



**NEFROCONTROL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ÍNDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Nefrocontrol S.A.

Quito, 19 de mayo del 2020

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Nefrocontrol S.A. (en adelante la “Compañía”), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a 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 materiales, la situación financiera de Nefrocontrol S.A. al 31 de diciembre del 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. 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*”.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

### Independencia

Somos independientes de Nefrocontrol S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

**#SomosTuAliado**

---

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda., Avenida 6 de Diciembre y Boussingault, Edificio T6, Piso 14.  
Quito - Ecuador  
T: (593-2) 3829 330



Nefrocontrol S.A.  
Quito, 19 de mayo del 2020

### **Otra información**

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que dicho informe de Gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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 conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de Gerencia 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe de Gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y Administración de la Compañía.

### **Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de Nefrocontrol S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa 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 más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Nefrocontrol S.A.  
Quito, 19 de mayo del 2020

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 como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a un 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 la vulneración 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa 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 calificada. 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 llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, 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 modo que logran su presentación razonable.



Nefrocontrol S.A.  
Quito, 19 de mayo del 2020

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

*Priscilla Pacheco*

No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías. Valores y Seguros: 011

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Christian Enríquez P.', enclosed within a circular scribble.

Christian Enríquez P.  
Apoderado Especial  
No. de Licencia Profesional: G.13.252

**NEFROCONTROL S.A.**

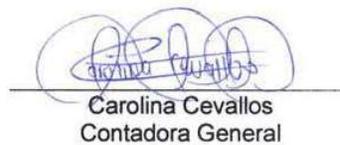
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1,745,255	2,530,312
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	15,613,125	14,447,864
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	12	11,001,660	7,701,885
Inventarios	8	7,792,818	6,015,470
Impuestos por recuperar	13	87,395	221,051
Otros activos		<u>141,798</u>	<u>117,142</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<b>36,382,051</b>	<b>31,033,724</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, maquinarias y equipos	9	16,836,797	14,155,016
Activos intangibles		243,262	342,522
Activos por derecho de uso	10	2,147,747	-
Activo por Impuesto a la renta diferido	13	<u>12,144</u>	<u>-</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>19,239,950</b>	<b>14,497,538</b>
<b>Total activos</b>		<b><u>55,622,001</u></b>	<b><u>45,531,262</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Econ. Bolívar Cordero B.  
Representante Legal

  
Carolina Cevallos  
Contadora General

**NEFROCONTROL S.A.**

**ESTA DO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Proveedores y otras cuentas por pagar	11	771,502	901,950
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	12	15,535,331	10,690,204
Otros impuestos por pagar	13	1,087,722	671,551
Impuesto a la renta por pagar	13	94,710	139,974
Beneficios sociales	14	1,115,820	1,292,456
Provisiones		512,590	523,041
Pasivos por arrendamientos	10	356,954	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>19,474,629</b>	<b>14,219,176</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Beneficios sociales	14	560,622	587,178
Pasivos por arrendamientos	10	1,844,387	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>2,405,009</b>	<b>587,178</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>21,879,638</b>	<b>14,806,354</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	15	2,998,436	2,998,436
Reservas	16	1,561,213	1,561,213
Resultados acumulados	16	29,182,714	26,165,259
<b>Total patrimonio</b>		<b>33,742,363</b>	<b>30,724,908</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>55,622,001</b>	<b>45,531,262</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Econ. Bolívar Cordero B.  
Representante Legal

  
Carolina Cevallos  
Contadora General