

MEDICAL CUBA CENTER S.A.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO	pág.
Informe del Auditor Independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-13

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Señores Miembros del Directorio de
MEDICAL CUBA CENTER S.A.

Quito DM, 30 de julio 2014

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MEDICAL CUBA CENTER S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables significativas y las notas aclaratorias pertinentes a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esa responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de los estados financieros, libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Esas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros como resultado de fraude o error. Al efectuar esa evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas de contabilidad aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

4. Base para opinión con salvedades

Al 31 de diciembre 2013 la cuenta de Terrenos y Edificios se presenta a su costo de avalúo efectuado en agosto del 2011. El importe de esos activos suman 684.827,00 USD.

No participamos en la toma física del inventario físico en existencia al 31 de diciembre de 2013, debido a que la contratación como auditores, se efectúa en el periodo 2014. Los saldos de los inventarios suman 117.866,00 USD.

La cuenta "Otras reservas" de años anteriores con el saldo de 654.601,00 USD, en el periodo sujeto a examen registra varios ajustes y reclasificaciones, para corregir errores en algunas cuentas del periodo. El saldo final de la cuenta por 124.503,75 USD., se reclasifica a la cuenta "Otros Activos". Sin justificativos.

La cuenta de ingresos por ventas, registra varios débitos por ajustes de facturas anuladas. Según el Proveedor del sistema contable, esta situación se va a corregir, para que ya no haga reversos. El monto de transacciones por anulación, suman 1.900.803,00 USD.

5. Opinión del Auditor

En nuestra opinión, excepto por los ajustes de los aspectos comentados en el párrafo de base para la opinión con salvedades, los referidos estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de MEDICAL CUBA CENTER S.A. al 31 de diciembre de 2013, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas de contabilidad.

6. Otros asuntos

Los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 que se presentan con fines comparativos en este informe no han sido examinados por otros auditores independientes. La compañía ha contratado los servicios de auditoría para el periodo 2013.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

AUDITOR EXTERNO
SC. RNAE No. 382
Registro Nacional de Auditores Externos

MEDICAL CUBA CENTER S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	52.808	37.599
Documentos y cuentas por cobrar	4	63.040	77.198
Otras cuentas por cobrar	5	133.069	227.559
Inventarios		117.866	117.246
Activos por impuestos corrientes	6	74.187	48.891
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		440.970	508.493
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	7	107.723	6.973
Edificios		577.104	288.519
Construcción en curso		-	274.006
Muebles y enseres		65.014	89.518
Maquinaria, equipo		63.059	1.005.450
Equipo de computo		23.492	27.731
Vehículos y equipo de transporte		22.724	22.724
Equipos de oficina		7.155	602
Equipo médico		827.381	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.693.652	1.715.523
Depreciación acumulada		721.545	484.816
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)		972.107	1.230.707
OTROS ACTIVOS		137.992	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.010.100	1.230.707
TOTAL ACTIVO		1.551.070	1.739.200

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

MEDICAL CUBA CENTER S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en U.S. dólares)

		<u>31 de diciembre</u>	
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	8	1.057.540	742.495
Con la Administración Tributaria	9	19.578	13.349
Con el IESS	10	20.708	12.475
Otras cuentas por pagar	11	4.701	3.059
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1.048.508</u>	<u>771.378</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	249.318	282.413
Por beneficios de ley a empleados	13	36.295	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>285.613</u>	<u>282.413</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.334.121</u>	<u>1.053.791</u>
PATRIMONIO			
Capital social	14	100.000	100.000
Otras reservas		-	654.601
Superávit por revaluación de P.P.E.		115.329	-
Resultados acumulados	15	(69.192)	50.461
Resultados del ejercicio		70.812	(119.653)
TOTAL PATRIMONIO		<u>216.949</u>	<u>685.409</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.551.070</u>	<u>1.739.200</u>

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Medicinas e Insumos 0%	60.818	2.954.602
Ventas Medicinas e Insumos 12%	8.692	23.197
Ventas de Servicios 12%	39.071	-
Ventas de Servicios 0%	3.808.068	-
Otros ingresos	702	-
TOTAL INGRESOS	3.917.351	2.977.799
menos: COSTOS		
Costos de venta	54.233	-
Costo operacional	2.029.094	883.389
TOTAL COSTOS	2.083.327	883.389
MARGEN BRUTO	1.834.024	2.094.410
Menos: GASTOS		
Sueldos y salarios	504.387	424.476
Aportes al IESS	54.101	51.574
Beneficios sociales	142.969	78.659
Asesoría Legal	54.653	742.583
Mantenimiento y reparaciones	138.778	133.408
Combustibles y lubricantes	3.092	2.974
Promoción y Publicidad	5.452	1.615
Depreciaciones	132.522	138.285
Servicios básicos	33.818	16.822
Suministros y materiales	32.272	25.442
Alimentación personal administrativo	40.480	101.467
Transporte	25.702	95.900
Seguros	1.433	2.266
Pagos por otros servicios	115.010	68.679
Pagos por otros bienes	22.809	78.456
Gastos no deducibles	53.650	-
Provisión comisiones IESS y SOAT	160.000	-
Gasto IVA	123.136	96.335
Gastos financieros	81.264	28.120
Varios	37.684	12.162
Servicios Operativos	-	114.840
TOTAL GASTOS	1.763.212	2.214.063
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	70.812	(119.653)

MEDICAL CUBA CENTER S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2013	2012
CAPITAL SOCIAL			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	14	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
OTRAS RESERVAS			
Saldo al 1 de enero		654.601	654.601
Ajustes y reclasificaciones		<u>(654.601)</u>	<u>-</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		<u>-</u>	<u>654.601</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Superávit por revaluación de P.P.E.		115.329	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		<u>115.329</u>	<u>-</u>
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 1 de enero	15	50.461	73.213
Pérdidas del ejercicio anterior		<u>(119.653)</u>	<u>(22.752)</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		<u>(69.192)</u>	<u>50.461</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		(119.653)	-
Transferencia		119.653	-
Resultados del Ejercicio		<u>70.812</u>	<u>*(119.653)</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		<u>70.812</u>	<u>(119.653)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>216.949</u>	<u>685.409</u>

MEDICAL CUBA CENTER S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de dic.</u>
	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y otros	3.930.807
Pagado a proveedores y otros	(3.280.211)
Impuestos Por pagar	6.229
Provisiones	8.233
Otros ingresos	702
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>665.760</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedades, Planta y Equipo	21.871
Otros activos	(137.993)
Otras Reservas	(539.272)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(655.394)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones	-
Otras cuentas por pagar	1.643
Pasivos a largo plazo	3.200
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>4.843</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Disminución / aumentos durante el año	15.209
Al inicio del año	37.599
A FIN DE AÑO	<u>52.808</u>

Continúa...

MEDICAL CUBA CENTER S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de dic.</u> <u>2013</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Resultados del Ejercicio	70.812
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:	
Depreciaciones	236.729
Resultados Acumulados por Aplicación NIIF	-
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	14.158
Inventarios	(620)
Pagos anticipados	(25.296)
Otras cuentas por cobrar	94.490
Cuentas por pagar	261.025
Provisiones Sociales	8.233
Obligaciones con el SRI	6.229
Total de los cambios en activos y pasivos	358.219
Total de los ajustes	594.948
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	665.760