

MEDICAL CUBA CENTER S.A.
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO	pág.
Informe del Auditoría Independiente	1-3
Estado de Situación Financiera	4-5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8-9
Notas a los Estados Financieros	10-15

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de **MEDICAL CUBA CENTER S.A.**

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión.

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 2017, 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 2017, 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 del 2017 la Compañía no registra los saldos deudores de las instituciones aseguradoras de salud: IESS, MSP,SPPAT, ISSPOL, ISSFA por el importe estimado de 6.660.078,15 USD., correspondientes a los expedientes clínicos presentados al cobro en el periodo 2017 para la auditoría médica correspondiente, luego de lo cual la compañía dará paso al proceso de facturación y registro, en las fechas de recuperación.

Las cuentas “Inventarios” y “Costos de venta”, registran ajustes contables mensuales y un ajuste global a la fecha de cierre por 860.852,33 USD., para liquidar el efecto de las ventas y consumos de inventarios del año. Además, como parte de esos inventarios registra la cuenta a liquidar “Inventario por facturar” con el saldo de 332.713,70 USD., ya que no se reconocen a medida que son incurridos.

La cuenta “Anticipos a proveedores” registra la entrega de valores anticipados que suman 1.510.434.41 USD. Estos no han sido dados de baja en el ejercicio corriente, por no cumplirse la compra-venta de bienes y servicios, causando una subvaluación de las cuentas de activos y resultados del ejercicio.

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 tienen 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 consideradas 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.

Atentamente,


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

Quito DM, 14 de mayo del 2017

Anexo A

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Así mismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante, para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe no existe relaciones con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos además responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se opone a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

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

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	12.421	647.889
Documentos y cuentas por cobrar	4	497.093	110.648
Servicios y otros pagos anticipados	5	1.510.434	1.092.087
Activos por impuestos corrientes	6	262.799	238.426
Otros activos corrientes		332.714	-
Inventarios		91.461	51.694
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.706.922	2.140.744
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos		230.930	230.930
Edificios		1.596.346	1.596.346
Muebles y enseres		137.716	131.230
Equipos de oficina		98.534	75.138
Equipo médico		1.319.059	1.167.227
Equipo de computación		51.151	43.303
Activos en tránsito		50.000	20.000
Vehículos		22.723	22.724
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.506.459	3.286.898
Depreciación acumulada		(1.538.289)	(1.231.927)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQ. (NETO)	7	1.968.170	2.054.971
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.968.170	2.054.971
TOTAL ACTIVO		4.675.092	4.195.715

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...



Dra. Jenny Merchán
CONTADOR GENERAL



Celina Risco de Sarmiento.
REPRESENTANTE LEGAL

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

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31 de diciembre	
		2017	2016
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores locales	8	1.908.919	1.525.878
Obligaciones con Instituciones Financieras		92.421	158.186
Obligaciones con la Adm. Tributaria	9	48.432	66.135
Obligaciones corrientes con el IESS	10	50.255	26.985
Obligaciones corrientes por beneficios laborales	11	311.043	249.012
Otras cuentas por pagar	12	216.459	166.173
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2.627.529</u>	<u>2.192.369</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar a socios	13	6.323	57.430
Provisiones por beneficios a empleados	14	113.071	83.701
Obligaciones Instituciones Financieras	15	86.053	122.405
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>205.447</u>	<u>263.536</u>
TOTAL PASIVO		<u>2.832.976</u>	<u>2.455.905</u>
PATRIMONIO			
Capital social	16	100.000	100.000
Superávit por valuación de PPE		1.257.777	1.257.777
Resultados acumulados	17	235.845	(27.550)
Resultados del ejercicio		248.494	409.583
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.842.116</u>	<u>1.739.810</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4.675.092</u>	<u>4.195.715</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Dra. Jenny Merchán
CONTADOR GENERAL



Celina Risco de Sarmiento.
REPRESENTANTE LEGAL

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

	31 de diciembre	
	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas (Netas)	6.241.406	6.726.571
Otros ingresos no ordinarios	78.644	110.704
TOTAL INGRESOS	6.320.050	6.837.275
Menos COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS HOSPITALARIOS	4.179.688	4.809.377
MARGEN BRUTO	2.140.362	2.027.898
Menos GASTOS:		
Sueldos y beneficios sociales	357.441	327.436
Honorarios, comisiones y dietas	323.400	174.542
Mantenimiento y reparaciones	93.415	113.745
Combustibles y lubricantes	3.449	2.454
Promoción y Publicidad	3.392	2.354
Depreciaciones y amortización	308.675	269.641
Gastos de viaje	23.694	21.457
Impuestos contribuciones y otros	12.791	10.141
Transporte	2.887	2.516
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	87.756	64.837
Guardianía	46.478	39.814
Gastos de gestión	3.809	3.079
Gastos no deducibles	195.726	150.210
IVA que se carga al gasto	267.326	223.910
Gastos financieros	28.909	27.241
Administrativos y realizadores de seguros	62.923	50.556
Otros	73.597	58.692
TOTAL GASTOS	1.891.868	1.618.315
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	248.494	409.583

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Dra. Jenny Merchán
CONTADOR GENERAL



Celina Risco de Sarmiento.
REPRESENTANTE LEGAL

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

		31 de diciembre	
	NOTAS	2017	2016
CAPITAL SOCIAL			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	16	100.000	100.000
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Saldo al 1 de enero		115.329	115.329
Superávit por revaluación de P.P.E.		1.142.448	1.142.448
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		1.257.777	1.257.777
RESULTADOS ACUMULADOS	17		
Saldo al 1 de enero		(27.550)	(28.702)
Transferencia		263.395	1.152
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		235.845	(27.550)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		409.583	12.979
15% Participación Trabajadores		(61.437)	(1.947)
22% Impuesto a la Renta		(84.751)	(9.880)
Transferencia		(263.395)	(1.152)
Resultados del Ejercicio		248.494	409.583
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		248.494	409.583
TOTAL PATRIMONIO		1.842.116	1.739.810

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Dra. Jenny Merchán
 CONTADOR GENERAL



Celina Risco de Sarmiento.
 REPRESENTANTE LEGAL

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

	31 de diciembre	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	5.854.961	6.936.857
Pagado a proveedores y otros	(6.135.323)	(5.858.209)
Impuestos Por pagar	(17.703)	56.720
Provisiones	23.270	(1.975)
Otros ingresos	(67.544)	8.879
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	(342.339)	1.142.272
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades, Planta y Equipo	(219.561)	(1.367.813)
Otros activos	-	1.142.448
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(219.561)	(225.365)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	(65.765)	-
Otras cuentas por pagar	50.286	(136.751)
Pasivos a largo plazo	(58.089)	(262.160)
Préstamo a largo plazo	-	136.095
Distribución de utilidades	-	(11.827)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(73.568)	(274.643)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Disminución / aumentos durante el año	(635.468)	642.264
Al inicio del año	647.889	5.625
A FIN DE AÑO	12.421	647.889

Continúa...


Dra. Jenny Merchán
CONTADOR GENERAL


Celina Risco de Sarmiento.
REPRESENTANTE LEGAL