

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA: CENTROCEUS S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**

1.- Auditamos el balance de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía: **CENTROCEUS S. A.** por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.- La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "Evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía. Asimismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.

5.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría:

6.- El Anticipo de Impuesto a la Renta 2014 (14.288.91); se contabiliza en el año 2015; se pagó con crédito bancario y se débito erróneamente a gastos administrativos (impuestos tasas y contribuciones); "El impuesto a la renta causado así como sus multas e intereses no son gastos deducibles en la determinación del impuesto a la renta"

La citada transacción afecta los resultados de la compañía (aumento indebido de gasto/resta de utilidades/resta de impuesto causado)

7.- La Conciliación Tributaria revelada en los estados financieros del año 2015 (Formulario 101 SRI) fue preparada y declarada en el año 2016 y revela las siguientes salvedades:

1. La participación de trabajadores en su propia cuenta de pasivo (30.684.47) es diferente con relación a igual cuenta de la conciliación tributaria (29.991.98).
2. No se aplicó el valor de crédito tributario del año 2014 (años anteriores 37.724.83) según conciliación tributaria (no es correcto por las observaciones planteadas) , en su lugar se aplicó el valor 6.632.08. La incorrecta aplicación del saldo del crédito tributario 2014, además de las observaciones planteadas, refleja un valor incorrecto del saldo de crédito tributario del año 2015. (14.657.61)
3. El saldo de utilidades (no repartidas) es incorrecto 129.327.03 en lugar de 132.355.29, menor valor 3.028.26.

Los puntos señalados deben ser conciliados correctamente por el año 2015.

Los puntos expuestos que podrían afectar la situación financiera y la estructura de los estados financieros se explican en las notas correspondientes..

8.- En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, salvo lo enunciado en los números 6-7, presentan razonablemente los aspectos importantes de la Compañía: **CENTROCEUS S. A.** por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2015, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad y as Normas Internacionales de Información Financiera.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.**

9.- El presente informe se dirige hacia la administración de la Compañía: **CENTROCEUS S. A.** quién está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

10.- Normas Internacionales de Información Financiera. NIIF

La Compañía: **CENTROCEUS S. A.** con relación a la aplicación de las Normas NIIF, en el año 2010 no presentó a la Superintendencia de Compañías el Plan de implementación de las normas NIIF. Que contiene el Diagnostico Conceptual, Evaluación del Impacto, Planificación de la conversión e Impactos de desarrollo."

11.- Informe de Cumplimiento Tributario.-
Se presentará el Informe de Cumplimiento Tributario, en el cual se explican diferencias relacionadas con la actividad de la Compañía.

Quito, 19 de julio de 2016


Rodrigo Sánchez M
Registro SC RNAE No 500.

COMPAÑIA CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

	AÑO 2014	NOTAS 2015	AÑO 2015
ACTIVO	1.622.834		1.420.599
ACTIVO CORRIENTE	480.488		574.789
CAJA Y EQUIVALENTES	223.534	4.-	62.537
ACTIVOS FINANCIEROS	26.546	5.-	265.418
CUENTAS POR COBRAR	90.987	6.-	90.609
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	59.727	7.-	14.658
ANTICIPOS	79.683	8.-	141.566
ACTIVO NO CORRIENTE	1.142.346		845.810
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.142.346	9.-	845.810
DEPRECIABLE	2.967.902		2.971.721
DEPRECIACION	(1.825.556)		(2.125.911)


 REPRESENTANTE LEGAL
 DR. LUIS ANDINO SALGADO
 C.C. No 1700805961

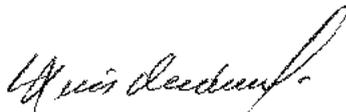

 CONTADOR
 MONICA MORETA
 RUC No 1803203288001

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPAÑÍA CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Expresado en dólares de EE. UU. N.A

