

Novaclinica S.A.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2019 junto
con el informe de comisario

Novaclinica S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de comisario

Contenido

Informe de comisario

Estados financieros:

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Principales indicadores financieros

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

NOVACLINICA S.A.

En cumplimiento de la nominación como comisario que me hicieron la Junta General de Accionistas de la Compañía NOVACLINICA S.A., con RUC 1791138732001, y lo dispuesto en el Artículo 275 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92143-0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de NOVACLINICA S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

1. He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgo necesario investigar, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, sobre los cuales procedo a rendir este informe.

La revisión fue diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, incluyendo el examen a base de pruebas, y de evidencia que soporta las cantidades y notas de revelación presentadas en los estados financieros. Se incluyó también la evaluación del sistema de control interno, de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la administración para la elaboración de sus estados financieros.

2. Sin calificar la opinión de este informe y en mi calidad de comisario, llamo la atención en el siguiente asunto de énfasis:

Conforme la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 10 de junio de 2015, en la cual se resolvió por mayoría de votos incrementar el capital suscrito en la suma de USD 2.021.511 hasta alcanzar el valor de USD 4.745.272.

El valor de dicho incremento se acordó que sería cubierto de la siguiente forma: a) USD 281.088 mediante la compensación de créditos; b) USD 137.948 en numerario; y c) USD 1.082.477 a pagarse en numerario en un plazo de dos años con pagos trimestrales iguales. La escritura pública del referido incremento de capital, fue inscrito en el Registro Mercantil con fecha 1 de marzo de 2016.

Al 31 de diciembre de 2019, Novaclinica S.A., ha recibido pagos de sus accionistas con aplicación al incremento del capital, USD 1.977.063 hallándose pendiente de cobro el valor de USD 44.448 los cuales a la fecha de emisión de mi informe se encuentran pendiente de recibir y vencidos, los mismos que están concentrados en seis accionistas.

3. En mi calidad de Comisario de NOVACLINICA S.A., he aplicado ciertos procedimientos de revisión a los estados financieros de la entidad e información conexa, en base a lo cual procedo a informar que:

a. La administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas emitidas durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019, así como con las normas vigentes.

b. He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías vigente y en mi opinión no existen aspectos de importancia que ameriten mención.

c. Conforme a la información proporcionada por la Compañía, al 31 de diciembre de 2019 se mantiene una contingencia originada en la "Predeterminación de Responsabilidad Civil culposa solidaria" determinada a través de la glosa 2412 emitida por la Contraloría General del Estado por el valor de USD 5.623.605 y relacionada al informe de examen especial emitido por dicho ente de control por la contratación y pago a los prestadores privados, por servicios de salud brindados a los afiliados y pensionistas del IESS por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2012 hasta el 31 de diciembre de 2014.

A la presente fecha la Compañía ha contestado los cargos imputados en la glosa en referencia, mediante comunicación escrita de fecha 31 de enero de 2017 emitida al ente de control, y sobre esta base la administración de la Compañía considera que mantiene argumentos suficientes para desvanecerlos. Hasta la fecha de emisión de mi informe no se ha recibido respuesta emitida por la Contraloría General del Estado.

d. Sobre las disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, informo lo siguiente:

- Durante el ejercicio económico 2019, que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no se ha solicitado a los administradores que hagan constar en el orden del día, algún punto que fuere conveniente tratarse.

Novaclínica S.A.
Estado de situación financiera

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
 expresados en Dólares de E.U.A.

ACTIVOS

Activos corrientes

Efectivo y equivalentes al efectivo	54.717
Deudores comerciales, neto	2.077.824
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	25.404
Impuestos por recuperar	206.634
Gastos pagados por anticipado	31.704
Inventarios	159.335
Total activos corrientes	2.665.935

Propiedad de inversión

Propiedad, planta y equipo	497.247
Activo por impuestos diferido	9.442.952
Total activos no corrientes	9.940.200

