

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
A los señores accionistas de MEDICAL CUBA CENTER S.A.
Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinion.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

En nuestra opinión, excepto lo indicado en el párrafo de asuntos claves de auditoría, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía MEDICAL CUBA CENTER S.A. al 31 de diciembre de 2016, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos.

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

Asuntos claves de auditoría.

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía no registra los saldos deudores de las empresas aseguradoras de salud por el importe estimado de 2 098 145,00 USD. Esos valores primariamente deben ser reconocidos y aprobados por las empresas aseguradoras, para que la compañía pueda dar paso al proceso de facturación y liquidación de cuentas relacionadas.

El costo de venta de medicamentos se activa a la fecha de cierre del ejercicio con 1 705 137,22 USD. Los ajustes realizados a ese costo suman 132 786,39 USD., con lo cual el costo de ventas se presenta en 1 572 350,83 USD. Las ventas de medicinas relacionadas suman 74 180,04 USD. Con estos resultados, la cuenta Ventas de Medicinas, Cuentas por Cobrar, Compañías Aseguradoras e Inventario se muestran subvaluadas en los estados financieros examinados.

Debido a que nuestra contratación de auditores externos fue ratificada después de la fecha de cierre del ejercicio, no participamos en la toma física de los inventarios en existencia. El saldo de los inventarios anotados representa 51 694,14 USD.

Los gastos y los pasivos no registrados por concepto de honorarios a favor de los médicos del hospital suman 382 400,96 USD.

Responsabilidad de la gerencia y del directorio de la Compañía en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la dirección considere como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento, excepto si bien en la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros (Ver anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error y emitir nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son considerables materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Atestando

CPA, LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO RMAE No. 382
REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO		2016	2015
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores locales	9	1,525,878	1,757,180
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	158,186	22,091
Obligaciones con la Adm. Tributaria	11	66,135	9,415
Obligaciones corrientes con el ICS	12	26,865	28,960
Obligaciones corrientes por beneficios laborales	13	249,012	273,818
Otras cuentas por pagar	14	166,173	301,247
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,192,369	2,392,711
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar a socios	15	57,430	192,430
Provisiones por beneficios a empleados	16	83,701	85,127
Préstamos Instituciones Financieras	17	122,405	248,139
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		263,536	525,696
TOTAL PASIVO		2,455,905	2,918,407
PATRIMONIO			
Capital social	18	100,000	100,000
Superavit por valuación de PPE	19	1,257,777	119,328
Resultados acumulados	20	(27,500)	(28,702)
Resultados del ejercicio	21	409,583	12,979
TOTAL PATRIMONIO		1,739,810	199,606
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,195,715	3,118,013

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTADOR GENERAL
Dra. Jenny Merchán
REPRESENTANTE LEGAL
Celina Risco de Sarmiento

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresado en U.S. dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2016	2015
Ventas (Netas)	1	6,726,571	4,383,512
Ventas alimenos	2	191,625	86,504
Otros ingresos	3	8,879	6,249
TOTAL INGRESOS		6,927,075	4,476,265
Menos COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS		4,809,377	3,058,315
MARGEN BRUTO		2,117,698	1,417,950
Mas Otros ingresos		-	36,331
Menos GASTOS:			
Sueldos y beneficios sociales	4	327,436	397,952
Honorarios, comisiones y dietas	5	174,542	224,802
Mantenimiento y reparaciones	6	113,745	92,728
Combustibles y lubricantes	7	2,454	1,432
Promoción y Publicidad	8	2,354	17,364
Depreciaciones y amortización	9	289,641	124,434
Agua, energía, luz etc.	10	75,690	48,853
Gastos de viaje	11	21,457	10,910
Impuestos contribuciones y otros	12	10,141	4,014
Transporte	13	2,516	3,746
Compras restaurantes	14	64,637	159,573
Cuadernaria	15	39,814	40,330
Gastos de gestión	16	3,079	3,684
Gastos no deductibles	17	150,210	43,701
N/A que se carga al gasto	18	223,910	173,786
Gastos financieros	19	27,241	39,012
Seguros	20	50,556	-
Otros	21	56,692	64,989
TOTAL GASTOS		1,618,315	1,451,302
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		409,583	12,979
VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			

CONTADOR GENERAL
Dra. Jenny Merchán
REPRESENTANTE LEGAL
Celina Risco de Sarmiento

CONTADOR GENERAL
Dra. Jenny Merchán
REPRESENTANTE LEGAL
Celina Risco de Sarmiento

	NOTAS	2016	2015
CAPITAL SOCIAL			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	17	100.000	100.000
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Saldos al 1 de enero		115.329	-
Superventas por revaluación de P y E		1.142.445	115.329
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		1.257.774	115.329
RESULTADOS ACUMULADOS	18		
Saldos al 1 de enero		(26.702)	(41.630)
Transferencias		1.152	49.233
Distribución de dividendos		-	(36.305)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		(27.550)	(28.702)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldos al 1 de enero		12.979	49.233
15% Participación Trabajadores		(1.047)	(9.880)
Impuesto a las Rentas		(1.152)	(49.233)
Resultados del Ejercicio		409.583	12.979
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		409.583	12.979
TRANSFERENCIAS			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		1.739.810	199.806

2016	2015
31 de diciembre	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Recibo de clientes y otros	6 936 657
Pagado a proveedores y otros	(5 858 209)
Impuestos Por pagar	56 720
Otros ingresos	(1 975)
Provisiones	8 879
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	1 142 272
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Propiedades, Planta y Equipo	(1 367 813)
Otros activos	1 142 448
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	(137 794)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones bancarias	-
Otras cuentas por pagar	(136 751)
Pasivos a largo plazo	(262 160)
Préstamo a largo plazo	136 095
Distribucion de utilidades	(11 627)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(274 643)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(43 490)
Distribución / aumentos durante el año	642 264
Al inicio del año	5 625
A FIN DE AÑO	5 625

(Expresado en U.S. dólares)

Dra. Jenny Merchán
CONTADOR GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL
Celina Risco de Sarmiento