados Integrales ORI	Resultado del ejercicio	Total patrimonio socios
Saldo a Diciembre 31, 2017	157.483	14.921	18.242	145.984	129.793	-	(22.659)	443.764
Apropiación de resultados (a)					(22.659)		22.659	-
Resultado integral del ejercicio							(505)	(505)
Otros resultados integrales ORI						(31.472)		(31.472)
Saldo a Diciembre 31, 2018	157.483	14.921	18.242	145.984	107.134	(31.472)	(505)	411.787
Apropiación de utilidades (b)					(505)		505	-
Aporte para futura capitalización (c)		42.500						42.500
Resultado integral del ejercicio							(25.267)	(25.267)
Otros resultados integrales ORI						7.191		7.191
Saldo a Diciembre 31, 2019	157.483	57.421	18.242	145.984	106.629	(24.281)	(25.267)	436.211

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

(b) Resuelto por la Junta General Ordinaria de Socios del 29 de marzo de 2019.

(c) Resuelto por la Junta General Extraordinaria de Socios del 30 de agosto de 2019.



Ing. Alexandra Gudiño
Gerente General

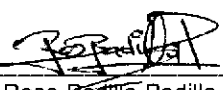
Ing. Rosa Padilla Padilla
Contadora General

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	879.859	916.478
Pagos a proveedores	(388.918)	(452.381)
Pagos a empleados	(396.412)	(395.943)
Impuesto a la renta	(13.651)	(7.885)
Intereses pagados, neto	(1.595)	(5.468)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	79.283	54.801
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usado en:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(85.114)	(6.809)
Incremento de cargos diferidos	(1.414)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(86.528)	(6.809)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Aporte para futuras capitalizaciones	42.500	-
Efectivo usado en:		
Préstamos a largo plazo	(31.509)	(30.861)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	10.991	(30.861)
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	3.746	17.131
Efectivo y equivalentes al inicio del año	33.852	16.722
Efectivo y equivalentes al final del año	37.598	33.853

 Ing. Alexandra Gudño Gerente General		 Ing. Rosa Padilla Padilla Contadora General
--	---	--

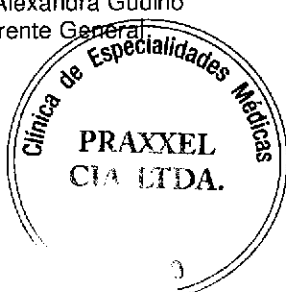
CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS AUXILIO PRAXXEL CÍA. LTDA.

**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON
EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES**

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019
(en US dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdida neta	(25.267)	(505)
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gasto por depreciaciones	50.585	56.931
Gasto por amortizaciones	585	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	11.468	8.281
Participación a trabajadores	-	1.302
Impuesto a la renta	(1.348)	7.885
	61.290	74.399
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(6.889)	(1.022)
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(13.651)	(7.885)
(Aumento) disminución de inventarios	7.238	(22.477)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores	55.992	8.845
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a empleados	570	3.446
	43.260	(19.093)
Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones	79.283	54.801

Ing. Alexandra Gudiño
Gerente General



Ing. Rosa Padilla Padilla
Contadora General