Total Activos

9.773.786
12.439.719

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos corrientes

Préstamos y obligaciones financieras	512.898
Proveedores	1.684.260
Proveedores médicos	1.314.656
Cuentas por pagar a entidades relacionadas y otros	2.801.254
Impuestos por pagar	152.716
Otras cuentas por pagar	416.907
Ingresos diferidos	73.140
Prestaciones y beneficios sociales	100.635
Total pasivos corrientes	4.037.379

Obligaciones financieras

Ingresos diferidos	1.188.225
Contribución patronal y de seguro	251.806
Impuestos diferidos	202.143
Total pasivos no corrientes	1.642.174

Total pasivos

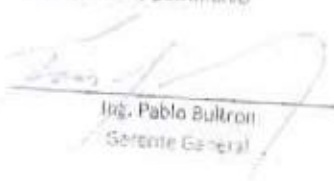
1.445.240
5.485.619

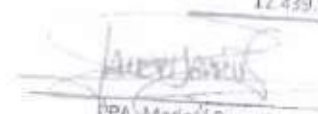
PATRIMONIO

6.954.100

Total pasivos y patrimonio

12.439.719


 Ing. Pablo Bulltrón
 Gerente General


 CPA Marisol Parraño
 Contadora

Novaclinica S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

Ventas de servicios	9,507,680
Costo del servicio	- 902,668
Utilidad bruta	2,498,992
Gastos operacionales:	
Del personal y mantenimiento	1,714,489
Deletreo de cartera	768,790
Total gastos operacionales	2,483,258
Utilidad operacional	15,734
Gastos financieros	-307,411
Otros ingresos	130,398
Pérdida antes de impuesto a la renta	-161,278
Impuesto a la renta corriente	64,800
Impuesto a la Renta diferido	38,367
Pérdida neta del ejercicio	-197,831


Ing. Pablo Bultrón
Gerente General


CPA. Marisol Pazmiño
Contadora

Novaclinica S.A.

Indicadores financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
expresados en Dólares de E.U.A.

		2019	2018
Razones de liquidez:			
Razón circulante:	Activos corrientes	2.665.933	3.623.146
	Pasivos corrientes	4.037.379	4.235.141
		0,66	0,86
Razón rápida o prueba ácida	Activos corrientes - Inventarios	2.426.598	3.357.356
	Pasivos corrientes	4.037.379	4.235.141
		0,60	0,79
Razones de apalancamiento:			
Razón de endeudamiento:	Deuda total	5.485.619	6.095.032
	Activos totales	12.439.719	13.398.715
		0,44	0,45
Apalancamiento financiero:	Activos totales	12.439.719	13.398.715
	Patrimonio	6.954.100	7.302.783
		1,79	1,83
Razones de actividad:			
Rotación del inventario:	Costo de ventas	2.335.927	1.801.851
	Inventario promedio	239.335	265.790
	Número de veces de rotación	9,76	6,78
	Número de días de rotación	37	54
Periodo de cobro:	Ventas	9.591.680	8.487.617
	Cuentas por cobrar promedio	2.077.824	2.996.809
	Número de veces de rotación	4,62	2,83
	Número de días de rotación	79	129
Rotación de activos fijos:	Ventas	9.591.680	8.487.617
	Activos fijos netos	4.447.967	9.451.364
	Número de veces de rotación	1,02	0,90
	Número de días de rotación	359	406

Novaclinica S.A.

Indicadores financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Expresados en Dólares de E.U.A.

(Continúa con...)

		2019	2018
Razones de rentabilidad			
Margen de utilidad sobre ventas	<u>(Pérdida) Utilidad neta</u> Ventas	-197.851 4.028.379 -4,90%	340.853 8.487.617 4,02%
Rentabilidad operacional	<u>Utilidad operativa</u> Activos totales	15.734 12.439.719 0,1%	738.284 13.398.715 5,5%
Rentabilidad sobre activos totales	<u>(Pérdida) Utilidad neta</u> Activos totales	-197.851 12.439.719 -1,58%	340.853 13.398.715 2,54%
Rentabilidad sobre el capital	<u>(Pérdida) Utilidad neta</u> Capital suscrito	197.821 4.700.824 4,2%	340.853 4.665.843 7,3%