	AÑO 2014	NOTAS	AÑO 2015
PASIVOS	(1.160.333)	2015	(1.026.200)
CORRIENTE	(409.979)		(305.340)
CORTO PLAZO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(409.979)	10.-	(305.340)
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	(157.672)		(93.743)
OBLIGACIONES PATRONALES	(58.624)		(58.740)
IMPUESTOS CORRIENTES	(7.503)		(8.955)
PRESTAMOS DOCTORAS RESONANCIA MAGNETICA	(30.000)		(30.000)
OBLIGACIONES BANCARIAS NACIONALES	(156.180)		(83.910)
PARTICIPACION DE TRABAJADORES AÑO 2015			(29.992)
LARGO PLAZO	(703.209)		(610.464)
GENERAL ELECTRIC	(703.209)	11.-	(610.464)
OTROS PASIVOS			
INGRESOS ANTICIPADOS CLIENTES.- DI	(47.145)	12.-	(110.398)
DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS	(47.145)		(110.396)
PATRIMONIO	(462.501)		(394.399)
CAPITAL SOCIAL	(115.427)	13.-	(115.427)
RESERVA LEGAL	(957)	14.-	(957)
RESERVA DE CAPITAL.- RESERVA FACULTATIVA Y B	(50.772)	15.-	(50.772)
RESERVAS ESTATUTARIAS	(1.538)	16.-	(1.538)
RESULTADO DE AÑOS ANTERIORES	(96.378)	17.-	(96.378)
RESULTADO DEL AÑO	(197.429)	18.-	(129.327)
PASIVO MAS PATRIMONIO	(1.622.834)		(1.420.599)
	0		0


REPRESENTANTE LEGAL
DR. LUIS ANDINO SALGADO
C.C. No 1700805961


CONTADOR
MONICA MORETA
RUC No 1803203288001

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTRO CEUS S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.
1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2015.
Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

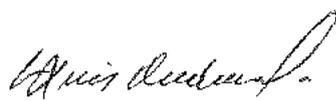
	2014	2015
INGRESOS	2.626.680,97	2.692.144,00
INGRESOS OPERACIONALES	2.660.980,63	2.704.128,74
HONORARIOS	1.700,00	1.648,94
CONTRASTE	61.196,08	64.110,63
ECOGRAFIA	214.472,63	64.916,63
RAYOS X	379.728,05	628.317,53
DENSITOMETRIA	8.735,96	12.549,80
TOMOGRAFIA	931.206,36	732.731,57
LABORATORIO CLINICO	6.487,45	5.998,40
RESONANCIA MAGNETICA	1.011.896,30	1.179.599,50
MAMOGRAFIA	41.779,83	12.404,76
SERVICIOS VARIOS	3.777,97	1.850,98
DEVOLUCIONES- DESCUENTOS	35.133,45	12.767,52
DESCUENTO EN VENTAS	35.073,45	12.393,52
DEVOLUCIOS EN VENTAS	60,00	374,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	833,79	782,78
INTERESES BANCARIOS	818,79	782,78
DEPOSITOS NO ESPECIFICADOS	15,00	-
COSTO DE VENTAS	869.195,90	1.019.162,77
COSTOS DIRECTOS	349.179,83	402.477,62
MATERIAL MEDICO	124.701,15	145.783,84
PELICULAS	107.800,00	111.425,00
MATERIAL MÉDICO RM	147,44	12,45
MANTENIMIENTO DE EQUIPO	10.907,14	17.461,55
SEGURO DE EQUIPO	40.758,29	71.493,50
SERVICIO DE DOSIMETRIA		39,32
SEGURO PRESTAMO 040300673		1.416,96
MANTENIMIENTO DE EQUIPO RM	50.350,00	44.800,00
LAVANDERÍA	6.796,00	
LABORATORIO CLINICO	6.148,89	5.926,95
PAPELERIA PARA INFORMES	439,12	101,39
ROPERÍA	681,60	3.966,26
MANTENIMIENTO SISTEMA DE CITAS	450	50,4

COMAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTRO CEUS S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.
1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2015.
Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

COSTOS INDIRECTOS	620.018,27	616.885,15
ARRIENDO	41.739,24	44.708,80
CONDOMINIO	10.765,46	14.093,76
ENERGIA ELECTRICA	19.538,15	40.786,19
TELEFONIA FIJA	5.520,48	5.133,14
TELEVISIÓN POR CABLE	515,62	537,83
TELEFONIA MOVIL	2.366,62	2.750,09
INTERNET	3.411,55	3.659,10
SERVICIOS BASICOS	2.437,64	1.045,47
SUELDOS	281.528,13	318.586,84
HORAS EXTRAS	41.942,55	62.197,66
DECIMO TERCER SUELDO	28.929,85	31.895,30
DECIMO CUARTO SUELDO	8.865,71	10.523,47
FONDO DE RESERVA	21.816,51	28.944,45
VACACIONES	1.943,28	513,40
APORTE PATRONAL	41.788,74	46.212,10
TRANSPORTE	1.142,69	
BONOS	5.764,05	5.097,55
GASTOS	1.560.066,00	1.473.034,73
GASTOS ADMINISTRATIVOS	476.813,42	378.960,28
HONORARIOS PROFESIONALES	625,60	4.200,00
MANTENIMIENTO LOCAL	2.403,00	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	3.872,37	43,99
CAFETERIA	437,52	1.423,17
SERVICIO DE LIMPIEZA	1.900,00	11.400,00
BIENES	31.965,55	16.739,02
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO		1.347,45
MANTENIMIENTO SOFIA		94,08
SERVICIO RM PACIENTES CONVENIOS	293.822,00	138.462,00
SERVICIOS PRESTADOS	85.518,32	132.850,90
SEGUROS MEDICOS	22.653,24	24.853,67
MOVILIZACIONES	3.281,09	1.580,93
SUMINISTROS DE OFICINA	3.050,23	3.520,42
IMPRESA	14.308,00	10.385,00
IMPUESTOS ASUMIDOS POR RETENCIONES	772,78	773,85
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	1.560,49	14.938,10
ATENCIONES SOCIALES	1.053,97	324,05

COMAÑIA: CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTRO CEUS S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.
1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2015.
Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

GASTOS DE LIQUIDACION	260,43	
REFRIGERIO	7.406,73	10.947,09
SUMINISTROS DE COMPUTACION	85,01	77,35
COPIAS	697,29	392,61
MONITOREO DE SEGURIDAD	336,00	336,00
GASTOS CETCUS	545,31	
VARIOS	13,81	3.197,00
SERVICIOS PRESTADOS SR	244,68	1.293,60
HONORARIOS	588.703,97	638.693,94
ADMINISTRATIVOS	5.130,00	4.680,00
MEDICOS	488.689,23	507.786,44
RESONANCIA	93.394,74	124.800,52
LEGALES	1.490,00	1.426,98
GASTOS DE VENTA	105.858,00	154.667,99
ANUNCIOS	138,32	545,20
PUBLICIDAD	313,00	
COMISIÓN TARJETAS DE CREDITO	2.325,12	4.193,76
BANCARIOS	2.992,17	3.921,60
INTERESES		727,69
GASTO IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	66.004,97	57.224,71
MULTAS E INTERESES	3.000,00	7.735,48
INTERES PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	22.294,52	13.822,49
INTERES DEL EXTERIOR	8.789,90	66.397,06
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	388.660,61	300.354,89
ACTIVO FIJO TANGIBLE	359.636,61	271.330,89
AMORTIZACION ACTIVO FIJO	29.024,00	29.024,00
OTROS GASTOS	20,00	457,63
NO ESPECIFICADOS	20,00	457,63
UTILIDAD OPERACIONAL	197.429,07	199.946,50


 REPRESENTANTE LEGAL
 DR. LUIS ANDINO SALGADO
 C.C. No 1700805981


 CONTADOR
 MONICA MORETA
 RUC No 1803203288001

COMPANÍA CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTROCEUS S. A.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO
(Expresado en dólares de EE UU N.L.A.)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVAS	RESERVA	GANANCIA ACUMULADA	GANANCIA NET DEL AÑO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	115.426,84	957,12	52.310,16	96.377,80	129.327,03	394.398,95	
SALDO REEXPERTADO AÑO ANTERIOR	115.426,84	957,12	52.310,16	96.377,80		265.071,92	
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	115.426,84	957,12	52.310,16	96.377,80		265.071,92	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO					129.327,03	129.327,03	
RESULTADO TOTAL INTEGRAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA)					129.327,03	129.327,03	

[Firma]

REPRESENTANTE LEGAL
DR. LUIS ANDINO SALGADO
C.C. No 1709805961

[Firma]

CONTADOR
MONICA MORETA
RUC No 1803203288001

Las notas son parte integrante de los estados financieros descritos

RAZÓN SOCIAL:	CENTRO DE RAYOS X Y ULTRASONIDO CENTRCEUS S. A.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	RUMANIA 240 E ITALIA,	N	NEGATIVO
No. Expediente	51384711	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	1791277317001		
AÑO:	2015		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES	95	-160.997,12	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	142.015,67	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2.453.271,98	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.453.271,98	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2.552.614,97	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2.552.614,97	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	241.358,68	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-3.819,21	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-3.819,21	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-299.193,58	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-299.193,58	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	0,00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-160.997,12	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	62.538,78	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	223.533,90	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	199.948,50	
-----------	-------------------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97	300.354,89	
-----------	-------------------	--

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	300.354,89	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	0,00	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	0,00	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98	-358.285,72	
-----------	--------------------	--

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-238.872,02	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	468,89	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	5.440,14	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-62.962,34	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-60.417,47	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-3.610,74	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	115,93	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	1.461,89	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	142.016,67	
-------------	-------------------	--

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)**



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LUIS ANDINO SALGADO
CI / RUC: 1700805961



CONTADOR
NOMBRE: MONICA MORETA
CI / RUC: 1803203288001